

## 康泰医学系统（秦皇岛）股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

## 一、2023 年度财务报表的审计情况

公司 2023 年财务报表经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见审计报告。会计师的意见是：康泰医学的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康泰医学 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。

## 二、主要财务数据和财务指标

	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（万元）	74,690.21	71,211.45	4.89%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	16,576.60	19,620.26	-15.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	14,974.70	14,468.86	3.50%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	18,101.47	10,365.69	74.63%
基本每股收益（元/股）	0.41	0.49	-16.33%
加权平均净资产收益率	8.36%	10.54%	-2.18%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
资产总额（万元）	321,194.67	373,280.58	-13.95%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	204,479.67	192,833.38	6.04%

注：全文以万元为单位可能导致尾差。

## 三、2023 年度财务状况

## （一）资产项目变动情况

单位：万元

项目	本年年末余额	上年年末余额	变动幅度
货币资金	47,052.56	139,269.54	-66.21%
交易性金融资产	65,202.36	4,663.65	1,298.10%
应收账款	3,986.36	16,075.24	-75.20%
预付款项	683.37	2,664.29	-74.35%
其他应收款	709.34	1,376.48	-48.47%
存货	46,322.73	43,023.63	7.67%
一年内到期的非流动资产	73,793.47	48,626.52	51.76%
其他流动资产	10,466.23	142.24	7,258.17%

流动资产合计	248,216.42	255,841.59	-2.98%
投资性房地产	1,755.97	1,909.39	-8.03%
固定资产	26,131.90	26,789.87	-2.46%
在建工程	2,454.98	132.44	1,753.59%
使用权资产	489.26	591.14	-17.24%
无形资产	5,474.50	5,747.42	-4.75%
递延所得税资产	580.50	180.89	220.91%
其他非流动资产	36,091.14	82,087.84	-56.03%
非流动资产合计	72,978.24	117,438.99	-37.86%
资产总计	321,194.67	373,280.58	-13.95%

