



龙口联合化学股份有限公司  
2023年度财务决算报告

2024年4月

# 龙口联合化学股份有限公司

## 2023年度财务决算报告

龙口联合化学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2023年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。和信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

报告期内，公司实现营业收入42,838.84万元，较上年同期下降20.96%；归属于上市公司股东的净利润3,382.98万元，较上年同期下降47.27%。报告期末，公司总资产81,053.92万元，较去年同期增长3.38%，公司净资产68,792.48万元，较去年同期增长2.96%。

### 一、2023年主要财务指标

主要财务指标	2023年度/末	2022年度/末	增减比例
应收账款周转率	5.24	5.37	-2.42%
存货周转率	3.02	3.46	-12.72%
流动比率	5.82	5.93	-1.85%
速动比率	4.94	4.72	4.66%
资产负债率	15.13%	14.78%	2.37%

#### 1、营运能力指标

报告期内，公司的应收账款周转率为5.24，同比下降2.42%，主要系报告期内主营业务收入减少所致。

报告期内，公司的存货周转率为3.02，同比下降12.72%，主要系报告期内营业成本减少所致。

#### 2、偿债能力指标

报告期公司的流动比率为5.82，同比减少1.85%，主要系报告期内流动负债增加所致。

3、报告期公司速动比率为4.94，同比增加4.66%，主要系报告期内速动资产增加所致。

4、报告期公司资产负债率为15.13%，同比增加2.37%，主要系报告期内负债增加所致。

## 二、2023年末公司资产负债状况

### (一) 资产情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减金额	增减比例
货币资金	382,022,277.24	332,832,955.74	49,189,321.50	14.78%
交易性金融资产	31,048,420.35	45,424,696.61	-14,376,276.26	-31.65%
应收票据	72,251,559.96	56,394,297.75	15,857,262.21	28.12%
应收账款	76,222,556.03	78,938,632.31	-2,716,076.28	-3.44%
应收款项融资	17,815,748.39	10,434,112.76	7,381,635.63	70.75%
预付款项	3,377,432.75	901,066.05	2,476,366.70	274.83%
其他应收款	3,456,652.01	1,993,812.04	1,462,839.97	73.37%
存货	102,511,467.92	134,924,248.55	-32,412,780.63	-24.02%
其他流动资产	227,772.17	3,392,084.52	-3,164,312.35	-93.29%
流动资产合计	688,933,886.82	665,235,906.33	23,697,980.49	3.56%
固定资产	99,718,937.45	103,650,323.91	-3,931,386.46	-3.79%
在建工程	7,297,094.39	296,123.67	7,000,970.72	2364.21%
无形资产	12,825,469.54	13,378,253.95	-552,784.41	-4.13%
递延所得税资产	1,763,804.87	1,462,022.79	301,782.08	20.64%
非流动资产合计	121,605,306.25	118,786,724.32	2,818,581.93	2.37%
资产总计	810,539,193.07	784,022,630.65	26,516,562.42	3.38%

1、交易性金融资产减少 14,376,276.26 元，同比减少 31.65%，主要系公司购买理财产品减少所致；

2、应收票据增加 15,857,262.21 元，同比增加 28.12%，主要系本期已背书未到期的票据增加所致；

3、应收款项融资增加 7,381,635.63 元，同比增加 70.75%，主要系本期收到信用等级较高银行的票据增加所致；信用等级较高银行包括 6 家大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）、11 家全国性股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行、渤海银行、广发银行）以及知名大型外资银行（如花旗银行、汇丰银行）；

4、预付款项增加 2,476,366.70 元，同比增加 274.83%，主要系本期预付蒸汽费所致；

5、其他应收款增加 1,462,839.97 元，同比增加 73.37%，主要系本期往来款项加所致；

6、存货减少 32,412,780.63 元，同比减少 24.02%，主要系库存商品减少所致；

7、其他流动资产减少 3,164,312.35 元，同比减少 93.29%，主要系预缴企业所得税与待认证进项税减少所致；

8、在建工程增加 7,000,970.72 元，同比增加 2364.21%，主要系本期在安装设备增加所致。

(二) 负债及所有者权益状况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减金额	增减比例
应付票据	1,000,000.00	10,000,000.00	-9,000,000.00	-90.00%
应付账款	47,452,219.26	42,018,748.41	5,433,470.85	12.93%
合同负债	1,427,157.83	1,573,163.40	-146,005.57	-9.28%
应付职工薪酬	15,657,419.37	15,509,432.79	147,986.58	0.95%
应交税费	3,121,225.76	557,621.51	2,563,604.25	459.74%
其他应付款	383,721.59	502,115.83	-118,394.24	-23.58%
其他流动负债	49,327,064.29	42,074,969.95	7,252,094.34	17.24%
流动负债合计	118,368,808.10	112,236,051.89	6,132,756.21	5.46%
递延收益	2,436,666.74	1,676,666.74	760,000.00	45.33%
递延所得税负债	1,808,931.84	1,939,748.40	-130,816.56	-6.74%
非流动负债合计	4,245,598.58	3,616,415.14	629,183.44	17.40%
负债合计	122,614,406.68	115,852,467.03	6,761,939.65	5.84%
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	0.00%
资本公积	433,955,342.07	433,955,342.07	0.00	0.00%
盈余公积	22,440,930.27	19,057,947.13	3,382,983.14	17.75%
专项储备	934,990.09	610,198.69	324,791.40	53.23%
未分配利润	150,593,523.96	134,546,675.73	16,046,848.23	11.93%

