

深圳市芭田生态工程股份有限公司

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年度财务报表按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司截至2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。上述财务报表已经深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了久安审字[2024]第00045号标准无保留意见的审计报告，现将2023年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

二、报告期财务状况、经营成果和现金流量情况

（一）报告期资产变动情况

金额单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比	金额	占比		
货币资金	53,972.79	10.14%	65,638.17	13.89%	-11,665.38	-17.77%
应收票据	4,559.46	0.86%	3,595.22	0.76%	964.24	26.82%
应收账款	7,313.35	1.37%	10,376.10	2.20%	-3,062.75	-29.52%
应收款项融资	1,147.28	0.22%	2,558.10	0.54%	-1,410.82	-55.15%
预付款项	17,596.83	3.31%	19,767.04	4.18%	-2,170.22	-10.98%
其他应收款	2,541.27	0.48%	2,433.48	0.51%	107.80	4.43%
存货	57,265.57	10.76%	42,575.10	9.01%	14,690.47	34.50%
其他流动资产	14,038.83	2.64%	11,459.52	2.43%	2,579.31	22.51%
流动资产合计	158,435.37	29.78%	158,402.73	33.52%	32.64	0.02%
长期应收款	1,541.63	0.29%	1,741.17	0.37%	-199.54	-11.46%
长期股权投资	12,162.13	2.29%	12,207.73	2.58%	-45.59	-0.37%
其他权益工具投资	3,080.52	0.58%	3,711.47	0.79%	-630.95	-17.00%
固定资产	127,059.92	23.88%	101,361.70	21.45%	25,698.23	25.35%
在建工程	119,780.03	22.51%	84,564.99	17.90%	35,215.04	41.64%
使用权资产	771.45	0.14%	31.52	0.01%	739.92	2347.22%
无形资产	79,798.90	15.00%	80,209.16	16.97%	-410.26	-0.51%
商誉	6,836.45	1.28%	6,836.45	1.45%	0.00	0.00%
长期待摊费用	4,804.23	0.90%	4,572.99	0.97%	231.24	5.06%
递延所得税资产	10,789.44	2.03%	9,847.64	2.08%	941.80	9.56%
其他非流动资产	7,045.87	1.32%	9,060.35	1.92%	-2,014.48	-22.23%

非流动资产合计	373,670.58	70.22%	314,145.18	66.48%	59,525.41	18.95%
资产总计	532,105.95	100.00%	472,547.91	100.00%	59,558.04	12.60%

资产项目增减变动幅度达 30%以上的说明:

- 1、应收款项融资减少，主要因为收到客户开具的低风险承兑汇票减少所致。
- 2、存货增加，主要因为贵州芭田与韶关芭田在建项目投产（试产）存货储备增加所致。
- 3、在建工程增加，本期公司之子公司贵州芭田小高寨磷矿工程、贵州芭田新能源公司新能源项目开工投入同比增加所致。
- 4、使用权资产增加，原因是芭田总部续签办公楼租赁合同按准则确认使用权资产所致。

(二) 报告期负债变动情况分析

单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比	金额	占比		
短期借款	144,766.38	50.16%	108,857.50	43.05%	35,908.88	32.99%
应付票据	20,604.00	7.14%	13,051.00	5.16%	7,553.00	57.87%
应付账款	25,164.27	8.72%	36,553.21	14.46%	-11,388.94	-31.16%
合同负债	13,641.06	4.73%	28,375.83	11.22%	-14,734.77	-51.93%
应付职工薪酬	3,663.68	1.27%	3,451.00	1.36%	212.68	6.16%
应交税费	7,826.17	2.71%	1,555.90	0.62%	6,270.27	403.00%
其他应付款	6,775.65	2.35%	6,903.94	2.73%	-128.29	-1.86%
其中：应付利息		0.00%	50.01	0.02%	-50.01	-100.00%
一年内到期的非流动负债	21,020.54	7.28%	4,132.91	1.63%	16,887.63	408.61%
其他流动负债	3,994.58	1.38%	6,249.46	2.47%	-2,254.88	-36.08%
流动负债合计	247,456.33	85.75%	209,130.76	82.70%	38,325.58	18.33%
长期借款	13,300.00	4.61%	23,900.00	9.45%	-10,600.00	-44.35%
租赁负债	418.40	0.14%	0.00	0.00%	418.40	
长期应付款	22,680.97	7.86%	15,000.00	5.93%	7,680.97	51.21%
预计负债	1,680.61	0.58%	1,612.74	0.64%	67.86	4.21%
递延收益	2,522.72	0.87%	2,815.88	1.11%	-293.16	-10.41%
递延所得税负债	535.87	0.19%	407.91	0.16%	127.95	31.37%
其他非流动负债	0.00	0.00%	4.50	0.00%	-4.50	-100.00%
非流动负债合计	41,138.56	14.25%	43,741.04	17.30%	-2,602.47	-5.95%
负债合计	288,594.90	100.00%	252,871.79	100.00%	35,723.10	14.13%