### 主要项目变动分析：

1、货币资金本报告期期末金额 47,052.56 万元，较期初减少 66.21%，主要系报告期内购买理财产品所致。

2、交易性金融资产本报告期期末金额 65,202.36 万元，较期初增加 1,298.10%，主要系报告期内购买理财产品增加所致。

3、应收账款本报告期期末金额 3,986.36 万元，较期初减少 75.20%，主要系本报告期末未结算销售货款减少所致。

4、预付款项本报告期期末金额 683.37 万元，较期初减少 74.35%，主要系本报告期末预付供应商款项减少所致。

5、其他应收款本报告期期末金额 709.34 万元，较期初减少 48.47%，主要系本报告期末平台暂存货款减少所致。

6、一年内到期的其他非流动资产本报告期期末金额 73,793.47 万元，较期初增加 51.76%，系本报告期末一年以内到期的定期存单增加所致。

7、其他流动资产本报告期期末金额 10,466.23 万元，较期初增长 7,258.17%，主要系本报告期内理财产品增加所致。

8、在建工程本报告期期末金额 2,454.98 万元，较期初增加 1,753.59%，系本报告期在建工程投资增加所致。

9、递延所得税资产本报告期期末金额 580.50 万元，较期初增加 220.91%，系本报告期资产减值准备增加所致。

10、其他非流动资产本报告期期末金额 36,091.14 万元，较期初减少 56.03%，主要系本报告期一年以上定期存单减少所致。

11、非流动资产本报告期期末金额 72,978.24 万元，较期初减少 37.86%，主要

系本报告期一年以上定期存单减少所致。

## （二）负债项目变动情况

单位：万元

项目	本年年末余额	上年年末余额	变动幅度
短期借款	34,700.00	90,337.36	-61.59%
应付账款	1,778.72	5,430.21	-67.24%
合同负债	3,996.61	7,660.38	-47.83%
应付职工薪酬	1,233.01	1,512.11	-18.46%
应交税费	2,916.89	3,560.05	-18.07%
其他应付款	1,178.21	2,588.91	-54.49%
一年内到期的非流动负债	190.37	166.80	14.13%
流动负债合计	45,993.81	111,255.82	-58.66%
应付债券	69,557.22	66,693.95	4.29%
租赁负债	271.63	405.64	-33.04%
递延所得税负债	0.02	1,185.11	-100.00%
递延收益	892.31	906.68	-1.59%
非流动负债合计	70,721.19	69,191.38	2.21%
负债合计	116,715.00	180,447.20	-35.32%
股本	40,180.27	40,179.68	0.00%
其他权益工具	2,961.44	2,962.32	-0.03%
资本公积	34,514.35	34,498.12	0.05%
盈余公积	17,445.66	15,753.09	10.74%
其他综合收益	292.96	216.78	35.14%
未分配利润	109,084.99	99,223.39	9.94%
归属于母公司股东权益合计	204,479.67	192,833.38	6.04%
股东权益合计	204,479.67	192,833.38	6.04%
负债和股东权益总计	321,194.67	373,280.58	-13.95%

### 主要项目变动分析：

1、短期借款本报告期期末金额 34,700.00 万元，较期初减少 61.59%，主要系本报告期如期偿还银行贷款所致。

2、应付账款本报告期期末金额 1,778.72 万元，较期初减少 67.24%，主要系本报告期期末未到结算期的采购货款减少所致。

3、合同负债本报告期期末金额 3,996.61 万元，较期初减少 47.83%，主要系本报告期期末预收的销售货款减少所致。

4、其他应付款本报告期期末金额 1,178.21 万元，较期初减少 54.49%，主要系本报告期期末未结算的工程款减少所致。

5、流动负债本报告期期末金额 45,993.81 万元，较期初减少 58.66%，主要系本报告期如期偿还银行贷款所致。

6、租赁负债本报告期期末金额 271.63 万元，较期初减少 33.04%，主要系本报告期期末租赁合同内的未付金额减少所致。

7、递延所得税负债本报告期期末金额 0.02 万元，较期初减少 100.00%，主要系本报告期公允价值变动减少和可转换公司债券利息调整减少所致。

8、负债本报告期期末金额 116,715.00 万元，较期初减少 35.32%，主要系本报告期期末流动负债减少所致。

9、其他综合收益本报告期期末金额 292.96，较期初增加 35.14%，主要系本报告期期末外币财务报表折算差额增加所致。

#### 四、经营成果

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额	变动幅度
一、营业总收入	74,690.21	71,211.45	4.89%
营业成本	31,682.16	37,402.33	-15.29%
税金及附加	1,285.35	1,005.59	27.82%
销售费用	11,769.05	9,021.26	30.46%
管理费用	4,177.82	3,443.50	21.32%
研发费用	11,060.03	9,325.39	18.60%
财务费用	-3,085.42	-5,028.29	38.64%
加：其他收益	3,332.75	1,241.61	168.42%
投资收益	1,146.85	795.86	44.10%
公允价值变动收益	202.36	4,663.65	-95.66%
信用减值利得(损失以“-”号填列)	108.06	-204.84	152.76%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,911.05	-584.40	569.24%
资产处置损失(损失以“-”号填列)	-6.78	-25.98	-73.90%
二、营业利润	18,673.41	21,927.57	-14.84%
加：营业外收入	47.63	48.34	-1.45%
减：营业外支出	108.46	36.47	197.36%
三、利润总额	18,612.58	21,939.43	-15.16%
减：所得税费用	2,035.98	2,319.18	-12.21%
四、净利润	16,576.60	19,620.26	-15.51%

主要项目变动分析：

1、销售费用本报告期金额 11,769.05 万元，较上年增加 30.46%，主要系本报告期内网络平台销售业务激增，导致平台及技术服务费增加所致。

2、财务费用本报告期金额-3,085.42 万元，较上年增加 38.64%，主要系 2022 年 7 月公司发行可转换公司债券，上年可转债实际计息期为 6 个月，本报告期可转债实际计息期为 12 个月，导致利息支出较去年增加 1,615 万元。报告期内定期存款利息收入较上年减少 309 万元。上述原因综合导致财务费用同比增加。