所有者权益合计	687,924,786.39	668,170,163.62	19,754,622.77	2.96%
负债和所有者权益总计	810,539,193.07	784,022,630.65	26,516,562.42	3.38%

1、应付票据减少9,000,000.00元，同比下降90.00%，主要系本期办理银行承兑票据减少所致；

2、应交税费增加2,563,604.25元，同比增加459.74%，主要系公司应交企业所得税增加所致。

3、其他应付款减少118,394.24元，同比下降23.58%，主要系运保费减少所致；

4、其他流动负债增加7,252,094.34元，同比增加17.24%，主要系本期已背书未到期且未终止确认的票据增加所致。

5、递延收益增加760,000.00元，同比增加45.33%，主要系本期政府补助增加所致。

6、盈余公积增加3,382,983.14元，同比增加17.75%，主要系根据本年净利润计提盈余公积所致；

7、未分配利润增加16,046,848.23元，同比增加11.93%，主要系本期盈利积累增加所致。

### 三、公司经营情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减金额	增减比例
营业收入	428,388,426.10	541,984,420.48	-113,595,994.38	-20.96%
营业成本	361,612,901.66	448,360,970.73	-86,748,069.07	-19.35%
税金及附加	3,169,318.91	2,855,726.31	313,592.60	10.98%
销售费用	4,734,487.71	4,680,537.11	53,950.60	1.15%
管理费用	12,434,119.46	15,342,678.98	-2,908,559.52	-18.96%
研发费用	19,038,779.50	21,814,132.98	-2,775,353.48	-12.72%
财务费用	-8,503,837.70	-8,825,178.65	321,340.95	-3.64%
投资收益	135,640.89	442,383.55	-306,742.66	-69.34%
其他收益	3,583,042.52	11,448,374.96	-7,865,332.44	-68.70%
公允价值变动收益	623,723.74	379,174.48	244,549.26	64.50%
信用减值损失	-855,657.77	2,150,871.79	-3,006,529.56	-139.78%

资产减值损失	-994,316.19	-842,428.57	-151,887.62	18.03%
资产处置收益	0.00	49,253.80	-49,253.80	-100.00%
营业利润	38,395,089.75	71,383,183.03	-32,988,093.28	-46.21%
营业外收入	6,400.00	5,970.39	429.61	7.20%
营业外支出	734,293.46	536,496.58	197,796.88	36.87%
利润总额	37,667,196.29	70,852,656.84	-33,185,460.55	-46.84%
所得税费用	3,837,364.92	6,697,739.13	-2,860,374.21	-42.71%
净利润	33,829,831.37	64,154,917.71	-30,325,086.34	-47.27%

1、营业收入减少113,595,994.38元，同比减少20.96%，主要系本期红色颜料和黄色颜料销售收入减少。

2、管理费用减少2,908,559.52元，同比减少18.96%，主要系本期广告宣传费和服务费减少所致。

3、研发费用减少2,775,353.48元，同比减少12.72%，主要系材料费用减少所致。

4、投资收益减少306,742.66元，同比减少69.34%，主要系本期到期的理财产品收益减少所致。

5、其他收益减少7,865,332.44元，同比减少68.70%，主要系本期收到的政府补助减少所致。

6、公允价值变动收益增加244,549.26元，同比增加64.50%，主要系公司未到期的理财收入增加所致；

7、信用减值损失减少3,006,529.56元，同比减少139.78%，主要系本期计提坏账准备增加所致；

8、营业外支出增加197,796.88元，同比增加36.87%，主要系公司处置报废固定资产损失增加所致。

#### 四、2023年度现金流量情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减金额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	69,684,762.23	71,056,614.54	-1,371,852.31	-1.93%
投资活动产生的现金流量净额	-2,174,199.62	-32,328,331.60	30,154,131.98	-93.27%

筹资活动产生的现金流量净额	-14,503,964.02	257,763,100.00	-272,267,064.02	-105.63%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	682,722.91	2,197,518.16	-1,514,795.25	-68.93%

1、投资活动产生的现金流量净额增加30,154,131.98，同比增加93.27%，主要系公司本期购买理财减少所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额减少272,267,064.02元，同比减少105.63%，主要系公司上期首次公开发行股票募集资金所致；

3、汇率变动对现金及现金等价物的影响金额减少1,514,795.25元，同比减少68.93%，主要系汇兑损益减少所致。

龙口联合化学股份有限公司

2024年4月26日