

广州广合科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司财务决算报告包括 2023 年 12 月 31 日资产负债表、2023 年度利润表、2023 年度现金流量表、2023 年度股东权益变动表。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已对其审计，并将出具无保留意见的审计报告。

一、2023 年度财务状况综述

2023 年，公司实现营业总收入 267,827.03 万元，比上年同期增长 11.02%；归属于公司股东的净利润 41,468.57 万元，比上年同期增长 48.29%；归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 43,531.67 万元，比上年同期增长 55.40%。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产负债情况

1、资产构成及变动情况

单位：万元

项目	2023 年末	2022 年末	同比变动
流动资产：			
货币资金	43,126.79	28,111.04	53.42%
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据	4,697.84	10,189.92	-53.90%
应收账款	83,967.87	60,283.43	39.29%
应收款项融资	1,301.17	-	100%
预付款项	137.56	315.89	-56.45%

其他应收款	1,282.76	1,142.65	12.26%
存货	39,691.36	35,558.35	11.62%
其他流动资产	6,064.77	4,095.71	48.08%
流动资产合计	180,270.12	139,696.99	29.04%
非流动资产：			
固定资产	152,424.77	156,056.04	-2.33%
在建工程	25,509.03	7,729.50	230.02%
无形资产	15,701.27	13,434.07	16.88%
使用权资产	982.40	1,334.00	-26.36%
长期待摊费用	364.64	361.34	0.91%
递延所得税资产	5,110.86	5,607.45	-8.86%
其他非流动资产	880.12	266.39	230.39%
非流动资产合计	200,973.09	184,788.79	8.76%
资产总计	381,243.21	324,485.78	17.49%

报告期内：

(1)货币资金 2023 年末余额为 43,126.79 万元，较 2022 年末余额增加 15,015.75 万元，增幅 53.42%，主要为公司持续盈利，经营活动产生的现金流量净额增加所致。

(2)应收票据 2023 年末余额为 4,697.84 万元，较 2022 年末余额减少 5,492.08 万元，减幅 53.90%，是由于 2022 年售后回租取得了 5000 万银行承兑汇票的融资，票据已背书转让，2023 年期间终止确认，导致了应收票据期末余额的减少。

(3) 应收账款 2023 年末余额为 83,967.87 万元, 较 2022 年末余额增加 23,684.44 万元, 增幅 39.29%, 主要是公司营业收入增加, 且下半年增长较为明显, 客户按照信用期回款, 导致了期末应收账款增加。

(4) 应收账款项融资 2023 年金额为 1,301.17 万元, 较 2022 年末余额增加 1,301.17 万元, 增幅 100%, 主要是部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 故将银行承兑汇票分类 (信用等级较高的银行) 为以公允价值计量且其变动计入。

(5) 预付账款 2023 年末余额为 137.56 万元, 较 2022 年末余额减少 178.33 万元, 减幅 56.45%, 主要是 2022 年预付的产学研技术开发费 2023 年确认费用。

(6) 其他应收款 2023 年末余额为 1,282.76 万元, 较 2022 年末余额增加 140.11 万元, 增幅 12.26%, 垫付社保和租赁宿舍押金增加。

(7) 存货 2023 年末余额为 39,691.36 万元, 较 2022 年末余额增加 4,133.01 万元, 增幅 11.62%, 主要是 2023 年下半年订单增长迅猛, 公司备货增加。

(8) 其他流动资产 2023 年末余额为 6,064.77 万元, 较 2022 年末余额增加 1,969.06 万元, 增幅 48.08%, 主要是黄石广合留抵退税影响。

(9) 固定资产 2023 年末余额为 152,424.77 万元, 较 2022 年末余额减少 3,631.27 万元, 减幅 2.33%, 主要为 2022 年末通过投资设备 (工信部项目扶持), 增加工厂自动化升级改造设备, 2023 年重点建设项目东莞工厂厂房和设备, 暂未完工, 尚未完工和投产。

(10) 在建工程 2023 年末余额为 25,509.03 万元, 较 2022 年末余额增加 17,779.53 万元, 增幅 230.02%, 主要是东莞工厂厂房建设。

(11) 使用权资产 2023 年末余额为 982.4 万元, 较 2022 年末余额减少 351.60 万元, 减幅 26.36%, 主要是使用权资产计提折旧所致。

(12) 无形资产 2023 年末余额为 15,701.27 万元, 较 2022 年末余额增加 2,267.20 万元, 增幅 16.88%, 主要是泰国广合新增土地使用权所致。

(13) 长期待摊费用 2023 年末余额为 364.64 万元, 较 2022 年末余额增加 3.30 万元, 增幅 0.91%, 主要是设备改良, 厂房改造工程增加, 长期待摊费用摊销所致。

