

# 广东广康生化科技股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

广东广康生化科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告，经审计的财务报表在所有重大方面均按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司根据本年的财务状况和经营成果编制《2023 年度财务决算报告》，现报告如下：

### 一、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2023 年	2022 年		同比增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入	49,501.14	65,990.08	65,990.08	-24.99%
归属于上市公司股东的净利润	3,007.14	9,617.45	9,617.45	-68.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,603.42	9,666.82	9,666.82	-73.07%
经营活动产生的现金流量净额	1,249.65	9,556.28	9,556.28	-86.92%
基本每股收益（元/股）	0.46	1.73	1.73	-73.41%
稀释每股收益（元/股）	0.46	1.73	1.73	-73.41%
加权平均净资产收益率	3.15%	17.22%	17.22%	-14.07%
项目	2023 年末	2022 年末		同比增减
		调整前	调整后	调整后
资产总额	183,110.23	93,519.47	93,576.60	95.68%
归属于上市公司股东的净资产	128,562.81	60,741.52	60,730.00	111.70%

### 二、基本财务状况、经营成果和现金流量情况分析

#### （一）主要资产构成及变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 183,110.23 万元，主要资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	变动比率
流动资产			
货币资金	36,800.17	1,747.13	2006.32%
交易性金融资产	13,504.96		100.00%

应收票据	6,718.05	1,537.29	337.01%
应收账款	13,935.21	13,744.40	1.39%
应收款项融资	562.86	130.00	332.97%
预付款项	1,471.77	718.65	104.80%
其他应收款	1,942.76	229.09	748.05%
存货	15,646.55	9,090.49	72.12%
其他流动资产	9,292.21	2,581.28	259.98%
<b>流动资产合计</b>	<b>99,874.55</b>	<b>29,778.34</b>	<b>235.39%</b>
<b>非流动资产</b>			
固定资产	50,850.82	33,290.32	52.75%
在建工程	11,025.95	22,035.15	-49.96%
使用权资产	395.26	457.64	-13.63%
无形资产	15,352.84	6,239.94	146.04%
长期待摊费用	475.16	444.34	6.94%
递延所得税资产	611.16	462.07	32.27%
其他非流动资产	4,524.48	868.80	420.78%
<b>非流动资产合计</b>	<b>83,235.68</b>	<b>63,798.26</b>	<b>30.47%</b>
<b>资产总计</b>	<b>183,110.23</b>	<b>93,576.60</b>	<b>95.68%</b>

变动幅度较大的资产项目分析如下：

(1) 货币资金本报告期末较年初增加 2006.32%，主要系本报告期公司首次公开发行募集资金所致。

(2) 交易性金融资产本报告期末较年初增加 100.00%，主要系本报告期公司使用闲置募集资金进行现金管理所致。

(3) 应收票据本报告期末较年初增加 337.01%，主要系本报告期公司销售产品收到的银行承兑汇票增加所致。

(4) 应收款项融资本报告期末较年初增加 332.97%，主要系本报告期公司收到信用等级较高的银行承兑汇票占比提高所致。

(5) 预付款项本报告期末较年初增加 104.80%，主要系本报告期预付产品实验登记费增加所致。

(6) 其他应收款本报告期末较年初增加 748.05%，主要系本报告期子公司湖北晟康化工有限公司购买土地，支付土地保证金 1,440 万元所致。

(7) 存货本报告期末较年初增加 72.12%，主要系本报告期公司原药联苯胍脂、甜菜宁及甜菜安受市场环境的影响，销售未达预期导致期末结存增加所致。

(8) 其他流动资产本报告期末较年初增加 259.98%，主要系本报告期公司待抵扣增值税进项税额增加及使用闲置募集资金进行现金管理增加所致。

(9) 固定资产本报告期末较年初增加 52.75%，主要系本报告期公司甲氧虫酰肼生产车间以及子公司广东禾康精细化工有限公司（以下简称“禾康精化”）克菌丹生产车间从在建工程转入固定资产所致。

