



四川国光农化股份有限公司

2023 年度财务决算报告

根据公司一年来经营情况和财务状况，结合公司合并财务报表数据，我们编制了 2023 年度财务决算报告，主要内容如下：

一、基本财务状况

公司 2023 年度财务报表，经四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计验证，出具了无保留意见的审计报告。合并财务报表反映的主要财务数据如下：

(一) 财务状况

1. 资产结构

项目	2023 年 12 月 31 日	比重	2022 年 12 月 31 日	比重	同比变动
流动资产	1,867,817,213.89	70.31%	1,530,265,975.79	67.75%	22.06%
非流动资产	788,899,826.24	29.69%	728,485,694.26	32.25%	8.29%
总资产	2,656,717,040.13	100.00%	2,258,751,670.05	100.00%	17.62%

2023 年期末资产总额为 265,671.70 万元，同比增加 39,796.54 万元，增幅 17.62%，主要资产项目变动情况如下：

(1) 流动资产同比增加 33,755.12 万元，增幅 22.06%，其中：

① 流动性最强的货币资金同比增加 23,289.51 万元，增幅 22.93%，主要系收入增长导致的货币资金增加。

② 其他流动资产同比增加 14,816.47 万元，增幅 2766.16%，主要系购买国债逆回购产品导致的增加。

(2) 非流动资产同比增加 6,041.41 万元，增幅 8.29%，其中：

① 其他权益工具投资同比增加 500 万元，增幅 156.25%，主要系投资唐山晟红化工有限公司股权导致的增加。

② 使用权资产同比增加 2,238.49 万元，增幅 358.57%，主要系子公司鹤壁全丰安阳分公司租赁房屋导致的增加。

③ 长期待摊费用同比增加 794.35 万元，增幅 1054.52%，主要系办公楼装修及



仓库车间维修改造导致的增加。

④递延所得税资产同比增加 559.73 万元，增幅 32.44%，主要系子公司鹤壁全丰安阳分公司租赁房屋增加，形成了可抵扣税会暂时性差异，进而导致本期确认的递延所得税资产增加。

2. 债务结构

项目	2023 年 12 月 31 日	比重	2022 年 12 月 31 日	比重	同比变动
流动负债	332,662,551.37	47.67%	285,103,583.01	46.47%	16.68%
非流动负债	365,121,804.77	52.33%	328,413,299.92	53.53%	11.18%
总负债	697,784,356.14	100.00%	613,516,882.93	100.00%	13.74%

2023 年期末负债总额为 69,778.44 万元，同比增加 8,426.75 万元，增幅 13.74%，主要负债项目变动情况如下：

(1) 流动负债同比增加 4,755.90 万元，增幅 16.68%。其中：

①短期借款同比增加 2,089.00 万元，增幅 83.13%，主要系子公司鹤壁全丰银行借款导致的增加。

②应付票据同比增加 1,000.00 万元，增幅 100%，主要系应付银行承兑汇票增加。

③应付账款同比增加 969.00 万元，增幅 16.27%，主要系应付材料款增加。

④合同负债同比减少 1,257.82 万元，降幅 21.34%，主要系预收客户货款减少。

④应付职工薪酬同比增加 1,639.77 万元，增幅 23.60%，主要系 2023 年年终奖增加。

(2) 非流动负债同比增加 3,670.85 万元，增幅 11.18%。其中：

①应付债券同比增加 1,756.69 万元，增幅 6.09%，系可转债利息调整导致的增加。

②租赁负债同比增加 1,954.00 万元，增幅 2864.36%，主要系子公司鹤壁全丰安阳分公司租赁房屋导致的增加。

3. 股东权益

项目	2023 年 12 月 31 日	比重	2022 年 12 月 31 日	比重	同比变动
股本	434,890,438.00	22.20%	435,462,583.00	26.47%	-0.13%
其他权益工具	65,323,845.90	3.33%	65,324,866.86	3.97%	0.00%



资本公积	86,205,404.23	4.40%	84,782,726.78	5.15%	1.68%
减：库存股	10,251,800.04	0.52%	20,396,504.06	1.24%	-49.74%
专项储备	1,974,937.10	0.10%	2,088,177.83	0.13%	-5.42%
盈余公积	157,840,873.83	8.06%	132,989,048.49	8.08%	18.69%
未分配利润	1,038,434,413.81	53.01%	779,166,420.81	47.36%	33.28%
归属于母公司 股东权益合计	1,774,418,112.83	90.58%	1,479,417,319.71	89.92%	19.94%
少数股东权益	184,514,571.16	9.42%	165,817,467.41	10.08%	11.28%
合计	1,958,932,683.99	100.00%	1,645,234,787.12	100.00%	19.07%

2023 年股东权益总额为 195,893.27 万元，同比增加 31,369.79 万元，增幅 19.07%，主要权益项目变动情况如下：

(1) 未分配利润同比增加 25,926.80 万元，增幅 33.28%，主要系盈利增长导致的增加。

(2) 盈余公积同比增加 2,485.18 万元，增幅 18.69%，主要系盈利增长导致的增加。

(3) 库存股同比减少 1,014.47 万元，降幅 49.74%，主要系限制性股票解禁和回购导致的减少。

(4) 少数股东权益同比增加 1,869.71 万元，增幅 11.28%，主要系盈利增长导致的增加。

(二) 经营业绩

1. 营业情况

项目	2023 年	2022 年	增减幅度
营业收入	1,859,795,877.77	1,648,414,736.28	12.82%
营业成本	1,087,136,736.62	1,024,107,064.18	6.15%
税金及附加	8,831,386.10	7,460,622.16	18.37%

