

# 雅本化学股份有限公司

## 2024 年度财务决算报告

公司2024年12月31日合并及母公司的资产负债表、2024年度合并及母公司的利润表、2024年度合并及母公司的现金流量表、2024年度合并及母公司的所有者权益变动表及相关报表附注已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了众会字（2025）第05077号标准无保留意见的审计报告。

### 一、 报告期内总体经营情况

2024年度公司实现营业收入120,217.88万元，较上年同期下降6.00%；营业利润-30,815.19万元，较上年同期下降292.50%；利润总额-30,890.67万元，较上年同期下降247.79%；实现归属于母公司净利润为-25,770.27万元，比上年同期下降213.15%。

### 二、 2024年度主要经营指标

	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	120,217.88	127,884.83	-6.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-25,770.27	-8,229.38	-213.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-25,824.04	-10,490.80	-146.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,054.07	-2,585.48	875.64%
基本每股收益（元/股）	-0.2699	-0.0862	-213.11%
稀释每股收益（元/股）	-0.2699	-0.0862	-213.11%
加权平均净资产收益率	-11.89	-3.55	-8.34%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	401,917.07	414,522.27	-3.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	200,688.99	227,481.73	-11.78%

### 三、 财务状况

#### 1、 资产状况

	2024 年末	2023 年末
--	---------	---------

	金额（万元）	占总资产比例	金额（万元）	占总资产比例
货币资金	37,569.83	9.35%	26,263.73	6.34%
应收款项融资	2,671.04	0.66%	1,896.69	0.46%
应收票据	3,502.08	0.87%	4,746.03	1.14%
其他流动资产	5,373.57	1.34%	4,847.66	1.17%
应收账款	47,292.20	11.77%	57,366.37	13.84%
其他应收款	1,641.85	0.41%	2,379.38	0.57%
存货	43,240.65	10.76%	58,728.23	14.17%
使用权资产	2,999.67	0.75%	3,051.78	0.74%
长期股权投资	7,004.94	1.74%	6,560.39	1.58%
其他权益工具投资	139.84	0.03%	204.77	0.05%
固定资产	112,298.47	27.94%	100,508.47	24.25%
在建工程	24,126.43	6.00%	26,415.03	6.37%
递延所得税资产	14,713.11	3.66%	9,596.63	2.32%
长期待摊费用	916.63	0.23%	91.88	0.02%
其他非流动资产	2,834.47	0.71%	4,362.38	1.05%
商誉	22,645.53	5.63%	33,545.46	8.09%

主要资产构成变动分析：

(1) 货币资金期末余额为 37,569.83 万元，较上年末增加 43.05%，主要是经营活动产生的现金净流入所致；

(2) 应收款项融资期末余额为 2,671.04 万元，较上年末增加 40.83%，主要是应收银行承兑汇票增加所致；

(3) 应收票据期末余额为 3,502.08 万元，较上年末减少 26.21%；

(4) 其他流动资产期末余额为 5,373.57 万元，较上年末增加 10.85%；

(5) 应收账款期末余额为 47,292.20 万元，较上年末减少 17.56%；

(6) 其他应收款期末余额为 1,641.85 万元，较上年末减少 31.00%，主要是应收出口退税减少；

(7) 存货期末余额为 43,240.65 万元，较上年末减少 26.37%；

(8) 使用权资产末余额为 2,999.67 万元，较上年末减少 1.71%；

(9) 长期股权投资期末余额为 7,004.94 万元，较上年末增加 6.78%；

(10) 其他权益工具投资期末余额为 139.84 万元，较上年末减少 31.71%，主要是其他权益工具投资公允价值变动的影响；

(11) 固定资产期末余额为 112,298.47 万元，较上年末增加 11.73%；

(12) 在建工程期末余额为 24,126.43 万元，较上年末减少 8.66%；

(13) 递延所得税资产期末余额为 14,713.11 万元，较上年末增加 53.32%，主要是可抵扣暂时性差异增加；

(14) 长期待摊费用期末余额为 916.63 万元，较上年末增加 897.65%，主要是本期租入房屋装修费增加；

(15) 其他非流动资产期末余额为 2,834.47 万元，较上年末减少 35.02%，本期预付设备款减少；

(16) 商誉期末余额为 22,645.53 万元，较上年末减少 32.49%，主要原因为计提艾尔旺商誉减值准备。

## 2、 负债状况

	2024 年末		2023 年末	
	金额（万元）	占总资产比例	金额（万元）	占总资产比例
短期借款	93,943.45	23.37%	65,831.83	15.88%
应付票据	4,776.89	1.19%	10,081.13	2.43%
其他应付款	2,415.37	0.60%	3,770.84	0.91%
应交税费	1,247.20	0.31%	1,496.20	0.36%
一年内到期的非流动负债	5,529.42	1.38%	28,121.14	6.78%
其他流动负债	3,220.01	0.80%	2,960.95	0.71%
长期借款	21,002.50	5.23%	11,760.00	2.84%
租赁负债	2,605.73	0.65%	2,664.61	0.64%
预计负债	0.00	0.00%	850.39	0.21%
库存股	0.00	0.00%	3,498.28	0.84%
其他综合收益	-594.47	-0.15%	169.28	0.04%
专项储备	1,983.82	0.49%	1,720.60	0.42%

