

# 成都华神科技集团股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

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合并及母公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量。报告已经过四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由该所出具了川华信审（2024）第 0041 号标准无保留意见的审计报告。现将公司 2023 年度财务决算情况报告如下：

### 一、2023 年公司总体经营情况

2023 年公司实现营业收入 100,337.66 万元，同比增长 14.92%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,765.95 万元，同比下降 32.89%，原因系报告期内加大研发投入、拓展新业务融资金额和融资利息增加、子公司工厂搬迁产生的确认为非经常性损失的辞退福利费增加；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 3,542.14 万元，同比下降 7.36%，原因系公司加大研发投入及拓展新业务融资金额和融资利息增加。

### 二、2023 年公司主要财务数据

#### （一）经营成果

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年 增减
营业收入	100,337.66	87,310.30	14.92%
营业成本	60,717.05	52,289.18	16.12%
税金及附加	1,186.40	889.53	33.37%
期间费用	35,063.40	29,243.77	19.90%
其中：销售费用	21,498.52	16,860.54	27.51%
管理费用	9,200.10	9,519.50	-3.36%
研发费用	3,190.24	2,517.69	26.71%
财务费用	1,174.54	346.04	239.43%
其他收益	1,179.03	238.79	393.76%
投资收益（损失以“-”填列）	-85.90	118.71	-172.36%
信用减值损失/资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,233.19	-896.31	-37.59%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-331.89	-424.48	21.81%
归属于上市公司股东的净利润	2,765.95	4,121.75	-32.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,542.14	3,823.58	-7.36%

基本每股收益（元/股）	0.04	0.07	-42.86%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.06	0.06	0.00%
加权平均净资产收益率%	2.72%	4.15%	-1.43%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益（%）	3.48%	3.87%	-0.39%

### 1、营业收入

报告期公司实现营业收入 100,337.66 万元，同比增加 13,027.36 万元，上涨 14.92%。其中，中西成药实现营业收入 51,123.49 万元，占营业收入的 50.95%，同比增加 8,931.77 万元，上涨 21.17%，原因系聚焦主业并购西藏康域药业有限公司（以下简称“西藏康域”）带来收入规模增长；钢结构制作安装服务实现营业收入 31,112.40 万元，占营业收入的 31.01%，同比增加 1,889.59 万元，上涨 6.47%，原因系优化经营策略积极拓展业务；大健康业务实现营业收入 12,157.22 万元，占营业收入的 12.12%，同比增加 36.75 万元，大健康业务两年收入规模较平稳。

### 2、期间费用

报告期公司期间费用发生额为 35,063.40 万元，同比增加 5,819.63 万元，上涨 19.90%，各类费用项目增减变化情况如下：

（1）销售费用 21,498.52 万元，同比增加 4,637.98 万元，上涨 27.51%，原因系报告期收购西藏康域导致市场推广及营销费用合并增加；

（2）管理费用 9,200.10 万元，同比减少 319.40 万元，下降 3.36%，原因系限制性股票在等待期内确认的成本费用减少；

（3）研发费用 3,190.24 万元，同比增加 672.55 万元，上涨 26.71%，原因系中药及仿制药研发投入增加；

（4）财务费用 1,174.54 万元，同比增加 828.51 万元，上涨 239.43%，原因系报告期融资增加，对应利息费用增加；

### 3、关键指标

报告期公司主营业务收入综合毛利率为 40.11%，同比下降 0.44%，其中，中西成药毛利率为 56.48%，同比下降 9.16%，原因系并购西藏康域后销售产品结构变化所致，钢结构制作安装服务毛利率为 12.94%，同比上涨 4.25%，原因系承接项目质量提升，优化项目管理进一步控制成本所致。

报告期基本每股收益 0.04 元，扣除非经营性损益后的基本每股收益 0.06 元，加权平均净资产收益率为 2.72%，扣除非经营性损益后的加权平均净资产收益率为 3.48%。