负债项目增减变动幅度达 30%以上的说明:

- 1、短期借款比期初增加，本期银行抵押及保证借款同比增加所致。
- 2、应付票据比期初增加，主要因为开具给供应商的承兑汇票增加。
- 3、应付账款减少，主要因为本期支付上期应付工程、设备款所致。
- 4、合同负债减少，主要因为预收客户款项减少。
- 5、应交税费增加，主要因为应缴企业所得税增加所致。
- 6、应付利息比期初减少，主要原因是本期应付利息重分类到短期借款项目列报所致。
- 7、一年内到期的非流动负债增加，主要因为一年内到期银行借款重分类转入增加所致。
- 8、其他流动负债减少，主要因为已对外背书且尚未到期的应收票据同比减少所致。
- 9、长期借款减少，主要因为一年内到期银行借款重分类转出同比增加所致。
- 10、租赁负债比期初减少，原因是芭田总部续签办公楼租赁合同按准则确认租赁负债所致。
- 11、长期应付款比期初增加，原因是应付远东国际融资租赁增加所致。
- 12、递延所得税负债增加，因为暂时性差异增加所致。
- 13、其他非流动负债减少，因为预收专利许可费摊销所致。

(三) 报告期股东权益变动情况分析

单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比	金额	占比		
股本	88,954.86	36.53%	88,986.26	40.51%	-31.40	-0.04%
资本公积	50,749.73	20.84%	50,534.30	23.00%	215.43	0.43%
减：库存股	595.35	0.24%	0.00	0.00%	595.35	
其他综合收益	-781.56	-0.32%	-245.25	-0.11%	-536.31	218.68%
专项储备	354.46	0.15%	171.88	0.08%	182.58	106.23%
盈余公积	12,045.34	4.95%	11,663.32	5.31%	382.02	3.28%
未分配利润	91,972.86	37.77%	67,741.34	30.84%	24,231.52	35.77%
归属于母公司股东权益合计	242,700.35	99.67%	218,851.85	99.62%	23,848.50	10.90%
少数股东权益	810.71	0.33%	824.26	0.38%	-13.55	-1.64%
股东权益合计	243,511.05	100.00%	219,676.11	100.00%	23,834.94	10.85%

所有者权益项目增减变动幅度达 30%以上的说明：

- 1、库存股比期初增加，主要因为公司股权激励按准则账务处理所致。
- 2、其他综合收益减少，主要因为其他权益工具投资-金禾天成资产评估减值所致。
- 3、专项储备比期初增加，主要因为本期计提增加所致。
- 4、未分配利润比期初增加，主要因为本期子公司贵州芭田利润增加所致。

(四) 报告期经营成果情况分析

单位：人民币万元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减额	变动比率
一、营业总收入	324,352.72	285,534.30	38,818.42	13.60%
其中：营业收入	324,352.72	285,534.30	38,818.42	13.60%
二、营业总成本	290,372.82	274,668.01	15,704.81	5.72%
其中：营业成本	249,843.47	242,051.93	7,791.54	3.22%
税金及附加	6,749.70	1,997.36	4,752.34	237.93%
销售费用	10,919.74	12,411.14	-1,491.40	-12.02%
管理费用	15,745.02	11,718.78	4,026.24	34.36%
研发费用	3,334.00	3,873.05	-539.04	-13.92%
财务费用	3,780.88	2,615.75	1,165.13	44.54%
其中：利息费用	2,538.02	678.46	1,859.55	274.08%
利息收入	1,114.34	412.54	701.81	170.12%
加：其他收益	654.59	1,020.72	-366.13	-35.87%
投资收益（损失以“-”号填列）	-45.59	254.53	-300.13	-117.91%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-95.05	-801.40	706.34	-88.14%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,941.40	-649.88	-2,291.52	352.61%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8.56	-	8.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,561.01	10,690.26	20,870.74	195.23%
加：营业外收入	4,162.60	3,387.67	774.93	22.87%
减：营业外支出	1,947.57	191.46	1,756.11	917.21%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,776.04	13,886.48	19,889.56	143.23%
减：所得税费用	7,801.01	1,725.29	6,075.72	352.16%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,975.03	12,161.19	13,813.84	113.59%
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,975.03	12,161.19	13,813.84	113.59%
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	25,948.33	12,120.95	13,827.38	114.08%
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	26.70	40.23	-13.54	-33.65%

