

光正眼科医院集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司2023年财务报表已经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具了众环审字(2024)0102253号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光正眼科医院集团股份有限公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、2023 年度主要财务数据及经营指标：

1.主要财务数据：

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	本年较上年增减
营业收入	1,074,903,561.82	767,444,605.07	40.06%
归属于上市公司股东的净利润	9,255,045.17	-78,217,640.10	111.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,761,874.89	-291,068,144.87	98.02%
经营活动产生的现金流量净额	38,905,978.76	124,329,575.96	-68.71%
项 目	2023 年末	2022 年末	本年末较上年末增减
资产总额	1,549,365,088.25	1,557,450,440.86	-0.52%
归属于上市公司股东的净资产	283,257,684.81	273,057,664.03	3.74%

2.主要经营指标：

项 目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
流动比率	0.42	0.33	8.77%
速动比率	0.36	0.24	11.25%
资产负债率	81.55%	82.36%	-0.81%
应收帐款周转率	7.59	5.81	30.67%
存货周转率	16.11	10.42	54.64%
每股收益	0.02	-0.15	113.33%
加权平均净资产收益率	3.33%	-26.14%	29.47%

二、财务状况、经营成果和现金流量分析（合并）

（一）资产状况：

主要项目	2023 年期末余额	2022 年期末余额	变动比例
货币资金	91,062,369.05	65,409,778.11	39.22%
应收票据	2,200,022.95	5,310,000.00	-58.57%
应收账款	119,251,416.51	70,925,139.46	68.14%
应收款项融资	0.00	4,500,000.00	-100.00%
预付款项	11,486,155.73	9,930,535.78	15.67%
其他应收款	30,285,396.50	32,626,625.22	-7.18%
存货	29,623,345.40	57,335,318.21	-48.33%
合同资产	26,942,132.59	20,179,541.70	33.51%
其他流动资产	5,618,179.46	3,277,291.02	71.43%
长期股权投资	12,578,418.24	17,006,955.76	-26.04%
其他非流动金融资产	6,559,581.83	9,018,691.61	-27.27%
投资性房地产	76,700,446.45	67,966,459.99	12.85%
固定资产	131,497,032.89	152,354,991.23	-13.69%
在建工程	38,131,031.77	34,261,747.60	11.29%
使用权资产	450,022,321.17	500,987,045.12	-10.17%
无形资产	39,979,413.33	36,992,393.59	8.07%
商誉	377,258,789.44	378,523,291.09	-0.33%
长期待摊费用	50,485,031.68	50,121,822.57	0.72%
递延所得税资产	49,684,003.26	40,617,165.80	22.32%

货币资金年末较年初增长 39.22%，主要原因系本期医疗板块营业收入较上年同期大幅增长所致。

应收票据年末较年初下降 58.57%，主要原因系本期背书转让的承兑汇票到期所致。

应收账款年末较年初增长 68.14%，主要原因系报告期内医疗板块营业收入增加致使医保应收款增加所致。

应收款项融资年末较年初下降 100%，主要原因系以票据结算的应收款项减少所致。

存货年末较年初下降 48.33%，主要原因系本期存货使用，结转存货至主营业务成本所致。

合同资产年末较年初增长 33.51%，主要原因系公司本期钢结构板块项目已完工

未结算增加所致。

其他流动资产年末较年初增长 71.43%，主要原因系本期税费重分类所致。

（二）负债状况：

单位：元

主要项目	2023 年期末余额	2022 年期末余额	变动比例
短期借款	263,595,630.71	200,281,521.38	31.61%
应付票据	32,209,936.40	19,621,077.75	64.16%
应付账款	229,061,901.72	255,882,347.77	-10.48%
预收款项	5,535,144.97	859,632.58	543.90%
合同负债	10,258,342.60	69,449,978.44	-85.23%
应付职工薪酬	30,835,808.20	33,698,743.39	-8.50%
应交税费	16,003,302.37	10,924,401.73	46.49%
其他应付款	46,642,660.94	56,515,445.65	-17.47%
一年内到期的非流动负债	119,563,765.93	160,541,202.83	-25.52%
其他流动负债	2,116,648.21	6,321,106.01	-66.51%
长期借款	76,582,100.00	550,000.00	13824.02%
租赁负债	417,267,283.89	448,362,850.62	-6.94%
长期应付款	13,248,050.49	17,683,134.71	-25.08%
预计负债	0.00	825,658.53	-100.00%
递延所得税负债	542,115.53	1,156,115.73	-53.11%