## （二）财务状况

单位：万元

项目	2023 年末	2022 年末	2023 年期末 比期初增减
<b>资产</b>	<b>213,347.89</b>	<b>167,705.84</b>	<b>27.22%</b>
<b>流动资产</b>	<b>94,033.73</b>	<b>78,430.63</b>	<b>19.89%</b>
货币资金	21,117.99	14,463.77	46.01%
应收账款/应收款项融资/合同资产	52,811.51	50,068.73	5.48%
预付款项	4,351.44	515.21	744.59%
其他应收款	3,061.60	2,812.31	8.86%
存货	10,833.10	10,183.34	6.38%
其他流动资产	1,858.09	387.26	379.80%
<b>非流动资产</b>	<b>119,314.16</b>	<b>89,275.22</b>	<b>33.65%</b>
长期应收款/长期股权投资/其他权益工具投资/ 其他非流动金融资产	24,439.83	28,733.66	-14.94%
固定资产/在建工程/投资性房地产	53,932.41	37,632.17	43.31%
使用权资产	1,710.85	1,932.30	-11.64%
无形资产	14,918.72	9,907.49	50.58%
商誉	10,703.66	5,606.21	90.93%
长期待摊费用	1,419.00	64.30	2106.80%
递延所得税资产	2,354.35	1,062.73	121.54%
其他非流动资产	9,835.33	4,336.36	126.81%
<b>负债</b>	<b>105,708.64</b>	<b>67,156.14</b>	<b>57.41%</b>
短期借款/长期借款/长期应付款	34,052.62	16,258.84	109.44%
应付票据/应付账款	30,728.05	26,700.36	15.08%
预收款项/合同负债	4,163.91	2,397.54	73.67%
应付职工薪酬	1,552.89	1,652.26	-6.01%
应交税费	6,426.51	6,796.40	-5.44%
其他应付款	12,048.06	7,877.17	52.95%
一年内到期的非流动负债	12,262.31	1,934.37	533.92%
其他流动负债/预计负债	1,007.76	817.62	23.26%
租赁负债	1,635.51	1,825.30	-10.40%
递延收益	243.84	352.01	-30.73%
递延所得税负债	1,587.18	544.27	191.62%
所有者权益	107,639.25	100,549.71	7.05%
股本	62,814.26	62,814.26	0.00%
资本公积	7,375.12	7,014.37	5.14%

减：库存股	2,114.18	3,169.11	-33.29%
其他综合收益	-576.93	-	-100.00%
专项储备	187.78	152.46	23.17%
盈余公积	12,635.74	12,635.74	0.00%
未分配利润	22,997.67	20,860.06	10.25%
少数股东权益	4,319.78	241.94	1685.47%
资产负债率（%）	49.55%	40.04%	9.51%
流动比率（倍）	0.99	1.43	-31.02%
应收账款周转率（次）	2.25	2.47	-8.97%
存货周转率（次）	5.78	5.52	4.67%

### 1、资产

截至报告期末，公司资产总额 213,347.89 万元，较期初增加 45,642.04 万元，上涨 27.22%，其中，流动资产期末账面价值 94,033.73 万元，占资产总额的 44.08%，上涨 19.89%；非流动资产期末账面价值 119,314.16 万元，占资产总额的 55.92%，上涨 33.65%；

（1）货币资金期末账面价值 21,117.99 万元，占资产总额的 9.90%，上涨 46.01%，原因系新增借款融资资金流入增加；

（2）应收账款期末账面价值 47,975.00 万元，占资产总额的 22.49%，上涨 16.24%，原因系报告期收购西藏康域应收账款合并增加；

（3）应收款项融资期末账面价值 3,636.08 万元，占资产总额的 1.70%，下降 30.03%，原因系票据背书和贴现增加；

（4）预付款项期末账面价值 4,351.44 万元，占资产总额的 2.04%，上涨 744.59%，原因系报告期收购西藏康域预付账款合并增加；

（5）其他流动资产期末账面价值 1,858.09 万元，占资产总额的 0.87%，上涨 379.80%，原因系报告期预缴税金和待抵扣税金增加；

（6）长期应收款、长期股权投资、其他权益工具投资及其他非流动金融资产期末账面价值 24,439.83 万元，占资产总额的 11.46%，下降 14.94%，原因系对原联营企业山东凌凯药业有限公司（以下简称“山东凌凯”）追加投资实现控制长期股权投资合并抵消；

（7）固定资产、在建工程及投资性房地产期末账面价值 53,932.41 万元，占资产总额的 25.28%，上涨 43.31%，原因系山东凌凯项目生产基地建设投入增加；

