

广东光华科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

一、2023年度公司财务报表的审计情况

公司 2023 年财务报表已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具了标准的无保留意见的审计报告。

二、2023 年度财务决算情况

(本节下列表式数据中的金额单位，除特别注明外均为人民币万元。)

(一) 经营情况

项目	2023 年度	2022 年度	变动金额	变动率(%)
营业总收入	269,946.19	330,232.92	-60,286.73	-18.26
营业总成本	302,691.62	320,723.52	-18,031.90	-5.62
其他收益	2,811.05	1,426.13	1,384.92	97.11
资产减值损失	-19,655.34	-2,398.72	-17,256.63	-719.41
营业利润	-51,045.89	8,557.64	-59,603.53	-696.50
营业外收支净额	-574.39	-247.83	-326.56	-131.77
利润总额	-51,620.28	8,309.81	-59,930.09	-721.20
所得税	-8,527.60	-3,098.25	-5,429.34	-175.24
净利润	-43,092.68	11,408.06	-54,500.75	-477.74
归属于母公司股东净利润	-43,071.29	11,686.75	-54,758.04	-468.55

1、营业总收入

项目	2023 年度		2022 年度		变动金额	变动率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)		
主营业务收入	268,267.38	99.38	329,252.67	99.70	-60,985.28	-18.52
其他业务收入	1,678.80	0.62	980.26	0.30	698.55	71.26
合计	269,946.19	100.00	330,232.92	100.00	-60,286.73	-18.26

2023 年度，公司主营业务收入较上年下降 18.52%，主要受市场需求下降及金属材料价格下跌影响。

2、营业总成本

项目	2023 年度	2022 年度	变动金额	变动率 (%)
营业成本	263,969.83	279,778.25	-15,808.42	-5.65
税金及附加	1,278.69	1,144.60	134.09	11.71
销售费用	7,623.56	7,790.39	-166.83	-2.14
管理费用	12,406.85	13,498.62	-1,091.77	-8.09
研发费用	13,424.18	14,749.50	-1,325.32	-8.99
财务费用	3,988.51	3,762.15	226.36	6.02
营业总成本	302,691.62	320,723.52	-18,031.90	-5.62

2023 年度，公司营业成本随营业收入下降相应下降，较上年下降 5.65%，下降幅度小于收入下降幅度，综合毛利率下降约 15 个百分点。当原材料市场价格呈下降趋势，销售价格的下降幅度一般会大于原料采购价格的下降幅度。

本年度销售费用、管理费用及研发费用较上年均有不同程度的下降，下降幅度小于营业收入下降幅度，主要受人工、日常运营、折旧摊销等固定费用的影响。

本年度利息费用较上年增加 188.64 万元，增幅为 4.57%，主要受项目建成投产，项目贷款利息停止资本化计入当期费用的影响；本年度汇兑净收益较上年度减少 305.46 万元。财务费用整体较上年增加 226.36 万元，增幅为 6.02%。

3、营业利润

项目	2023 年度	2022 年度	变动金额	变动率 (%)
营业利润	-51,045.89	8,557.64	-59,603.53	-696.50
其中：营业综合毛利	-32,745.44	9,509.40	-42,254.84	-444.35
其他收益	2,811.05	1,426.13	1,384.92	97.11
信用减值损失	-845.26	-44.82	-800.44	-1,785.93
资产减值损失	-19,655.34	-2,398.72	-17,256.62	-719.41
资产处置收益	-610.90	65.65	-676.55	-1,030.54

2023 年度，公司营业利润较上年减少 59,603.53 万元，主要影响因素：受市场需求及主要原材料价格下跌等影响，毛利额减少 42,254.84 万元；受主要原材料价格下跌影响，本年度计提存货跌价准备增加的资产减值损失 11,008.45 万元；受工艺、技术更新及行业管理要求等影响，本年度对拟淘汰、改造的固定资产及无形资产计提减值准备增加的资产减值损失 6,248.17 万元。

（二）财务状况

1、资产结构

项目	2023. 12. 31		2022. 12. 31		变动率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
货币资金	32,863.29	10.14	33,037.93	8.86	-0.53
应收票据	16,303.54	5.03	16,981.01	4.55	-3.99
应收账款	55,353.84	17.07	63,977.36	17.16	-13.48
应收款项融资	9,709.55	2.99	3,794.30	1.02	155.90
预付款项	3,763.61	1.16	5,848.43	1.57	-35.65
其他应收款	1,255.59	0.39	962.11	0.26	30.50
存货	26,994.99	8.33	76,200.58	20.44	-64.57
其他流动资产	15,035.79	4.64	12,242.21	3.28	22.82
流动资产合计	161,280.20	49.75	213,043.93	57.14	-24.30

项 目	2023. 12. 31		2022. 12. 31		变动率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
长期股权投资			4,000.00	1.07	-100
其他权益工具投资	66.21	0.02	66.21	0.02	0
固定资产	125,997.12	38.86	123,068.61	33.01	2.38
在建工程	6,167.58	1.90	4,932.59	1.32	25.04
使用权资产	1,598.83	0.49	1,325.21	0.36	20.65
无形资产	8,560.85	2.64	10,241.40	2.75	-16.41
长期待摊费用	1,927.64	0.59	2,098.51	0.56	-8.14
递延所得税资产	17,272.38	5.33	9,023.41	2.42	91.42
其他非流动资产	1,335.34	0.41	5,073.94	1.36	-73.68
非流动资产合计	162,925.95	50.25	159,829.87	42.86	1.94
资产总计	324,206.15	100.00	372,873.81	100.00	-13.05

