

广东正业科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

广东正业科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 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。

2023 年度,公司实现营业收入 75,828.84 万元,同比下降 23.44%,归属于上市公司股东的净利润-22,058.38 万元,同比下降 117.65%;经营活动产生的现金流量净额-7,529.98 万元,同比下降 13,272.79%。现将财务决算情况报告如下:

一、财务状况

(一) 主要资产情况及重要变动原因

公司截止 2023 年 12 月 31 日的总资产为 195,215.01 万元,相比年初增加 8%。

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	17,703.90	15,385.85	2,318.05	15.07%	
应收票据	8,882.48	7,241.44	1,641.03	22.66%	
应收账款	47,937.00	56,497.78	-8,560.78	-15.15%	
应收款项融资	2,393.19	3,505.62	-1,112.43	-31.73%	主要系本期收到的公允价值计量且变动计入其他综合收益的票据减少以及对符合条件的票据进行终止确认所致
预付款项	6,404.42	1,473.88	4,930.54	334.53%	主要系本期预付供应商货款但项目订单在本期末结束所致
其他应收款	1,078.71	1,306.75	-228.04	-17.45%	
存货	42,636.27	33,178.40	9,457.87	28.51%	主要系本期在产品及自制半成品、发出商品增加所致
合同资产	2,512.44	5,830.02	-3,317.58	-56.91%	主要系本期收回部分

					产品质保款所致
其他流动资产	3,290.26	1,598.72	1,691.54	105.81%	主要系本期待取得/待抵扣增值税进项税增加所致
流动资产合计	132,838.65	126,018.46	6,820.19	5.41%	
长期应收款	826.95	205.31	621.64	302.77%	主要系本期应收融资租赁保证金增加所致
固定资产	31,498.62	27,522.84	3,975.77	14.45%	
在建工程	13,973.22	12,820.13	1,153.09	8.99%	
使用权资产	4,558.89	1,341.05	3,217.84	239.95%	主要系新设子公司本期租赁场地合同增加所致
无形资产	4,351.19	5,159.19	-808.00	-15.66%	
商誉	0.00	3,520.05	-3,520.05	-100.00%	主要系本期计提商誉减值准备所致
长期待摊费用	2,294.46	958.69	1,335.77	139.33%	主要系本期装修、改造厂房设施增加所致
递延所得税资产	4,739.28	2,941.42	1,797.86	61.12%	主要系本期租赁负债、资产减值准备可抵扣暂时性差异增加所致
其他非流动资产	133.74	272.10	-138.36	-50.85%	主要系上期支付的高瑞新能源股权投资款于本期进行结转所致
非流动资产合计	62,376.36	54,740.80	7,635.56	13.95%	
资产总计	195,215.01	180,759.26	14,455.75	8.00%	

(二) 主要负债情况及重要变动原因

公司截止 2023 年 12 月 31 日的总负债为 150,759.92 万元，相比年初增加 32.3%。

单位：万元

负债	期末余额	期初余额	变动额	变动幅度	重要变动的的原因（变动幅度超出 30%及其他重要变动）
短期借款	34,926.01	24,866.69	10,059.32	40.45%	主要系本期短期银行借款增加所致
应付票据	9,149.76	14,732.78	-5,583.02	-37.90%	主要系本期票据到期兑付所致
应付账款	36,197.15	33,607.80	2,589.36	7.70%	

预收款项	0.00	73.51	-73.51	-100.00%	主要系本期结转预收款项所致
合同负债	24,813.06	12,098.99	12,714.07	105.08%	主要系本期子公司预收销售款增加所致
应付职工薪酬	2,856.56	2,289.30	567.26	24.78%	
应交税费	983.66	1,486.42	-502.77	-33.82%	主要系本期末应交增值税减少所致
其他应付款	2,446.39	870.14	1,576.25	181.15%	主要系控股子公司部分股东投资款尚未确认资本金以及计提与在建工程相关的城市建设配套费等影响所致
一年内到期的非流动负债	6,614.79	5,087.62	1,527.17	30.02%	主要系本期末售后回租款、长期借款一年内到期的金额增加所致
其他流动负债	9,412.21	6,504.64	2,907.57	44.70%	主要系本期末已背书未终止确认的应收票据、预收货款对应的增值税增加所致
流动负债合计	127,399.59	101,617.89	25,781.70	25.37%	
长期借款	8,540.00	5,760.00	2,780.00	48.26%	主要系本期长期银行借款增加所致
租赁负债	4,047.56	1,101.36	2,946.21	267.51%	主要系本期租赁场地对应的租赁负债增加所致
长期应付款	6,456.84	3,485.70	2,971.14	85.24%	主要系本期融资租赁增加所致
预计负债	55.06	45.64	9.42	20.63%	
递延收益	1,523.56	1,744.96	-221.39	-12.69%	
递延所得税负债	1,047.30	198.66	848.64	427.18%	主要系本期使用权资产应纳税暂时性差异增加所致
其他非流动负债	1,690.00	0.00	1,690.00		主要系本期收到的部分政府补助因附带条件存在不确定性而将其分类至其他非流动负债所致
非流动负债合计	23,360.32	12,336.31	11,024.01	89.36%	主要系本期长期筹资增加所致
负债合计	150,759.92	113,954.20	36,805.72	32.30%	主要系本期各类长短期筹资增加、合同负