(14) 递延所得税资产 2023 年末余额为 5,110.86 万元, 较 2022 年末余额减少 496.59 万元, 减幅 8.86%, 与资产性相关的政府补助减少, 确认的所得税资产减少。

(15) 其他非流动资产 2023 年末余额为 880.12 万元, 较 2022 年末余额增加 613.73 万元, 增幅 230.39%, 主要是本期东莞建设期间预付的设备工程款增加。

2、负债构成及变动情况

单位: 万元

项目	2023 年末	2022 年末	同比变动
流动负债:			
短期借款	7,871.22	13,227.16	-40.49%
衍生金融负债	142.23	-	100%
应付票据	32,153.89	30,907.43	4.03%
应付账款	90,015.21	82,018.12	9.75%
预收款项		-	
合同负债	630.43	907.82	-30.56%
应付职工薪酬	8,556.24	7,596.69	12.63%
应交税费	3,604.27	883.32	308.04%
其他应付款	2,661.81	1,471.82	80.85%
一年内到期的非流动 负债	8,351.50	6,892.39	21.17%
其他流动负债	1,533.26	6,118.86	-74.94%
流动负债合计	155,520.05	150,023.61	3.66%
非流动负债:			
长期借款	22,204.48	10,218.34	117.30%
长期应付款	879.54	3,450.77	-74.51%

租赁负债	43.32	24.05	80.12%
递延收益	12,672.10	13,104.44	-3.30%
递延所得税负债	6,892.33	6,757.15	2.0%
非流动负债合计	42,691.76	33,554.75	27.23%
负债合计	198,211.81	183,578.35	8.97%

报告期内:

(1) 短期借款 2023 年末余额为 7,871.22 万元, 较 2022 年末余额减少 5,355.94 万元, 减幅 40.49%, 主要是 2023 年经营净现金流充足, 减少了短期借款融资。

(2) 衍生金融负债 2023 年末余额为 142.23 万元, 增幅 100%, 2023 年期末未到期的远期外汇合约亏损。

(3) 应付账款 2023 年末余额为 90,015.21 万元, 较 2022 年末余额增加 7,997.09 万元, 增幅 9.75%, 主要是 2023 年开具信用证结算电费未到期影响。

(4) 合同负债 2023 年末余额为 630.43 万元, 较 2022 年末余额减少 277.39 万元, 减幅 30.56%, 主要 2023 年预收款客户订单减少。

(5) 应付职工薪酬 2023 年末余额为 8,556.24 万元, 较 2022 年末余额增加 959.55 万元, 增幅 12.63%, 人员增加和涨薪, 导致工资和奖金增加所致。

(6) 应交税费 2023 年末余额为 3,604.27 万元, 较 2022 年末余额增加 2,720.95 万元, 增幅 308.04%, 主要是 2022 年第四季度享受《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号) 优惠政策减免企业所得税。

(7) 其他应付款 2023 年末余额为 2,661.81 万元, 较 2022 年末余额增加 1,189.99 万元, 增幅 80.85%, 其他应付的费用款和保证金增加。

(8) 一年内到期的非流动负债 2023 年末余额为 8,351.50 万元, 较 2022 年末余额增加 1,459.11 万元, 增幅 21.17%, 主要是黄石广合 2023 年新增的长期借款按银行一年内到期的本金还款计划重分类影响。

(9) 其他流动负债 2023 年末余额为 1,533.26 万元, 较 2022 年末余额减少 4,585.60 万元, 减幅 74.94%, 主要是售后回租取得了 5000 万银行承兑汇票的融资, 票据已背书转让, 期末已终止确认。

(10) 长期借款 2023 年末余额为 22,204.48 万元，较 2022 年末余额增加 11,986.14 万元，增幅 117.30%，主要是黄石工厂支付设备工程款，东莞工厂厂房建设资金需求影响。

(11) 租赁负债 2023 年末余额为 43.32 万元，较 2022 年末余额增加 19.27 万元，增幅 80.12%，主要是广州员工宿舍续租影响。

(12) 长期应付款 2023 年末余额为 879.54 万元，较 2022 年末余额减少 2,571.23 万元，减幅 74.51%，主要是 2023 年黄石广合偿还售后回租的融资租赁款本金。

3、股东权益构成及变动情况

单位：万元

项目	2023 年末	2022 年末	同比变动
股本	38,000.00	38,000.00	0.0%
资本公积	64,586.30	63,930.90	1.03%
盈余公积	9,328.00	4,845.62	92.50%
未分配利润	71,117.10	34,130.90	108.37%
归属于母公司股东权益合计	183,031.40	140,907.42	29.89%
少数股东权益		-	
股东权益合计	183,031.40	140,907.42	29.89%

报告期内：

(1) 资本公积 2023 年度末余额为 64,586.30 万元，较 2022 年末余额增加 655.40 万元，增幅 1.03%，主要是股份支付所致。

(2) 盈余公积 2023 年末余额为 9,328.00 万元，较 2022 年末余额增加 4,482.38 万元，增幅 92.50%；主要是可供分配的利润增加。

