

广东正业科技股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、公司财务报表的审计情况

广东正业科技股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度财务报告已经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

会计师的审计意见为：后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、财务状况

（一）主要资产情况及重要变动原因

公司截止 2022 年 12 月 31 日的总资产为 180,600.28 万元，相比年初下降 13.69%。

单位：万元

资产	期末余额	期初余额	变动额	变动幅度	重要变动的原因(变动幅度超出 30%及其他重要变动)
货币资金	15,385.85	11,812.11	3,573.74	30.25%	主要系期末银行存款相比年初增加所致
应收票据	7,241.44	11,141.84	-3,900.40	-35.01%	主要系本期收到票据结算减少所致
应收账款	56,497.78	72,771.85	-16,274.07	-22.36%	主要系营业收入减少导致新增应收账款减少所致
应收款项融资	3,505.62	446.87	3,058.75	684.48%	主要是本期收到的以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据增加所致
预付款项	1,473.88	1,623.86	-149.98	-9.24%	
其他应收款	1,306.75	1,604.24	-297.49	-18.54%	
存货	33,178.40	31,173.24	2,005.16	6.43%	
合同资产	5,830.02	7,738.87	-1,908.85	-24.67%	
一年内到期的非流动资产	0.00	241.85	-241.85	-100.00%	主要系一年内到期的应收融资租赁保证金减少所致
其他流动资产	1,598.72	1,550.43	48.29	3.11%	
流动资产合计	126,018.46	140,105.16	-14,086.70	-10.05%	主要系应收款项减少所致
长期应收款	205.31	0.00	205.31		

固定资产	27,522.84	27,659.37	-136.53	-0.49%	
在建工程	12,820.13	20,237.27	-7,417.14	-36.65%	主要系期末工程预结算,根据造价报告对工程暂估成本进行调整所致
使用权资产	1,341.05	1,505.69	-164.64	-10.93%	
无形资产	5,159.19	5,884.57	-725.38	-12.33%	
商誉	3,520.05	9,703.52	-6,183.47	-63.72%	主要系部分下属公司经营不达预期,计提商誉减值准备所致
长期待摊费用	958.69	1,104.23	-145.54	-13.18%	
递延所得税资产	2,782.44	2,984.13	-201.69	-6.76%	
其他非流动资产	272.10	58.82	213.28	362.60%	主要系本期预付股权投资款增加所致
非流动资产合计	54,581.82	69,137.61	-14,555.79	-21.05%	主要系在建工程预决算调整暂估成本,以及商誉减值影响所致
资产总计	180,600.28	209,242.77	-28,642.49	-13.69%	主要系应收款项减少,在建工程预决算调整暂估成本,以及商誉减值影响所致

(二) 主要负债情况及重要变动原因

公司截止 2022 年 12 月 31 日的总负债为 113,795.22 万元, 相比年初下降 15.52%。

单位: 万元

负债	期末余额	期初余额	变动额	变动幅度	重要变动的理由(变动幅度超出 30%及其他重要变动)
短期借款	24,866.69	18,144.81	6,721.87	37.05%	主要系融资需求增加所致
应付票据	14,732.78	16,286.44	-1,553.66	-9.54%	
应付账款	33,607.80	59,092.56	-25,484.77	-43.13%	主要系本期应付供应商货款和应付工程款减少所致
预收款项	73.51	73.51	0.00	0.00%	
合同负债	12,098.99	12,631.61	-532.61	-4.22%	
应付职工薪酬	2,289.30	2,327.14	-37.84	-1.63%	
应交税费	1,486.42	1,228.14	258.28	21.03%	
其他应付款	870.14	5,566.87	-4,696.73	-84.37%	主要系本期限限制性股票回购义务款减少及支付了股权收购款所致
一年内到期的非流动负债	5,087.62	4,210.00	877.62	20.85%	
其他流动负债	6,504.64	9,128.47	-2,623.83	-28.74%	
流动负债合计	101,617.89	128,689.56	-27,071.67	-21.04%	主要系应付款项减少所致
长期借款	5,760.00	2,400.00	3,360.00	140.00%	主要系融资需求增加、融资结构变化所致
租赁负债	1,101.36	1,467.02	-365.67	-24.93%	
长期应付款	3,485.70	0.00	3,485.70		主要系融资需求增加、融资结构

					变化所致
预计负债	45.64	77.22	-31.57	-40.89%	主要系前期预计负债结转之后，本期又新增一部分因涉诉而计提的预计负债所致
递延收益	1,744.96	1,971.52	-226.56	-11.49%	
递延所得税负债	39.68	99.84	-60.16	-60.26%	主要系结转递延所得税负债所致
非流动负债合计	12,177.33	6,015.60	6,161.73	102.43%	主要系融资需求增加、融资结构变化，增加长期负债影响所致
负债合计	113,795.22	134,705.16	-20,909.94	-15.52%	主要系应付款项减少所致

(三) 所有者权益情况及重要变动原因

公司截止 2022 年 12 月 31 日的所有者权益合计 66,805.06 万元，相比年初下降 10.37%，其中，归属于母公司所有者权益为 65,988.34 万元，相比年初下降 11.07%。公司所有者权益变动的主要原因系 2022 年度亏损。

单位：万元

所有者权益	期末余额	期初余额	变动额	变动幅度
股本（或实收资本）	36,765.47	36,917.21	-151.74	-0.41%
资本公积	112,508.28	113,179.42	-671.14	-0.59%
减：库存股	500.31	3,247.65	-2,747.34	-84.59%
其他综合收益	-103.46	-103.46	0.00	0.00%
盈余公积	3,380.92	3,380.92	0.00	0.00%
未分配利润	-86,062.56	-75,927.81	-10,134.75	13.35%
归属于母公司所有者权益合计	65,988.34	74,198.62	-8,210.28	-11.07%
少数股东权益	816.72	338.99	477.73	140.93%
所有者权益合计	66,805.06	74,537.61	-7,732.55	-10.37%