公司主要负债和所有者权益构成变动分析：

(1) 短期借款期末余额为 93,943.45 万元，较上年末增加 42.70%，主要是本年银行短期借款增加；

(2) 应付票据期末余额为 4,776.89 万元，较上年末减少 52.62%，主要是应付银行承兑汇票减少所致；

(3) 其他应付款期末余额为 2,415.37 万元，较上年末减少 35.95%，主要是暂收员工持股款减少所致；

(4) 应交税费期末余额为 1,247.20 万元，较上年末减少 16.64%；

(5) 一年内到期的非流动负债期末余额为 5,529.42 万元，较上年末减少

80.34%，主要是一年内到期的长期借款的减少所致；

(6) 其他流动负债期末余额为 3,220.01 万元，较上年末增加 8.75%；

(7) 长期借款期末余额为 21,002.50 万元，较上年末增加 78.59%，主要是本期一年以上到期的长期借款增加所致；

(8) 租赁负债期末余额为 2,605.73 万元，较上年末减少 2.21%；

(9) 预计负债期末余额为 0 元，较上年末减少 100%，主要是上年末未决诉讼在本年已完成判决；

(10) 库存股期末余额为 0 元，较上年末减少 100%，主要是员工持股的影响；

(11) 其他综合收益期末余额为-594.47 万元，较上年末减少 451.16%，主要是外币报表折算差异的影响；

(12) 专项储备期末余额为 1,983.82 万元，较上年末增加 15.30%。

#### 四、 经营情况

(1) 2024 年度公司实现营业收入 120,217.88 万元，较去年同期下降 6.00%；营业利润-30,815.19 万元，较上年同期下降 292.50%；利润总额-30,890.67 万元，较上年同期下降 247.79%；实现归属于母公司净利润为-25,770.27 万元，比去年同期下降 213.15%；

(2) 营业收入 120,217.88 万元，较去年同期下降 6.00%；

(3) 报告期发生财务费用 2,515.61 万元，同比增加 88.68%，主要是汇兑损益的影响所致；

(4) 报告期发生其他收益 1,143.54 万元，同比增加 102.78%，主要是进项税加计抵减的影响所致；

(5) 报告期发生投资收益 482.32 万元，同比下降 29.75%；

(6) 报告期发生公允价值变动收益为-425.41 万元，同比损失增加 114.92%，主要是公司投资上海青典投资合伙企业（有限合伙）对应的公允价值变动收益的影响；

(7) 报告期发生信用减值损失-24.87 万元，同比损失减少 98.74%，主要是公司应收账款回款增加，导致坏账损失减少；

(8) 报告期发生资产减值损失-15,550.59 万元，同比损失增加 166.57%，

主要是艾尔旺商誉减值准备计提的影响;

(9) 报告期发生资产处置收益 30.42 万元, 同比收益减少 92.05%, 主要是资产处置利得减少;

(10) 报告期发生营业外收入 50.84 万元, 同比增加 161.58%, 主要是部分应付款无需支付;

(11) 报告期发生营业外支出 126.32 万元, 同比减少 87.97%, 主要是赔偿款减少;

(12) 报告期发生所得税费用-4,477.76 万元, 同比费用减少 172.06%, 主要是递延所得税费用的影响。

## 五、 现金流量情况

单位: 万元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	110,146.64	125,524.60	-12.25%
经营活动现金流出小计	90,092.56	128,110.08	-29.68%
经营活动产生的现金流量净额	20,054.07	-2,585.48	875.64%
投资活动现金流入小计	249.66	1,028.77	-75.73%
投资活动现金流出小计	14,500.18	24,416.61	-40.61%
投资活动产生的现金流量净额	-14,250.51	-23,387.84	39.07%
筹资活动现金流入小计	121,483.54	87,541.21	38.77%
筹资活动现金流出小计	118,516.84	74,797.01	58.45%
筹资活动产生的现金流量净额	2,966.70	12,744.20	-76.72%
现金及现金等价物净增加额	9,155.13	-14,993.84	161.06%

(1) 报告期内, 经营活动现金流入小计较上年同期减少 12.25%, 主要是因为销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 11.15%;

(2) 经营活动现金流出小计较上年同期减少 29.68%, 主要是购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 36.58%;

以上原因导致经营活动产生的现金流入净额较上年同期增加 875.64%。

(3) 报告期内, 投资活动现金流入小计较上年同期减少 75.73%, 主要是处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金比去年同期减少 79.64%所致;

(4) 报告期内, 投资活动现金流出小计较上年同期减少 40.61%, 主要是

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 38.43%所致;

以上因素导致投资活动产生的现金流量流出净额较上年同期减少 39.07%。

(5) 报告期内, 筹资活动现金流入小计较上年同期增加 38.77%, 主要是公司取得借款收到的现金比去年同期增加 41.00%所致;

(6) 报告期内, 筹资活动现金流出小计较上年同期增加 58.45%, 主要是本报告期公司偿还债务支付的现金增加 67.81%所致;

以上因素导致筹资活动产生的现金流量流入净额较上年同期减少 76.72%。

综上所述, 本报告期内, 现金及现金等价物净增加额为 9,155.13 万元。

特此公告。

雅本化学股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 23 日