					债增加所致
--	--	--	--	--	-------

（三）所有者权益情况及重要变动原因

公司截止 2023 年 12 月 31 日的所有者权益合计 44,455.10 万元，相比年初下降 33.46%，其中，归属于母公司所有者权益为 43,929.95 万元，相比年初下降 33.43%。公司所有者权益变动的主要原因系 2023 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）	36,711.48	36,765.47	-53.99	-0.15%
资本公积	112,061.96	112,508.28	-446.32	-0.40%
减：库存股	0.00	500.31	-500.31	-100.00%
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	-108,120.94	-86,062.56	-22,058.38	-25.63%
归属于母公司所有者权益合计	43,929.95	65,988.34	-22,058.38	-33.43%
少数股东权益	525.14	816.72	-291.57	-35.70%
所有者权益合计	44,455.10	66,805.05	-22,349.96	-33.46%

二、经营成果

公司 2023 年度实现营业收入 75,828.84 万元，相比上年下降 23.44%；实现归属于母公司股东的净利润-22,058.38 万元，相比上年下降 117.65%。公司 2023 年度亏损的主要原因系主要系主营业务收入减少、毛利率下降、销售与管理费用居高不下、计提资产减值损失等原因影响所致。

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	变动额	变动幅度	重要变动的的原因（变动幅度超出 30%及其他重要变动）
营业收入	75,828.84	99,050.92	-23,222.08	-23.44%	主要系下游投资增速放缓，市场竞争激烈，主营产品收入减少所致
营业成本	57,418.07	68,931.86	-11,513.79	-16.70%	
税金及附加	723.91	861.92	-138.02	-16.01%	
销售费用	12,381.11	12,520.05	-138.94	-1.11%	
管理费用	12,318.65	9,372.18	2,946.47	31.44%	主要系职工薪酬费用

					增加所致
研发费用	7,036.82	10,255.99	-3,219.18	-31.39%	主要是本期研发投入减少所致
财务费用	2,311.07	1,279.99	1,031.08	80.55%	主要系利息费用增加所致
其他收益	2,141.71	3,304.23	-1,162.52	-35.18%	主要系政府补助类收益减少所致
投资收益（损失以“-”号填列）	-252.34	-602.91	350.57	58.15%	主要系债务重组损失减少
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,109.59	-1,285.31	-824.28	-64.13%	主要系应收款项坏账准备增加所致
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,975.37	-7,164.74	-810.63	-11.31%	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14.30	14.48	-0.19	-1.29%	
营业利润（亏损以“-”号填列）	-24,542.06	-9,905.32	-14,636.74	-147.77%	主要系主营业务收入减少、毛利率下降、销售与管理费用居高不下、计提资产减值损失影响所致
营业外收入	322.20	419.25	-97.06	-23.15%	
营业外支出	262.91	287.03	-24.12	-8.40%	
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-24,482.78	-9,773.10	-14,709.68	-150.51%	主要系主营业务收入减少、毛利率下降、销售与管理费用体量较大、计提资产减值损失影响所致
所得税费用	-919.84	434.09	-1,353.94	-311.90%	主要系递延所得税费用影响所致
净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,562.94	-10,207.19	-13,355.75	-130.85%	主要系主营业务收入减少、毛利率下降、销售与管理费用体量较大、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）	-22,058.38	-10,134.92	-11,923.46	-117.65%	主要系主营业务收入减少、毛利率下降、销售与管理费用体量较大、计提资产减值损失影响所致

三、现金流量情况

公司 2023 年度经营活动产生的现金流量净额为-7,529.98 万元，相比上年

减少 13,272.79%。

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	95,227.64	100,067.83	-4,840.19	-4.84%
经营活动现金流出小计	102,757.62	100,010.66	2,746.95	2.75%
经营活动产生的现金流量净额	-7,529.98	57.16	-7,587.14	-13,272.79%
投资活动现金流入小计	406.35	224.55	181.79	80.96%
投资活动现金流出小计	5,133.34	4,395.16	738.18	16.80%
投资活动产生的现金流量净额	-4,727.00	-4,170.61	-556.39	-13.34%
筹资活动现金流入小计	61,756.85	45,763.06	15,993.79	34.95%
筹资活动现金流出小计	48,282.01	36,985.59	11,296.41	30.54%
筹资活动产生的现金流量净额	13,474.84	8,777.46	4,697.38	53.52%
现金及现金等价物净增加额	1,222.60	4,678.97	-3,456.37	-73.87%

1、经营活动产生的现金流量净额为-7,529.98 万元，相比上年减少 13,272.79%，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-4,727.00 万元，相比上年减少 13.34%，主要系本期购建固定资产、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 13,474.84 万元，相比上年增加 53.52%，主要系融资需求增加，取得借款收到的现金、收到其他与筹资活动有关的现金增加影响所致。

4、现金及现金等价物净增加额为 1,222.60 万元，相比上年减少 73.87%，主要系经营活动产生的现金流量净额减少影响所致。

四、总体财务指标

单位：万元

项目	总体指标	2023 年末/2023 年度	2022 年末/2022 年度	变动比例
财务状况	总资产	195,215.01	180,759.26	8.00%
	总负债	150,759.92	113,954.20	32.30%
	归母净资产	43,929.95	65,988.34	-33.43%

	资产负债率	77.23%	63.04%	14.19%
经营成果	营业收入	75,828.84	99,050.92	-23.44%
	归母净利润	-22,058.38	-10,134.92	-117.65%
	扣非后归母净利润	-23,289.86	-12,343.31	-88.68%
	基本每股收益（元/股）	-0.60	-0.27	-122.22%
	加权平均净资产收益率	-40.14%	-14.67%	-25.47%
现金流量	经营性现金流量净额	-7,529.98	57.16	-13,272.79%

广东正业科技股份有限公司董事会

2024年4月25日