三、经营成果

公司 2022 年度实现营业收入 99,050.92 万元，相比上年下降 32.15%；实现归属于母公司股东的净利润-10,134.92 万元，相比上年下降 178.09%。公司 2022 年度亏损的主要原因系营业收入减少、计提资产减值损失。与此同时，2021 年因处置科技九路房产影响净利润约 9,700 万元，2022 年无此类业务。

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	变动额	变动幅度	重要变动的理由(变动幅度超出 30%及其他重要变动)
营业收入	99,050.92	145,990.01	-46,939.09	-32.15%	主要系主营业务收入减少所致，且上期存在处置投资性房地产而本期不存在此类业务

营业成本	68,931.86	98,931.93	-30,000.07	-30.32%	主要系主营业务收入减少所致
税金及附加	861.92	2,194.14	-1,332.22	-60.72%	主要系主营业务收入减少所致,且上期存在处置投资性房地产而本期不存在此类业务
销售费用	12,520.05	12,232.43	287.62	2.35%	
管理费用	9,372.18	11,711.18	-2,339.00	-19.97%	主要系薪酬类、中介服务类费用减少所致
研发费用	10,255.99	11,066.18	-810.19	-7.32%	
财务费用	1,279.99	1,443.75	-163.76	-11.34%	
其他收益	3,304.23	2,138.85	1,165.38	54.49%	主要系政府补助类收益增加所致
投资收益(损失以“-”号填列)	-602.91	-2,670.66	2,067.75	-77.42%	主要系债务重组损失减少所致
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,285.31	1,399.04	-2,684.35	-191.87%	主要系根据减值测试的结果对应收款项计提坏账准备影响所致
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-7,164.74	-2,069.21	-5,095.53	246.25%	主要系根据减值测试的结果对商誉、存货等资产计提减值准备影响所致
资产处置收益(损失以“-”号填列)	14.48	6,209.76	-6,195.28	-99.77%	主要系本期资产处置减少所致
营业利润(亏损以“-”号填列)	-9,905.32	13,418.17	-23,323.49	-173.82%	主要系营业收入减少、计提资产减值损失影响所致
营业外收入	419.25	1,412.52	-993.26	-70.32%	主要系上期存在大额业绩补偿款影响所致
营业外支出	287.03	576.58	-289.55	-50.22%	主要系非流动资产毁损报废损失减少所致
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-9,773.10	14,254.11	-24,027.21	-168.56%	主要系营业收入减少、计提资产减值损失影响所致
所得税费用	434.09	1,522.79	-1,088.70	-71.49%	主要系递延所得税费用减少所致
净利润(净亏损以“-”号填列)	-10,207.19	12,731.31	-22,938.50	-180.17%	主要系营业收入减少、计提资产减值损失影响所致
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	-10,134.92	12,977.73	-23,112.65	-178.09%	主要系营业收入减少、计提资产减值损失影响所致

四、现金流量情况

公司 2022 年度经营活动产生的现金流量净额为 57.16 万元, 相比上年下降 99.47%。

单位: 万元

项目	本期金额	上期金额	变动额	变动幅度
经营活动现金流入小计	100,067.83	119,889.34	-19,821.51	-16.53%

经营活动现金流出小计	100,010.66	109,181.66	-9,171.00	-8.40%
经营活动产生的现金流量净额	57.16	10,707.68	-10,650.52	-99.47%
投资活动现金流入小计	224.55	6,194.48	-5,969.93	-96.37%
投资活动现金流出小计	4,395.16	1,675.14	2,720.02	162.38%
投资活动产生的现金流量净额	-4,170.61	4,519.34	-8,689.95	-192.28%
筹资活动现金流入小计	45,763.06	27,790.78	17,972.28	64.67%
筹资活动现金流出小计	36,985.59	50,229.21	-13,243.62	-26.37%
筹资活动产生的现金流量净额	8,777.46	-22,438.43	31,215.89	139.12%
现金及现金等价物净增加额	4,678.97	-7,209.32	11,888.29	164.90%

1、经营活动产生的现金流量净额为 57.16 万元，相比上年下降 99.47%，主要系本期市场竞争激烈、营业收入减少导致对应的销售商品、提供劳务收到的现金同比减少影响所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-4,170.61 万元，相比上年下降 192.28%，主要系本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额同比减少，以及本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加影响所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 8,777.46 万元，相比上年增加 139.12%，主要系融资需求增加，取得借款收到的现金增加影响所致。

4、现金及现金等价物净增加额为 4,678.97 万元，相比上年增加 164.90%，主要系融资需求增加，取得借款收到的现金增加影响所致。

五、总体财务指标

单位：万元

项目	总体指标	2022 年末/2022 年度	2021 年末/2021 年度	变动比例
财务状况	总资产	180,600.28	209,242.77	-13.69%
	总负债	113,795.22	134,705.16	-15.52%
	归母净资产	65,988.34	74,198.62	-11.07%
	资产负债率	63.01%	64.38%	-1.37%
经营成果	营业收入	99,050.92	145,990.01	-32.15%
	归母净利润	-10,134.92	12,977.73	-178.09%
	扣非后归母净利润	-12,343.31	965.27	-1,378.74%
	基本每股收益（元/股）	-0.27	0.36	-175.00%
	加权平均净资产收益率	-14.67%	19.06%	-33.73%
现金流量	经营性现金流量净额	57.16	10,707.68	-99.47%

广东正业科技股份有限公司董事会

2023 年 4 月 25 日