3、其他收益本报告期金额 3,332.75 万元，较上年增加 168.42%，主要系本报告期软件退税款等政府补助增加所致。

4、投资收益本报告期金额 1,146.85 万元，较上年增加 44.10%，主要系本报告期理财产品收益增加所致。

5、公允价值变动收益本报告期金额 202.36 万元，较上年减少 95.66%，主要系本报告期衍生金融工具产生的公允价值变动损益减少所致。

6、信用减值利得本报告期金额 108.06 万元，较上年增加 152.76%，主要系本报告期内应收账款计提减值准备金额减少所致。

7、资产减值损失本报告期金额-3,911.05 万元，较上年增加 569.24%，主要系本报告期内存货跌价准备增加所致。

8、资产处置损失本报告期金额-6.78 万元，较上年减少 73.90%，主要系本报告期内资产处置减少所致。

9、营业外支出本报告期金额 108.46 万元，较上年增加 197.36%，主要系本报告期存货报废进项税额转出增加和捐赠增加所致。

## 五、现金流量变化情况

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额	变动幅度
经营活动现金流入小计	98,916.37	79,693.86	24.12%
经营活动现金流出小计	80,814.90	69,328.17	16.57%
经营活动产生的现金流量净额	18,101.47	10,365.69	74.63%
投资活动现金流入小计	16,777.75	2,230.98	652.03%
投资活动现金流出小计	89,073.56	13,613.40	554.31%
投资活动产生的现金流量净额	-72,295.81	-11,382.42	-535.15%
筹资活动现金流入小计	107,787.84	174,497.74	-38.23%
筹资活动现金流出小计	146,131.76	96,363.95	51.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-38,343.92	78,133.79	-149.07%

现金及现金等价物增加额	-92,009.99	78,875.07	-216.65%
-------------	------------	-----------	----------

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 74.63%，主要系本报告期经营活动现金流入的增加金额大于经营活动现金流出的增加金额所致。

2、投资活动现金流入小计较上年同期增加 652.03%，主要系主要系报告期内理财产品到期收回，远期结售汇到期交割产生投资收益综合所致。

3、投资活动现金流出小计较上年同期增加 554.31%，主要系本报告期内利用暂时闲置的自有资金12,000万元和可转债募集资金63,000万元进行现金管理-购买理财产品所致。

4、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 535.15%，主要系报告期内投资活动现金流入增加金额小于投资活动现金流出的增加金额所致。。

5、筹资活动现金流入小计较上年同期减少 38.23%，主要系本报告期短期银行贷款规模缩减，上期发行可转换公司债券募集资金 6.88 亿元综合所致。

6、筹资活动现金流出小计较上年同期增加 51.65%，主要系本报告期内如期偿还银行贷款所致。

7、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 149.07%，主要系本报告期筹资活动现金流入减少和筹资活动现金流出增加所致。

8、现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 216.65%，主要系上述原因综合导致。

## 六、主要财务指标

财务指标	2023 年	2022 年	本年比上年增减
<b>偿债能力指标</b>			
流动比率	5.40	2.30	134.78%
资产负债比率	36.34%	48.34%	-12.00%
<b>资产运营能力指标</b>			
应收账款周转率	6.98	5.95	17.31%
存货周转率	0.67	0.86	-22.09%
<b>盈利能力指标</b>			
主营业务毛利率	57.67%	47.54%	21.31%
销售净利率	22.19%	27.55%	-19.45%
加权平均净资产收益率	8.36%	10.54%	-2.18%

1、报告期内，公司流动比率为 5.40，较上年同期增加 134.78%，主要系本报告

期短期借款大幅减少所致。

2、报告期内，公司资产负债率为 36.34%，较上年同期减少 12.00%，主要系本报告期负债减少的金额大于资产减少的金额所致。

3、报告期内，公司应收账款周转率为 6.98，较上年同期增加 17.31%，主要系本报告期收入增加、应收账款减少所致。

4、报告期内，公司存货周转率为 0.67，较上年同期下降 22.09%，主要系本报告期营业成本下降和存货增加所致。

5、报告期内，公司主营业务毛利率为 57.67%，较上年同期增加 21.31%，主要系本报告期高毛利率产品销量较高所致。

6、报告期内，公司销售净利率为 22.19%，较上年同期下降 19.45%，主要系本期销售费用、研发费用增长、财务收益降低、资产减值损失增加所致。

7、报告期内，公司加权平均净资产收益率为 8.36%，较上年同期减少 2.18%，主要系本期净利润减少所致。

康泰医学系统（秦皇岛）股份有限公司董事会

2024 年 4 月 24 日