

# 铜陵洁雅生物科技股份有限公司

## 2024 年度财务决算报告（草案）

2024 年湿巾行业竞争激烈，客户降本需求强烈，公司产品毛利率大幅下降。另一方面，国内市场需求变化较快，导致部分产品产线利用率不足，因此计提了大额固定资产减值准备。主要受上述因素影响，2024 年经营业绩大幅下降。现将 2024 年经营情况报告如下：

### 一、2024 年度审计情况

公司编制的 2024 年度财务报表已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（容审字[2025] 230Z0184）。

### 二、经营利润情况

单位：人民币万元

项目	2024 年度	2023 年度	增减幅度	变动原因说明
营业收入	54,745.04	62,258.71	-12.07%	主要系来料加工业务销售额减少所致
营业成本	44,270.29	43,814.85	0.42%	主要系材料成本增加所致
销售费用	946.64	966.09	-2.01%	主要系销售人员薪酬减少所致
管理费用	4,510.35	4,856.34	-7.12%	主要系咨询费减少所致
研发费用	2,047.78	2,251.96	-9.07%	主要系研发材料投入减少所致
财务费用	-982.22	-1,194.19	17.75%	主要系银行存款利息收入减少所致
归属于母公司所有者的净利润	1,946.48	11,519.65	-83.10%	主要系毛利润减少以及各项资产减值增加影响所致

### 三、资产负债情况

单位：人民币万元

项目	期末数	期初数	增减幅度	变动原因说明
货币资金	40,380.75	66,515.90	-39.29%	主要系利用闲置资金进行现金管理所致
交易性金融资产	65,933.02	41,049.04	60.62%	主要系期末持有的理财产品增加所致
应收账款	13,575.56	17,087.93	-20.55%	主要系应收货款减少所致
存货	7,718.75	6,892.57	11.99%	主要系成品库存增加所致
一年内到期的非流动资产	26,823.42	18,477.93	45.16%	主要系一年内到期的长期存单增加所致
其他流动资产	17,142.55	8,320.85	106.02%	主要系短期存单增加所致
债权投资	0	22,836.57	-100%	主要系长期存单转入一年内到期的非流动资产所致
固定资产净额	28,425.13	24,199.50	17.46%	主要系研发大楼及新产线转入固定资产所致
在建工程	535.62	410.04	30.63%	主要系未转入固定资产的零星设备增加所致
使用权资产	982.52	1,760.38	-44.19%	主要系部分租赁合同到期未续约所致
资产总计	208,064.67	214,877.28	-3.17%	
应付票据	7,137.96	8,681.44	-17.78%	
应付账款	11,643.91	12,361.98	-5.81%	主要系公司本期应付供应商材料款金额减少所致
应付职工薪酬	882.71	1,077.29	-18.06%	

其他应付款	224.54	51.32	337.52%	主要系代收代付款增加所致
负债合计	25,359.97	28,982.02	-12.50%	
股本	8,120.98	8,120.98	0.00%	
资本公积	102,201.22	102,386.62	-0.18%	
盈余公积	6,673.07	6,673.07	0.00%	
未分配利润	67,714.30	68,684.18	-1.41%	
归属母公司所有者权益合计	182,703.34	185,864.85	-1.70%	

#### 四、现金流情况

单位：人民币万元

项目	2024 年度	2023 年度	增减幅度 (%)	变动原因说明
经营活动现金流入小计	73,262.87	73,449.77	-0.25%	主要系销售现金回笼同比减少 1.00%、收到的税收返还同比增长 69.39%、收到其他与经营活动有关的现金同比减少 30.92%共同影响所致
经营活动现金流出小计	65,750.83	65,098.36	1.00%	主要系购买商品、接受劳务支付的现金同比增长 0.80%、支付给职工以及为职工支付的现金同比增长 0.60%、支付的各项税费同比减少 38.53%、支付其他与经营活动有关的现金同比增长 30.07%共同影响所致
经营活动产生的现金流量净额	7,512.04	8,351.41	-10.05%	受经营活动现金流入和流出共同影响所致
投资活动现金流入小计	94,679.47	76,622.24	23.57%	主要系收回投资收到的现金同比增长 19.58%、取得投资收益收到的现金同比

				增长 647.27%共同影响所致
投资活动现金流出小计	121,735.32	115,782.93	5.14%	主要系购建固定资产支付的现金同比增长 13.15%所致、投资支付的现金增长 4.51%共同影响所致
投资活动产生的现金流量净额	-27,055.85	-39,160.69	-30.91%	受投资活动现金流入和流出共同影响所致
筹资活动现金流入小计	775.32	998.85	-22.38%	主要系收到其他与筹资活动有关的现金同比减少 14.12%影响所致
筹资活动现金流出小计	5,976.52	4,843.72	23.39%	主要系分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比减少 28.18%、支付其他与筹资相关的现金同比增加 290.71%共同影响所致
筹资活动产生的现金流量净额	-5,201.22	-3,844.87	-35.28%	受筹资活动现金流入和流出共同影响所致
现金及现金等价物净增加额	-24,580.83	-34,601.64	28.96%	主要系经营活动现金流量净额同比减少、投资活动现金流量净额同比减少、筹资活动现金流量净额同比减少影响所致

## 五、主要财务指标

项目	2024 年度	2023 年度	增减幅度
<b>盈利能力</b>			
销售毛利率	19.63%	29.62%	下降 9.99 个百分点
销售净利率	3.50%	18.40%	下降 14.90 个百分点
加权平均净资产收益率	1.05%	6.35%	下降 5.30 个百分点
<b>偿债能力</b>			
流动比率	8.09	6.56	23.32%
速动比率	7.73	6.28	23.09%

资产负债率	12.19%	13.49%	下降 1.3 个百分点
<b>营运能力</b>			
应收账款周转率	3.57	4.02	-11.19%
存货周转率	6.02	6.58	-7.90%

报告期内，销售毛利率同比下降 9.99 个百分点，主要系报告期产品销售价格下降以及高毛利率的产品订单减少影响所致。

报告期内，销售净利率同比下降 14.90 个百分点，主要系报告期毛利率减少、各项资产减值增加影响所致。

报告期内，加权平均净资产收益率同比下降 5.30 个百分点，主要系当期净利润减少影响所致。

报告期末，公司流动比率、速动比率同比增长 23.32%、23.09%，主要系报告期末货币资金减少 39.29%、交易性金融资产增加 60.62%、应收账款减少 20.55%、存货增加 11.99%、一年内到期的非流动资产增加 45.16%、其他流动资产增加 106.02%、应付票据减少 17.78%、应付账款减少 5.81%、应交税费减少 75.44%共同影响所致。

报告期末，资产负债率同比下降 1.3 个百分点，主要系负债总额同比减少 12.50%、资产总额同比减少 3.17%影响所致。

报告期内，应收账款周转率同比下降 11.19%，应收账款周转天数由上年 90 天增加至 102 天，主要系客户平均回款账期增加所致。

报告期内，存货周转率同比下降 7.90%，存货周转天数由上年 55 天增加至 60 天。主要系成品存货周转速度下降所致。

铜陵洁雅生物科技股份有限公司

2025 年 4 月 23 日