2023年末，公司资产总额较上年末减少4.87亿元，降幅为13.05%，其中流动资产减少5.18亿元，非流动资产增加0.31亿元。流动资产减少主要受存货受原材价格下跌及需求下降影响较上年末减少4.92亿元的影响，非流动资产变动主要受本年度收回投资长期股权投资减少0.40亿元及确认待弥补经营亏损递延所得税资产增加0.82亿元的影响。

公司期末总资产中流动资产的占比49.75%，较上年末的57.14%下降7.39个百分点，主要流动资产较上年末减少5.18亿元的影响。

2、负债结构

项 目	2023. 12. 31		2022. 12. 31		变动率 (%)
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	
短期借款	48,536.86	25.63	53,995.75	27.58	-10.11
应付票据	52,263.36	27.60	35,695.52	18.23	46.41
应付账款	12,539.86	6.62	30,320.86	15.49	-58.64

项 目	2023. 12. 31		2022. 12. 31		变动率 (%)
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	
合同负债	371.91	0.2	599.14	0.31	-37.93
应付职工薪酬	3,498.50	1.85	3,987.98	2.04	-12.27
应交税费	697.05	0.37	1,244.99	0.64	-44.01
其他应付款	11,611.46	6.13	7,967.47	4.07	45.74
一年内到期的非流动负债	5,695.01	3.01	4,704.60	2.40	21.05
其他流动负债	16,969.90	8.96	18,008.04	9.20	-5.76
流动负债合计	152,183.91	80.36	156,524.37	79.94	-2.77
长期借款	31,169.80	16.46	33,190.80	16.95	-6.09
递延收益	2,661.99	1.41	2,601.62	1.33	2.32
租赁负债	969.37	0.51	809.18	0.41	19.80
长期应付款	-	0.00	-	0.00	0.00
递延所得税负债	2,400.83	1.27	2,679.49	1.37	-10.40
非流动负债合计	37,201.99	19.64	39,281.09	20.06	-5.29
负债合计	189,385.90	100.00	195,805.46	100.00	-3.28

2023 年末，公司负债总额较上年末下降 3.28%，减少 0.64 亿，其中：流产负债减少 0.43 亿，主要受短期借款因资金需求下降而减少 0.55 亿元的影响；非流动负债减少 0.21 亿，主要受长期借款到期归还减少 0.2 亿的影响。

公司期末总负债中流动负债的占比 80.36%，较上年末的 79.94% 上升 0.42 个百分点，与上期基本持平。

3、归属于母公司所有者权益

项 目	2023. 12. 31		2022. 12. 31		变动率 (%)
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	
股本	39,947.92	29.65	39,832.19	22.51	0.29
资本公积	67,494.56	50.09	66,764.14	37.73	1.09

项 目	2023. 12. 31		2022. 12. 31		变动率 (%)
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	
盈余公积	8,373.12	6.21	8,373.12	4.73	0.00
专项储备	-	-	-	-	-
未分配利润	18,930.38	14.05	62,001.67	35.04	-69.47
其他综合收益	-2.84	0.00	-1.27	0.00	-123.55
归属于母公司所有者权益合计	134,743.14	100.00	176,969.84	100.00	-23.86

4、现金流量情况

项 目	2022 年度	2022 年度	变动额	变动率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	12,665.15	761.28	11,903.87	1,563.67
投资活动产生的现金流量净额	-6,424.89	-22,730.86	16,305.97	71.73
筹资活动产生的现金流量净额	-9,890.31	34,112.65	-44,002.96	-128.99
现金及现金等价物净增加额	-3,662.16	12,213.52	-15,875.68	-129.98
期末现金及现金等价物余额	25,048.42	28,710.58	-3,662.16	-12.76

2023 年度公司经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 11,903.87 万元，主要系受市场需求及主要原材料价格持续下跌的影响，采购规模及备货规模相应下降，本年度购买商品支付的现金较上年度大幅减少，公司将不断提升经营效率及核心竞争力，合理控制库存，不断优化采购及销售结算周期，加快资产周转及资金回笼，保障资金链的健康运转。

2023 年度公司投资活动产生的现金流量净额较上年度增加 16,305.97 万元，主要受本年度固定资产投资减少、收回股权投资款的影响。

2023 年公司筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少 44,002.96 万元，主要影响因素：本年度期权计划行权收到资本金比上年度减少 5,727.88 万元；上年度因经营及投资需求融资净增加额 3.58 亿元，本年度融资需求减少，融资净减少额 0.45 亿元。

（三）主要财务指标

1、基本财务指标

主要财务指标	2023 年度 /2023. 12. 31	2022 年度 /2022. 12. 31	变动情况
流动比率（倍）	1.06	1.36	-0.30
速动比率（倍）	0.78	0.80	-0.02
资产负债率	58.42%	52.51%	5.91%
应收账款周转率（次/年）	4.47	4.67	-0.20
存货周转率（次/年）	4.32	4.35	-0.03
每股经营活动的现金流量（元）	0.32	0.02	0.30
每股净现金流量（元）	-0.09	0.31	-0.40

2、净资产收益率和每股收益

项目	2023 年度		2022 年度	
	加权平均净 资产收益率	基本每股收益 （元）	加权平均净 资产收益率	基本每股收益 （元）
归属于公司普通股股东的净利润	-27.62%	-1.08	7.03%	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.71%	-1.08	6.43%	0.27

广东光华科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日