六、其他综合收益的税后净额	-536.31	-18.83	-517.48	2748.47%
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-536.31	-18.83	-517.48	2748.47%
（1）其他权益工具投资公允价值变动	-536.31	-18.83	-517.48	2748.47%
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-536.31	-18.83	-517.48	2748.47%
七、综合收益总额	25,438.72	12,142.36	13,296.36	109.50%
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	25,412.02	12,102.12	13,309.90	109.98%
（二）归属于少数股东的综合收益总额	26.70	40.23	-13.54	-33.65%
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	0.2916	0.1364	0.16	113.78%
（二）稀释每股收益（元/股）	0.2916	0.1364	0.16	113.78%

利润表项目增减变动幅度达30%以上的说明：

- 1、税金及附加比上期增加，主要因为本期销售磷矿石缴纳资源税同比增加。
- 2、管理费用比上期增加，主要因为本期贵州新能源及韶关芭田工薪支出同比增加。
- 3、利息费用比上期增加，主要因为本期有息负债同比增加所致。
- 4、利息收入比上期增加，主要因为本期保证金存款同比增加所致。
- 5、其他收益比上期增加，是因为本期政府补助同比减少所致。
- 6、投资收益比上期减少，主要原因是合营企业的净利润同比减少所致。
- 7、信用减值损失减少，主要因为应收款项坏账损失同比减少所致。
- 8、资产减值损失增加，主要因为存货跌价损失同比增加所致。
- 9、营业外支出比上期增加，主要因为本期滞纳金及固定资产报废损失同比增加所致。
- 10、所得税费用比上期增加，主要原因是本年度利润总额同比增加所致。
- 11、归属于母公司的净利润比上期增加，主要原因是本期毛利率较高的磷矿石（含磷精矿）销售收入同比增加所致。
- 12、其他权益工具投资公允价值变动减少，原因是持有金禾公司价值同比减少所致。

（五）报告期现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	变动比率
经营活动现金流入小计	323,523.45	311,428.36	12,095.10	3.88%
经营活动现金流出小计	298,653.59	297,323.28	1,330.31	0.45%
经营活动产生的现金流量净额	24,869.86	14,105.08	10,764.78	76.32%
投资活动现金流入小计	83.51	26,059.87	-25,976.36	-99.68%
投资活动现金流出小计	84,136.03	107,951.55	-23,815.52	-22.06%
投资活动产生的现金流量净额	-84,052.53	-81,891.68	-2,160.84	-2.64%
筹资活动现金流入小计	163,145.53	195,066.60	-31,921.07	-16.36%
筹资活动现金流出小计	113,707.73	112,841.94	865.80	0.77%
筹资活动产生的现金流量净额	49,437.80	82,224.66	-32,786.86	-39.87%
现金及现金等价物净增加额	-9,745.51	14,438.06	-24,183.57	-167.50%

现金流量项目增减变动幅度达 30% 以上的说明：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加 10,764.78 万元，增幅为 76.32%，主要原因是本期销售回款同比增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期比上期减少 2,160.84 万元，降幅为 2.64%，主要原因是贵州芭田小高寨磷矿工程及贵州芭田新能源公司新能源项目开工投入同比增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期减少 32,786.86 万元，降幅为 39.87%，主要原因是本期票据融资收到的现金同比减少所致。

三、财务分析

（一）公司偿债能力分析

项目	2023 年	2022 年	同比增减
资产负债率	54.24%	53.51%	0.72%
流动比率	64.03%	75.74%	-11.72%
速动比率	40.88%	55.39%	-14.50%
利息保障倍数	14.31	21.47	-7.16

报告期内：流动资产同比变化不大，流动负债同比增加 3.83 亿元，其中短期借款增加 3.59 亿元，流动比率下降；存货同比增加 1.47 亿元，速动比率下降。

（二）公司营运能力分析

项目	2023 年	2022 年	同比增减
应收账款周转率（次）	36.67	30.53	6.14
存货周转率（次）	5.00	5.31	-0.30

总资产周转率（次）	0.65	0.70	-0.06
-----------	------	------	-------

报告期内：公司的营业收入同比增加 13.60%，应收账款平均余额同比减少 5.44%，造成应收账款周转率上升 6.14 次；公司存货周转率增加 0.30 次，总资产周转率基本持平。

（三）公司盈利能力分析

项目	2023 年	2022 年	同比增减
综合毛利率	22.97%	15.23%	7.74%
销售净利率	8.01%	4.26%	3.75%
每股收益（元）	0.2916	0.1364	0.1552

报告期内：本期毛利率较高的磷矿石（含磷精矿）销售收入同比增加,导致综合毛利率同比上升 7.74 个百分点。销售净利率同比上升 3.75 个百分点，每股收益同比增加 0.1552 元。

深圳市芭田生态工程股份有限公司董事会

2024 年 4 月 27 日