

广东广康生化科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

广东广康生化科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报表经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告，经审计的财务报表在所有重大方面均按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司根据本年的财务状况和经营成果编制《2024 年度财务决算报告》，现报告如下：

一、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
营业收入（元）	72,348.08	49,501.14	46.15%
归属于上市公司股东的净利润	3,468.13	3,007.14	15.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,305.21	2,603.42	-11.45%
经营活动产生的现金流量净额	1,434.48	1,249.65	14.79%
基本每股收益（元/股）	0.47	0.46	2.17%
稀释每股收益（元/股）	0.47	0.46	2.17%
加权平均净资产收益率	2.66%	3.15%	-0.49%
项目	2024 年末	2023 年末	同比增减
资产总额	198,539.60	183,110.23	8.43%
归属于上市公司股东的净资产	132,261.30	128,562.81	2.88%

二、基本财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）主要资产构成及变动情况

截止 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额为 198,539.60 万元，主要资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	变动比率
流动资产：			
货币资金	13,896.40	36,800.17	-62.24%
交易性金融资产	27,029.53	13,504.96	100.00%
应收票据	7,616.95	6,718.05	13.38%
应收账款	18,913.49	13,935.21	35.72%

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	变动比率
应收款项融资	325.71	562.86	-42.13%
预付款项	1,976.35	1,471.77	34.28%
其他应收款	107.38	1,942.76	-94.47%
存货	14,920.40	15,646.55	-4.64%
其他流动资产	21,522.62	9,292.21	131.62%
流动资产合计	106,308.84	99,874.55	6.44%
非流动资产：			
固定资产	52,248.60	50,850.82	2.75%
在建工程	20,690.10	11,025.95	87.65%
使用权资产	249.64	395.26	-36.84%
无形资产	14,953.97	15,352.84	-2.60%
长期待摊费用	476.29	475.16	0.24%
递延所得税资产	1,183.63	611.16	93.67%
其他非流动资产	2,428.53	4,524.48	-46.32%
非流动资产合计	92,230.77	83,235.68	10.81%
资产总计	198,539.60	183,110.23	8.43%

变动幅度较大的资产项目分析如下：

（1）货币资金本报告期末较年初减少 62.24%，主要系本报告期公司使用闲置募集资金进行现金管理所致。

（2）交易性金融资产本报告期末较年初增加 100%，主要系本报告期公司使用闲置募集资金进行现金管理增加所致。

（3）应收账款本报告期末较年初增加 35.72%，主要系本报告期内公司销售收入增长所致。

（4）应收款项融资本报告期末较年初减少 42.13%，主要系本报告期公司收到信用等级较高的银行承兑汇票占比减少所致。

（5）预付款项本报告期末较年初增加 34.28%，主要系本报告期内子公司融康生物预付采购款增加所致。

（6）其他应收款本报告期末较年初减少 94.47%，主要系本报告期子公司晟康化工收回土地保证金 1,440 万元所致。

（7）其他流动资产本报告期末较年初增加 131.62%，主要系本报告期公司待抵扣增值税进项税额增加及使用闲置募集资金进行现金管理增加所致。

（8）在建工程本报告期末较年初增加 87.65%，主要系本报告期公司在建工程投入增加所致。

(9) 使用权资产本报告期末较年初减少 36.84%，主要系租赁物接近到期所致。

(10) 其他非流动资产本报告期末较年初减少 46.32%，主要系本报告期工程及设备预付款减少所致。

(二) 主要负债及所有者权益构成及变动情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司负债总额为 66,171.87 万元，所有者权益为 132,367.73 万元，主要负债构成和所有者权益及变动情况如下：

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	变动比率
流动负债：			
短期借款	14,404.18	21,733.71	-33.72%
应付票据	6,829.98	10,610.81	-35.63%
应付账款	15,759.95	10,063.10	56.61%
合同负债	652.20	1,312.07	-50.29%
应付职工薪酬	1,255.38	934.82	34.29%
应交税费	542.04	22.44	2315.33%
其他应付款	136.15	109.11	24.78%
一年内到期的非流动负债	4,606.90	4,045.07	13.89%
其他流动负债	7,939.56	118.67	6590.63%
流动负债合计	52,126.33	48,949.81	6.49%
非流动负债：			
长期借款	11,186.19	4,156.75	169.11%
租赁负债	145.86	271.69	-46.32%
预计负债		146.90	-100.00%
递延收益	2,293.78	467.52	390.63%
递延所得税负债	419.72	554.75	-24.34%
非流动负债合计	14,045.54	5,597.61	150.92%
负债合计	66,171.87	54,547.42	21.31%
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	7,400.00	7,400.00	0.00%
资本公积	84,650.26	84,591.19	0.07%
专项储备	171.29		100.00%
盈余公积	5,379.60	4,901.19	9.76%
未分配利润	34,660.14	31,670.42	9.44%
归属于母公司所有者权益合计	132,261.30	128,562.81	2.88%
少数股东权益	106.43		100.00%
所有者权益合计	132,367.73	128,562.81	2.96%
负债和所有者权益总计	198,539.60	183,110.23	8.43%