(1) 营业收入

2023 年实现营业收入 185,979.59 万元，同比增加 21,138.11 万元，增幅 12.82%。主要系销售增长导致的增加。



(2) 营业成本

2023 年，公司全年发生营业成本 108,713.67 万元，同比增加 6,302.97 万元，增幅 6.15%，主要系销售增长导致的增加。

(3) 税金及附加

2023 年，税金及附加 883.14 万元，同比增加 137.08 万元，增幅 18.37%，主要系城建税及附加、印花税同比增加。

2. 期间费用

项目	2023 年	2022 年	增减幅度
销售费用	236,118,725.64	225,281,584.90	4.81%
管理费用	119,819,049.92	114,262,766.68	4.86%
研发费用	62,744,636.73	56,390,208.46	11.27%
财务费用	-14,588,770.10	-3,764,790.06	287.51%
合计	404,093,642.19	392,169,769.98	3.04%

2023 年，公司发生的期间费用总额为 40,409.36 万元，同比增加 1,192.39 万元，增幅 3.04%。其中：

(1) 销售费用为 23,611.87 万元，同比增长 4.81%，主要系会议费、职工薪酬及租赁费同比增加。

(2) 管理费用为 11,981.90 万元，同比增长 4.86%，主要系职工薪酬、环保费用、业务招待费同比增加。

(3) 研发费用为 6,274.46 万元，同比增长 11.27%，主要系职工薪酬增加。

(4) 财务费用为-1,458.88 万元，同比增长 287.51%，主要系本期可转债利息资本化导致的同比变动。

3. 盈利水平

项目	2023 年	2022 年	增减幅度
营业利润	371,472,999.31	148,634,338.67	149.92%
利润总额	371,374,699.16	148,534,667.15	150.03%
净利润	320,730,955.09	115,258,316.77	178.27%
归属于母公司股东的净利润	302,035,338.10	113,594,925.24	165.89%



归属于母公司股东的净利润 (扣非)	290,215,461.89	97,578,745.34	197.42%
----------------------	----------------	---------------	---------

2023 年，公司全年共实现归属于上市公司股东的净利润 30,203.53 万元，同比增加 18,844.04 万元，增幅 165.89%；实现扣非净利润 29,021.55 万元，同比增加 19,263.67 万元，增幅 197.42%。

公司 2023 年盈利水平增长较大的主要原因有：一是公司围绕年度经营计划，坚持“技术+产品+服务”的终端推广模式，深化多品牌战略，加强资源整合，加快拓展多渠道市场，销售收入增长明显；二是随着上游原材料价格的不断下降，公司毛利率有较大回升；三是公司采取提升管理效能、实施控本增效等措施，期间费用率同比有一定程度下降。

(三) 现金流量

项目	2023 年	2022 年	增减幅度
经营活动现金流入	1,781,935,668.37	1,582,927,052.04	12.57%
经营活动现金流出	1,382,590,067.85	1,445,152,755.44	-4.33%
投资活动现金流入	496,973,669.95	15,481,840.02	3110.04%
投资活动现金流出	635,258,316.10	330,053,921.24	92.47%
筹资活动现金流入	83,262,120.00	87,120,000.00	-4.43%
筹资活动现金流出	103,279,708.47	156,386,203.76	-33.96%

1. 经营活动现金流量

2023 年经营活动产生的现金流入为 178,193.57 万元，同比增加 19,900.86 万元，增幅 12.57%，主要系销售商品收到的现金同比增加。

经营活动产生的现金流出为 138,259.01 万元，同比减少 6,256.27 万元，降幅 4.33%，主要系原材料采购支出同比减少。

2. 投资活动现金流量

2023 年投资活动产生的现金流入为 49,697.37 万元，同比增加 48,149.18 万元，增幅 3110.04%，主要系国债逆回购产品到期收回投资、大额定期存单到期、取得退出九鼎投资收益导致的增加。

投资活动产生的现金流出为 63,525.83 万元，同比增加 30,520.44 万元，增幅 92.47%，主要系购买国债逆回购产品导致的增加。



3. 筹资活动现金流量

2023 年筹资活动产生的现金流入为 8,326.21 万元，同比减少 385.79 万元，降幅 4.43%；筹资活动产生的现金流出为 10,327.97 万元，同比减少 5,310.65 万元，降幅 33.96%，主要系子公司鹤壁全丰偿还债务同比减少。

二、主要财务指标

项目	2023 年度	2022 年度	增长幅度
盈利能力			
销售毛利率 (%)	41.55	37.87	上升 3.68 个百分点
销售净利率 (%)	17.25	6.99	上升 10.26 个百分点
加权平均净资产收益率 (%)	19.09	8.04	上升 11.05 个百分点
偿债能力			
流动比率 (倍)	5.61	5.37	上升 0.24
速动比率 (倍)	4.48	3.90	上升 0.58
营运能力			
应收票据及应收账款周转率 (次)	21.34	20.90	上升 0.44
存货周转率 (次)	2.94	3.16	下降 0.22
资本结构			
资产负债率 (%)	26.26	27.16	下降 0.9 个百分点
产权比率 (%)	35.62	37.29	下降 1.67 个百分点
每股财务数据			
每股净资产	4.50	3.78	上升 0.72
基本每股收益	0.70	0.26	上升 0.44

四川国光农化股份有限公司董事会

2024 年 4 月 24 日