短期借款年末较年初增长 31.61%，主要原因系本期银行贷款增加所致。

应付票据年末较年初增长 64.16%，主要原因系票据结算的应付款项增加所致。

预收款项年末较年初增长 543.90%，主要原因系本期预收租赁款所致。

合同负债年末较年初下降 85.23%，主要原因系本期钢结构工程项目推进施工进度，实现收入，预收款转入营业收入所致。

应交税费年末较年初增长 46.49%，主要原因系本期应交所得税增加所致。

其他流动负债年末较年初下降 66.51%，主要原因系本期背书转让的承兑汇票到期所致。

长期借款年末较年初增长 13824.02%，主要原因系本期银行贷款增加所致。

递延所得税负债年末较年初下降 53.11%，主要原因系本期将使用权资产折旧、租赁负债摊销分别确认递延所得税资产和递延所得税负债所致。

（三）股东权益：

单位：元

项 目	2023 年期末余额	2022 年期末余额	变动比例
股本	517,967,074.00	515,366,420.00	0.50%
资本公积	66,181,528.79	94,255,842.80	-29.79%
库存股	36,218,903.37	65,536,616.58	-44.73%
专项储备	11,957,180.82	14,239,249.71	-16.03%
盈余公积	23,083,697.44	23,145,398.31	-0.27%
未分配利润	-299,712,892.87	-308,412,630.21	2.82%
归属于母公司股东权益	283,257,684.81	273,057,664.03	3.74%
股东权益合计	285,902,396.29	274,777,223.74	4.05%

资本公积年末较年初下降 29.79%，主要原因系本期将以前期回购的库存股用于员工股权激励所致。

库存股年末较年初下降 44.73%，主要原因系本期将以前期回购的库存股用于员工股权激励所致。

（四）经营成果：

单位：元

主要项目	2023 年度	2022 年度	变动比例
营业总收入	1,074,903,561.82	767,444,605.07	40.06%
营业成本	697,937,210.81	575,921,451.59	21.19%
税金及附加	4,783,537.14	4,754,454.94	0.61%
销售费用	187,058,326.40	140,893,372.62	32.77%
管理费用	140,948,070.44	137,881,629.03	2.22%
研发费用	4,965,402.61	855,676.89	480.29%
财务费用	40,335,359.54	36,774,323.43	9.68%
其他收益	9,092,297.67	2,892,643.45	214.32%
投资收益	788,966.50	-20,511,837.26	103.85%
信用减值损失	-447,297.82	1,193,078.22	-137.49%
资产减值损失	-2,976,845.86	-140,099,966.07	97.88%
资产处置收益	1,698,876.21	1,041,822.90	63.07%
营业外收入	3,525,444.00	212,389,497.86	-98.34%
营业外支出	2,643,666.92	2,849,154.04	-7.21%
所得税费用	-1,832,780.16	2,221,541.81	-182.50%

光正眼科医院集团股份有限公司

净利润	9,746,208.82	-77,801,760.18	112.53%
归属于母公司股东的净利	9,255,045.17	-78,217,640.10	111.83%

营业收入本年较上年同期增长 40.06%，主要原因系医疗板块、钢结构板块的收入增加所致。

销售费用本年较上年同期增长 32.77%，主要原因系：1、医疗板块、钢结构板块收入增加，销售费用相应增加；2、公司本年较上年同期加大广告业务宣传及人员投入所致。

研发费用本年较上年同期增长 480.29%，主要原因系：本期医疗板块研发投入较上年增加所致。

其他收益本年较上年同期增长 214.32%，主要原因系：本期收到政府补助较上年同期增加所致。

投资收益本年较上年同期增长 103.85%，主要原因系公司本期收到其他非流动金融资产收益款增加所致。

信用减值损失本年较上年同期下降-137.49%，主要原因系本期计提应收账款坏账损失增加所致。

资产减值损失本年较上年同期增长 97.88%，主要原因系本期计提商誉减值损失较上年同期减少所致。

资产处置收益本年较上年同期增长 63.07%，主要原因系公司本期资产处置收益较上年同期增加所致。

营业外收入本年较上年同期下降 98.34%，主要原因系公司上年同期根据法院诉讼判决，确认不需支付收购子公司的股权款所致。

所得税费用本年较上年同期下降 182.50%，主要原因系本期递延所得税费用较上年同期减少所致。

(五) 现金流量：

单位：元

主要项目	2023 年度	2022 年度	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	38,905,978.76	124,329,575.96	-68.71%
投资活动产生的现金流量净额	-14,348,170.64	-100,617,737.09	85.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,929,623.35	-11,754,664.03	-18.50%
现金及现金等价物净增加额	10,628,184.77	11,957,174.84	-11.11%

经营活动产生的现金流量净额本年较上年同期下降 68.71%，主要原因系本期支付材料款、人工及业务宣传力度较上年同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额本年较上年同期增长 85.74%，主要原因系本期投资支出较上年同期支付投资款减少所致。

光正眼科医院集团股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十五日