变动幅度较大的负债及所有者权益项目分析如下：

（1）短期借款本报告期末较年初减少 33.72%，主要系本报告期公司未终止确认风险的应收票据重分类到其他流动负债所致。

（2）应付票据本报告期末较年初减少 35.63%，主要系本报告期内公司银行承兑汇票支付减少所致。

（3）应付账款本报告期末较年初增加 56.61%，主要系本报告期末采购量增加所致。

（4）合同负债本报告期末较年初减少 50.29%，主要系本报告期末预收货款减少所致。

（5）应付职工薪酬本报告期末较年初增加 34.29%，主要系计提年终奖所致。

（6）应交税费本报告期末较年初增加 2315.33%，主要系本报告期计提应交企业所得税所致。

（7）其他流动负债本报告期末较年初增加 6590.63%，主要系本报告期内未终止确认风险的应收票据重分类所致。

（8）长期借款本报告期末较年初增加 169.11%，主要系本报告期获得银行项目贷款所致。

（9）租赁负债本报告期末较年初减少 46.23%，主要系租赁物接近到期所致。

（10）预计负债报告期末较年初减少 100%，主要系本报告期公司将其重分类到其他流动负债所致。

（11）递延收益报告期末较年初增加 390.63%，主要系本报告期公司子公司晟康化工收到政府补助款所致。

（12）专项储备报告期末较年初增加 100%，主要系本报告期公司计提的专项储备费用未使用完毕所致。

（三）损益情况

单位：万元

项 目	2024 年度	2023 年度	变动比率
一、营业总收入	72,348.08	49,501.14	46.15%
二、营业总成本	70,112.42	46,589.27	50.49%
其中：营业成本	57,331.21	37,606.02	52.45%
税金及附加	195.88	140.22	39.70%
销售费用	1,379.08	608.70	126.56%

项 目	2024 年度	2023 年度	变动比率
管理费用	6,290.92	4,751.35	32.40%
研发费用	3,882.94	2,706.69	43.46%
财务费用	1,032.38	776.30	32.99%
加：其他收益	132.45	122.25	8.34%
投资收益（损失以“-”号填列）	938.28	401.27	133.83%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29.53	4.96	495.36%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-366.41	-107.82	239.82%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21.10	-223.38	-90.56%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	2.53	-100.00%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,948.42	3,111.68	-5.25%
加：营业外收入	1,266.60	205.04	517.74%
减：营业外支出	758.89	255.77	196.71%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,456.13	3,060.94	12.91%
减：所得税费用	31.57	53.80	-41.32%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,424.56	3,007.14	13.88%
六、归属于母公司股东的净利润	3,468.13	3,007.14	15.33%
少数股东损益	-43.57	-	100.00%

变动幅度较大的损益项目分析如下：

（1）营业总收入本报告期较上年同期增加 46.15%，主要系本报告期销售收入增加所致。

（2）营业成本本报告期较上年同期增加 52.45%，主要系本报告期销售量增加导致营业成本增加所致。

（3）税金及附加本报告期较上年同期增加 39.70%，主要系房产及土地使用税增加所致。

（4）销售费用本报告期较上年同期增加 126.56%，主要系本报告期出口收入增长导致报关费增加以及新成立下属公司融康生物制剂业务销售费用增长所致。

（5）管理费用本报告期较上年同期增加 32.40%，主要系本报告期危废处置

费增长以及下属公司融康生物、晟康化工管理费用增长所致。

(6) 研发费用本报告期较上年同期增加 43.64%，主要系本报告期公司加快新产品注册登记，本报告期实验登记费同比增长所致。

(7) 财务费用本报告期较上年同期增加 32.99%，主要系本报告期内银行借款增加导致利息支出增加所致。

(8) 投资收益本报告期较上年同期增加 133.83%，主要系本报告期公司使用闲置募集资金进行现金管理及转让子公司股权产生投资收益所致。

(9) 信用减值损失本报告期较上年同期增加 239.82%，主要系本报告期末应收账款增加所致。

(10) 营业外收入本报告期较上年同期增加 517.74%，主要系本报告期内更正以前年度出口退税差异所致。

(11) 营业外支出本报告期较上年同期增加 196.71%，主要系本报告期内非流动资产报废增加所致。

(四) 现金流量情况

单位：万元

项 目	2024 年度	2023 年度	变动比率
经营活动现金流入小计	53,413.39	37,639.07	41.91%
经营活动现金流出小计	51,978.90	36,389.42	42.84%
经营活动产生的现金流量净额	1,434.48	1,249.65	14.79%
投资活动现金流入小计	237,342.53	85,401.27	177.91%
投资活动现金流出小计	270,366.13	127,145.87	112.64%
投资活动产生的现金流量净额	-33,023.60	-41,744.60	-20.89%
筹资活动现金流入小计	37,097.28	91,461.82	-59.44%
筹资活动现金流出小计	28,400.88	17,132.97	65.77%
筹资活动产生的现金流量净额	8,696.41	74,328.85	-88.30%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	238.19	129.58	83.82%
现金及现金等价物净增加额	-22,654.51	33,963.48	-166.70%

变动幅度较大的现金流量项目分析如下：

(1) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 88.3%，主要系上年度公司收到首次公开发行募集资金所致。

(2) 报告期内汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年增加 83.82%，主要系本报告期美元涨幅导致汇兑收益增加所致。

特此报告。

广东广康生化科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 16 日