

天康生物股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年，公司在董事会的正确领导以及管理团队和全体员工的共同努力下，紧紧围绕公司董事会确定的经营目标开展工作。截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有资产总额 16,751,659,614.41 元，负债总额 8,836,902,688.33 元，股东权益 7,914,756,926.08 元；2023 年度实现营业收入 19,025,806,286.59 元，2023 年利润总额-1,492,968,178.40 元，归属于母公司净利润-1,363,316,030.34 元。

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

1、公司 2023 年度财务报表已经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具了标准无保留意见的审计报告，会计师认为，公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司 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。

2、主要财务数据及指标

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	19,025,806,286.59	16,731,607,636.11	16,989,111,174.58	11.99%	15,710,847,198.02	16,017,808,789.87
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,363,316,030.34	301,548,661.86	280,779,316.85	-585.55%	-702,793,114.97	-716,727,378.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,378,079,973.60	313,934,261.71	263,955,296.26	-622.09%	-672,120,450.24	-732,892,485.51
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,751,811,265.78	327,985,506.08	327,985,506.08	434.11%	1,532,960,475.93	1,532,960,475.93
基本每股收益（元/股）	-1.01	0.22	0.21	-580.95%	-0.64	-0.65
稀释每股收益（元/股）	-1.01	0.22	0.21	-580.95%	-0.63	-0.65
加权平均净资产收益率	-19.18%	4.07%	3.81%	-22.99%	-12.05%	-12.31%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	

		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	16,751,659,614.41	19,360,994,902.71	19,362,390,662.80	-13.48%	17,138,964,178.56	17,140,292,675.18
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,410,600,615.20	7,949,867,246.11	7,915,163,637.97	-19.01%	7,097,771,380.57	7,083,837,117.44

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）财务状况

1、截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 1,675,165.96 万元，较 2022 年末减少 261,073.10 万元，减少了 13.48%，主要为报告期内存货、交易性金融资产、预付款项减少所致。其中，报告期减少交易性金融资产 650,466,373.10 万元，主要是制药为保证资金合理使用，现金管理方式发生变化；存货 455,405.22 万元，较去年同期减少 24.63%，主要系本报告期内玉米价格偏低，减少收储量所致；预付款项 38,657.07 万元，较去年同期减少 65.96%，主要为 2023 年预付玉米战略采购款及棉粕的采购量减少所致。

2、截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额 883,690.27 万元，较 2022 年末减少 89,564.32 万元，减少了 9.2%，主要原因为公司归还贷款调整资金结构所致。

3、截至 2023 年 12 月 31 日，公司归属于母公司的股东权益 641,060.06 万元，较 2022 年末减少 150,456.30 万元，减少了 19.01%，主要是受猪周期影响猪价低迷导致的亏损所致。

（二）经营成果

1、2023 年公司营业收入 1,902,580.63 万元，较 2022 年度增加 203,669.51 万元，增长了 11.99%，其中：

（1）饲料业务收入 649,228.95 万元，占营业收入的 34.12%，较 2022 年度增加 96,066.49 万元，同比增长 17.37%；

（2）制药业务收入 99,635 万元，占营业收入的 5.24%，较 2022 年度增加 5,575.97 万元，同比增长 5.93%；

（3）生猪养殖及食品加工业务销售收入 554,072.18 万元，占营业收入的 29.12%，较 2022 年度增加 41,274.55 万元，同比增长 8.05%；

(4) 植物蛋白业务收入 218,278.87 万元，占营业收入的 11.47%，较 2022 年度增加 42,257.40 万元，同比增长 24.01%；

(5) 玉米收储业务销售收入 302,115.49 万元，占营业收入的 15.88%，较 2022 年度增加 4,648.65 万元，同比增长 1.56%；

2、2023 年度公司主营业务毛利总额 55,635.75 万元，较上年毛利下降幅度 67.71%；综合毛利率 2.92%，较上年毛利率减少 7.22%，其中：

(1) 饲料业务产品毛利 65,988.29 万元，毛利较上年增长 11,738.56 万元，提升幅度 21.64%；产品盈利能力毛利率为 10.16%，较上年提升 0.36%；

(2) 制药业务产品毛利 62,340.69 万元，毛利较上年增长 415.86 万元，提升幅度 0.67%；产品盈利能力毛利率为 62.57%，较上年下降 3.27%；

(3) 生猪养殖及食品加工业务产品毛利-76,552.21 万元，毛利较上年减少 119,067.03 万元，下降幅度 280.06%；产品毛利率为-13.82%，较上年下降 22.11%；

(4) 油脂业务产品毛利 8,746.23 万元，毛利较上年减少 65.60 万元，下降幅度 0.74%；产品盈利能力毛利率为 4.01%，较上年下降 1%；

(5) 玉米收储业务产品毛利-10,444.52 万元，毛利较上年减少 12,498.11 万元，下降幅度 608.6%；玉米行业综合毛利率为-3.46%，较上年下降 4.15%。

3、2023 年度公司销售费用 54,305.73 万元，较上年增加 4,991.98 万元，增长幅度 10.12%，主要系公司经营规模扩大，人员费用增加所致；

4、2023 年度公司管理费用 48,668.92 万元，较上年增加 893.52 万元，增长幅度 1.87%，主要系公司正常业务变动；

5、2023 年度公司研发费用 25,723.20 万元，较上年增加 7,807.17 万元，增长幅度 43.58%，主要系公司研发投入增加所致；

6、2023 年度公司财务费用 19,195.17 万元，较上年减少 1,103.48 万元，下降幅度 5.44%，主要系本期农产业务较上年贷款减少导致财务费用利息支出下降。

(三) 现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 17.52 亿，较上年同期增加 434.11%，主要为公司农产业务减少收储量导致存货减少 14.88 亿，同时饲料业务销量规模增加现金流较好所致；投资活动产生的现金流量净额-7.75 亿，较上年同期下降

62.60%，主要是报告期内交易性金融资产及公司资产建设较上年减少所致；筹资活动产生的现金流量净额-15.05 亿，较上年同期下降 192.14%，主要是上年制药战投资金到位，本期筹资活动资金有较大减少。

三、公司财务指标完成情况

项目	2023 年	2022 年
流动比率	1.26	2.01
速动比率	0.62	1.03
资产负债率	52.75%	50.08%
利息保障倍数	-5.02	1.97

报告期内，本期流动比率 1.26，较同期下降 37.31%，主要系本报告期内玉米价格偏低，减少收储量使得存货下降所致；速动比率 0.62，较同比下降 39.81%，为本期制药减少 65,000 万元结构性存款所致；报告期内，资产总额较上年减少 261,073.10 万元，负债总额较上年减少 89,564.32 万元，资产负债率 52.75%，同比增长 2.67 个百分点；本期息税前利润总额减少 171,201.57 万元，同比下降 368.50%，使得利息保障倍数同比降低。

项目	2023 年	2022 年
应收账款周转率(次/年)	45.18	43.76
存货周转率(次/年)	4.18	2.81

报告期内，本期应收账款周转率 45.18，较上年同期（43.76）增加了 1.42 次/年，主要为饲料规模扩大及油脂销量增加导致营业收入增加、应收账款周转速度提升所致；存货周转率 4.18 较上年增加 1.36 次/年，为报告期内玉米价格偏低，农产业务减少收储量，使本期平均存货余额较上年同期减少 14.88 亿，存货周转速度提升所致。

天康生物股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十九日