(8) 无形资产期末账面价值 14,918.72 万元，占资产总额的 6.99%，上涨 50.58%，原因系报告期收购山东凌凯土地使用权并表增加；

(9) 商誉期末账面价值 10,703.66 万元，占资产总额的 5.02%，上涨 90.93%，原因系报告期收购山东凌凯和西藏康域非同一控制下企业合并支付对价溢价产生商誉增加；

(10) 长期待摊费用期末账面价值 1,419.00 万元，占资产总额的 0.67%，上涨 2,106.80%，原因系报告期发生厂区改造支出和培训服务支出增加；

(11) 递延所得税资产期末账面价值 2,354.35 万元，占资产总额的 1.10%，上涨 121.54%，原因系报告期信用减值损失确认递延所得税资产增加；

(12) 其他非流动资产期末账面价值 9,835.33 万元，占资产总额的 4.61%，上涨 126.81%，原因系报告期收购山东凌凯预付工程设备款和技术服务费并表增加；

## 2、负债

截至报告期末，公司负债总额 105,708.64 万元，较期初增加 38,552.50 万元，上涨 57.41%，其中：

(1) 短期借款、长期借款及长期应付款期末余额 34,052.62 万元，占负债总额的 32.21%，上涨 109.44%，原因系银行借款融资增加；

(2) 应付票据、应付账款期末余额 30,728.05 万元，占负债总额的 29.07%，上涨 15.08%，原因系报告期收购山东凌凯和西藏康域应付账款合并增加；

(3) 预收款项、合同负债期末余额 4,163.91 万元，占负债总额的 3.94%，上涨 73.67%，原因系报告期收购西藏康域合同负债合并增加；

(4) 其他应付款期末余额 12,048.06 万元，占负债总额的 11.40%，上涨 52.95%，原因系报告期收购西藏康域其他应付款合并增加；

(5) 一年内到期的非流动负债期末余额 12,262.31 万元，占负债总额的 11.60%，上涨 533.92%，原因系一年内到期的长期借款和融资租赁款增加；

(6) 递延所得税负债期末余额 1,587.18 万元，占负债总额的 1.50%，上涨 191.62%，原因系非同一控制下企业合并评估增值及使用权资产确认增加；

## 3、所有者权益

截至本报告期末，归属于母公司所有者权益 103,319.47 万元，较期初增加 3,011.70 万元，上涨 3.00%，其中，未分配利润期末 22,997.67 万元，较期初增加 2,137.61 万元，上涨 10.25%。

#### 4、关键指标

报告期末公司资产负债率为 49.55%，较期初上涨 9.50%，流动比率为 0.99 倍，较期初下降 0.44 倍，公司偿债能力减弱，财务风险较去年增加。

公司应收账款和存货周转率变动较小，公司营运能力稳定。

### (三) 现金流量

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年同期增减
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,741.41</b>	<b>15,588.78</b>	<b>-69.58%</b>
经营活动现金流入小计	89,149.19	84,431.91	5.59%
经营活动现金流出小计	84,407.78	68,843.14	22.61%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-24,353.19</b>	<b>-47,781.37</b>	<b>49.03%</b>
投资活动现金流入小计	954.37	457.74	108.49%
投资活动现金流出小计	25,307.56	48,239.11	-47.54%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>27,472.40</b>	<b>8,585.42</b>	<b>219.99%</b>
筹资活动现金流入小计	48,946.43	30,840.14	58.71%
筹资活动现金流出小计	21,474.03	22,254.72	-3.51%
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>7,860.62</b>	<b>-23,607.18</b>	<b>133.30%</b>

1、本报告期公司实现经营活动现金流量净额 4,741.41 万元，同比减少 10,847.36 万元，原因系报告期采购支付、与经营性相关的费用支付、薪酬、税费支付增加等综合流出较上期增加；

2、本报告期公司实现投资活动现金流量净额-24,353.19 万元，同比增加 23,428.18 万元，原因系报告期权益投资支付、非同一控制下取得子公司的投资支付等较上期减少；

3、本报告期公司实现筹资活动现金流量净额 27,472.40 万元，同比增加 18,886.98 万元，原因系报告期新增银行借款融资流入资金增加。

成都华神科技集团股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十八日