(10) 在建工程本报告期末较年初减少 49.96%，主要系本报告期公司甲氧虫酰肼生产车间以及子公司禾康精化克菌丹生产车间从在建工程转入固定资产所致。

(11) 无形资产本报告期末较年初增加 146.04%，主要系本报告期子公司湖北晟康化工有限公司购入土地使用权确认为无形资产所致。

(12) 递延所得税资产本报告期末较年初增加 32.27%，主要系本报告期子公司禾康精化可抵扣亏损增加所致。

(13) 其他非流动资产本报告期末较年初增加 420.78%，主要系本报告期工程及设备预付款增加所致。

## (二) 主要负债及所有者权益构成及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额为 54,547.42 万元，所有者权益为 128,562.81 万元，主要负债构成和所有者权益及变动情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	变动比率
<b>流动负债</b>			
短期借款	21,733.71	6,603.19	229.14%
应付票据	10,610.81	3,757.16	182.42%
应付账款	10,063.10	8,617.54	16.77%
合同负债	1,312.07	175.42	647.94%
应付职工薪酬	934.82	892.78	4.71%
应交税费	22.44	29.01	-22.64%
其他应付款	109.11	127.23	-14.24%
一年内到期的非流动负债	4,045.07	3,013.88	34.21%
其他流动负债	118.67	16.04	639.80%
<b>流动负债合计</b>	<b>48,949.81</b>	<b>23,232.26</b>	<b>110.70%</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	4,156.75	7,787.33	-46.62%
租赁负债	271.69	380.81	-28.65%

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动比率
预计负债	146.90	220.16	-33.27%
递延收益	467.52	583.36	-19.86%
递延所得税负债	554.75	642.67	-13.68%
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,597.61</b>	<b>9,614.33</b>	<b>-41.78%</b>
<b>负债合计</b>	<b>54,547.42</b>	<b>32,846.60</b>	<b>66.07%</b>
<b>所有者权益(或股东权益)</b>			
实收资本(或股本)	7,400.00	5,550.00	33.33%
资本公积	84,591.19	16,620.53	408.96%
盈余公积	4,901.19	4,539.79	7.96%
未分配利润	31,670.42	34,019.68	-6.91%
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>128,562.81</b>	<b>60,730.00</b>	<b>111.70%</b>
<b>所有者权益合计</b>	<b>128,562.81</b>	<b>60,730.00</b>	<b>111.70%</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>183,110.23</b>	<b>93,576.60</b>	<b>95.68%</b>