(二) 利润实现情况

单位: 万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动
一、营业总收入	267,827.03	241,238.68	11.02%
其中: 营业收入	267,827.03	241,238.68	11.02%
减: 营业成本	178,642.80	178,371.91	0.15%
税金及附加	2,078.81	1,265.75	64.24%
销售费用	8,528.71	6,901.82	23.57%
管理费用	9,566.22	8,861.80	7.95%
研发费用	12,058.87	11,509.51	4.77%
财务费用	260.67	-5,771.63	104.52%
加: 其他收益	1,905.92	1,204.06	58.29%
公允价值变动收益	-4,153.74	-2115.99	96.30%
信用减值损失	-1,149.46	343.95	434.20%
资产减值损失	-3,405.96	-8358.15	-59.25%
资产处置收益	-58.20	0.58	10163.86%
二、营业利润	49,829.51	31,173.97	59.84%
加: 营业外收入	12.67	3.58	253.46%
减: 营业外支出	153.93	113.00	36.21%

三、利润总额	49,688.25	31,064.55	59.95%
减：所得税费用	8,219.68	3,099.42	165.20%
四、净利润	41,468.57	27,965.13	48.29%

报告期内：

(1) 营业成本 2023 年度发生额 178,642.80 万元，较 2022 年度增加 0.15%，主要是销售收入增加，营业成本相应增加。

(2) 税金及附加 2023 年度发生额 2,078.81 万元，较 2022 年度增加 64.24%，主要是营业收入增加，地方三税增加。

(3) 销售费用 2023 年度发生额 8,528.71 万元，较 2022 年度增加 23.57%；主要是公司生产规模扩大，销售人员增加和涨薪，销售佣金和差旅费增加所致。

(4) 财务费用 2023 年度发生额 260.67 万元，较 2022 年度增加 104.52%；主要是汇兑损益影响。

(5) 其他收益 2023 年度发生额 1,905.92 万元，较 2022 年度增加 58.29%，主要是 2022 年收到的国家项目专项资金计入递延收益。

(6) 公允价值变动收益 2023 年度发生额 -4,153.74 万元，较 2022 年度增加 96.30%，主要是汇率变动公司购买的远期外汇产品公允价值变动收益所致。

(7) 信用减值损失 2023 年度发生额 -1,149.46 万元，较 2022 年度增加 434.20%；主要是期末应收账款增加，计提的应收账款坏账准备增加所致。

(8) 资产减值损失 2023 年度发生额 -3,405.96 万元，较 2022 年度减少 59.25%，主要是本期国家项目设备技术改造设备汰换完成，计提的固定资产减值减少、前期成品库存在本期实现销售，存货跌价准备转销。

(9) 营业外收入 2023 年度发生额 12.67 万元，较 2022 年度增加金额 9.09 万元。

(11) 营业外支出 2023 年度发生额 153.93 万元，较 2022 年度增加 40.93 万元，主要是固定资产的报废损失。

(12) 所得税费用 2023 年度发生额 8,219.68 万元，较 2022 年度增加 165.20%，主要本期利润总额增加，所得税费用增加。

（三）现金流量情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动
经营活动现金流入小计	262,023.25	274,208.21	-4.4%
经营活动现金流出小计	209,271.93	231,121.58	-9.5%
经营活动产生的现金流量净额	52,751.32	43,086.62	22.4%
投资活动现金流入小计	170.90	74.04	130.8%
投资活动现金流出小计	42,657.25	45,627.63	-6.5%
投资活动产生的现金流量净额	-42,486.35	-45,553.60	-6.7%
筹资活动现金流入小计	55,484.15	79,046.85	-29.8%
筹资活动现金流出小计	51,170.95	68,445.61	-25.2%
筹资活动产生的现金流量净额	4,313.20	10,601.25	-59.3%
现金及现金等价物净增加额	14,915.65	9,311.04	60.2%

报告期内：

（1）经营活动产生的现金流量净额：增加 22.4%，主要是 2023 年产品结构优化，材料成本率下降。

（2）筹资活动产生的现金流量净额：减少 59.3%，主要 2023 年经营净现金流增加，黄石广合固定资产投资减少，，2023 年融资金额减少。

三、2023 年度主要财务指标（合并）

项目	指标项目	单位	2023 年	2022 年
盈利能力	每股净资产	元/股	4.82	3.71
	基本每股收益	元/股	1.09	0.74
	净资产收益率（加权平均）	%	25.60%	22.10%
营运能力	存货周转率	次	4.75	4.45
	应收账款周转率	次	3.71	3.69
偿债能力	资产负债率	%	51.99%	56.58%

广州广合科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 15 日