变动幅度较大的负债及所有者权益项目分析如下：

(1) 短期借款本报告期末较年初增加 229.14%，主要系本报告期公司银行短期借款增加及未终止确认风险的应收票据增加所致。

(2) 应付票据本报告期末较年初增加 182.42%，主要系本报告期公司推行以银行承兑汇票支付原辅材料采购款所致。

(3) 合同负债本报告期末较年初增加 647.94%，主要系本报告期预收货款增加所致。

(4) 一年内到期的非流动负债本报告期末较年初增加 34.21%，主要系本报告期一年期内到期的长期借款、租赁负债和长期应付款增加所致。

(5) 其他流动负债本报告期末较年初增加 639.80%，主要系本报告期预收客户货款增加所致。

(6) 长期借款本报告期末较年初减少 46.62%，主要系本报告期归还银行长期借款及本报告期末一年期内到期的长期借款重分类到一年内到期的非流动负债所致。

(7) 预计负债本报告期末较年初减少 33.27%，主要系本报告期末公司危废处理减少所致。

(8) 实收资本(或股本)本报告期末较年初增加 33.33%，主要系本报告期公司首次公开发行股票 1,850 万股所致。

(9) 资本公积本报告期末较年初增加 408.96%，主要系本报告期公司首次

公开发行股票形成股本溢价所致。

### （三）损益情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比率
一、营业总收入	<b>49,501.14</b>	<b>65,990.08</b>	<b>-24.99%</b>
二、营业总成本	<b>46,589.27</b>	<b>55,239.97</b>	<b>-15.66%</b>
其中：营业成本	37,606.02	46,667.83	-19.42%
税金及附加	140.22	151.47	-7.43%
销售费用	608.70	965.55	-36.96%
管理费用	4,751.35	4,571.54	3.93%
研发费用	2,706.69	2,840.23	-4.70%
财务费用	776.30	43.35	1690.79%
加：其他收益	122.25	192.94	-36.64%
投资收益（损失以“-”号填列）	401.27	-	100.00%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4.96	-	100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-107.82	-314.90	-65.76%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-223.38	-25.61	772.08%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2.53	25.01	-89.89%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	<b>3,111.68</b>	<b>10,627.54</b>	<b>-70.72%</b>
加：营业外收入	205.04	5.63	3538.85%
减：营业外支出	255.77	281.33	-9.08%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>3,060.94</b>	<b>10,351.85</b>	<b>-70.43%</b>
减：所得税费用	53.80	734.40	-92.67%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>3,007.14</b>	<b>9,617.45</b>	<b>-68.73%</b>
六、归属于母公司股东的净利润	<b>3,007.14</b>	<b>9,617.45</b>	<b>-68.73%</b>

变动幅度较大的损益项目分析如下：

（1）销售费用本报告期较上年同期减少 36.96%，主要系本报告期出口收入同比减少导致销售佣金及报关费用减少所致。

（2）财务费用本报告期较上年同期增加 1690.79%，主要系本报告期美元涨

幅减缓导致汇兑收益减少以及公司银行借款利息增加所致。

(4) 其他收益本报告期较上年同期减少 36.64%，主要系本报告期政府补助递延减少所致。

(5) 投资收益本报告期较上年同期增加 100.00%，主要系本报告期内公司使用闲置募集资金进行现金管理获得收益所致。

(6) 公允价值变动收益本报告期较上年同期增加 100.00%，主要系本报告期内公司使用闲置募集资金进行现金管理购买交易性金融资产公允价值变动所致。

(7) 信用减值损失本报告期较上年同期减少 65.76%，主要系本报告期收回前期应收账款冲减坏账准备所致。

(8) 资产减值损失本报告期较上年同期增加 772.08%，主要系本报告期计提存货跌价准备及固定资产减值准备所致。

(9) 营业外收入本报告期较上年同期增加 3538.85%，主要系本报告期公司收到广东省清远市上市补贴 200 万元所致。

(10) 所得税费用本报告期较上年同期减少 92.67%，主要系本报告期公司利润总额减少所致。

#### (四) 现金流量情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比率
经营活动现金流入小计	37,639.07	53,066.78	-29.07%
经营活动现金流出小计	36,389.42	43,510.50	-16.37%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,249.65</b>	<b>9,556.28</b>	<b>-86.92%</b>
投资活动现金流入小计	85,401.27	23.48	363587.06%
投资活动现金流出小计	127,145.87	22,035.65	477.00%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-41,744.60</b>	<b>-22,012.17</b>	<b>89.64%</b>
筹资活动现金流入小计	91,461.82	16,853.94	442.67%
筹资活动现金流出小计	17,132.97	10,037.71	70.69%
筹资活动产生的现金流量净额	74,328.85	6,816.23	990.47%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	129.58	337.58	-61.61%

项目	2023 年度	2022 年度	变动比率
现金及现金等价物净增加额	33,963.48	-5,302.09	740.57%

变动幅度较大的现金流量项目分析如下：

（1）报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年减少 86.92%，主要系本报告期收入减少导致应收账款收款相应减少所致。

（2）报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年增加 89.64%，主要系本报告期公司使用闲置募集资金进行现金管理所致。

（3）报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 990.47%，主要系本报告期公司首次公开发行募集资金所致。

（4）报告期内汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年减少 61.61%，主要系本报告期美元涨幅减缓导致汇兑收益减少所致。

特此报告。

广东广康生化科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 24 日