

上海康德莱企业发展集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年度公司财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。审计结果认为，本公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量，并出具了信会师报字[2024]第 ZA11057 号标准无保留意见《审计报告》。

一、主要会计数据及财务指标变动情况

项目	2023 年度	2022 年度	本年较上年变动 (%)
营业收入 (万元)	245,259.75	311,883.18	-21.36
归属于上市公司股东的净利润 (万元)	23,090.35	31,173.57	-25.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (万元)	22,329.91	29,187.06	-23.49
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	43,960.59	46,173.62	-4.79
基本每股收益 (元/股)	0.53	0.71	-25.35
加权平均净资产收益率 (%)	10.30	14.14	-27.16
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.29	4.91	7.74
资产负债率 (%)	34.12	38.38	-11.10

2023 年，受行业和外部环境的变化波动，公司营业收入和利润短期内受到影响，公司采取措施积极应对，通过良好的现金流管理和战略调整，保持了稳健的财务状况，为后续的业绩回升奠定了基础。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产、负债和所有者权益情况

1、资产构成及变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额比年初增加，主要资产构成及变动情况如下：

项目	2023 年度		2022 年度		本年较上年变动 (%)
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)	
流动资产：	195,712.36	46.39	197,617.13	47.76	-0.96

货币资金	50,871.87	12.06	41,966.68	10.14	21.22
应收账款	90,393.59	21.43	96,825.95	23.40	-6.64
存货	43,971.04	10.42	47,546.55	11.49	-7.52
其他流动资产	2,509.80	0.59	1,938.06	0.47	29.50
非流动资产：	226,154.33	53.61	216,181.41	52.24	4.61
固定资产	114,544.05	27.15	115,302.49	27.86	-0.66
在建工程	15,688.91	3.72	6,509.14	1.57	141.03
无形资产	22,981.95	5.45	24,106.14	5.83	-4.66
资产总计	421,866.69	100.00	413,798.54	100.00	1.95

1) 截止 2023 年 12 月 31 日，流动资产总额比上年减少主要是应收账款、存货的下降，具体变动原因如下：

报告期内，货币资金总额较上年同期增加，主要原因是通过资金管理的合理调配有效提高了货币资金库存量；存货总额较上年同期减少，主要原因是提升库存管理周转效率，结合外部环境收窄库存量；应收账款较上年同期减少，主要是结合业务分类，制定有效管理策略，优化客户信用管理。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，非流动资产总额较上年同期增加，主要是基建项目投入增加，具体变动如下：

报告期内，在建工程总额较上年同期增加，主要是医用耗材产品研发总部项目和广西北仑河生产基地建设投入。

2、负债结构及变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额比年初减少，主要构成及变动情况如下：

项目	2023 年度		2022 年度		本年与上年变动 (%)
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)	
流动负债：	130,728.06	90.81	145,051.64	91.33	-9.87
短期借款	68,841.31	47.82	69,321.83	43.65	-0.69
应付票据	5,888.01	4.09	9,701.21	6.11	-39.31
应付账款	28,226.98	19.61	31,258.42	19.68	-9.70
应付职工薪酬	8,011.33	5.57	9,514.33	5.99	-15.80
应交税费	2,017.51	1.40	3,362.76	2.12	-40.00
其他应付款	10,138.45	7.04	13,018.27	8.20	-22.12
非流动负债：	13,226.28	9.19	13,762.27	8.67	-3.89
长期借款	6,404.71	4.45	4,100.00	2.58	56.21
长期应付款	0.00	0.00	1,756.80	1.11	-100.00
负债合计	143,954.34	100.00	158,813.91	100.00	-9.36

1) 截止 2023 年 12 月 31 日，流动负债总额较上年同期减少，主要是日常

经营相关科目等减少，具体变动如下：

报告期内，应付票据总额较上年同期减少，主要是资金充足的情况下票据业务收窄；应交税费总额较上年同期减少，主要是对应业务的税种变化。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，非流动负债总额较上年同期减少，主要是长期应付款减少，具体变动如下：

报告期内，长期应付款总额 0 元，较上年同期减少 1,756.80 万元，降幅 100%，主要是会计科目重分类。

3、所有者权益结构及变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日，归属于母公司所有者权益合计比上年增加，主要是经营利润积累的增加。

(二) 经营成果

2023 年度，公司实现营业收入、净利润比上年减少，具体如下：

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	本年较上年变动 (%)
一、营业收入	245,259.75	311,883.18	-21.36
减：营业成本	165,610.09	206,831.35	-19.93
销售费用	22,683.62	30,943.73	-26.69
管理费用	16,411.47	21,123.54	-22.31
研发费用	10,055.03	12,300.10	-18.25
财务费用	2,526.21	1,827.44	38.24
二、营业利润	30,099.95	39,945.77	-24.65
三、利润总额	30,048.19	39,937.86	-24.76
四、净利润	27,642.06	37,414.09	-26.12
五、归属于母公司股东的净利润	23,090.35	31,173.57	-25.93

2023 年受到外部环境和行业变化的影响，营业收入和净利润出现了阶段性回落，通过各项应对措施的有效执行，公司业绩逐步趋于平稳和改善，经营格局相对稳定。

(三) 现金流量情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	本年较上年变动 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	43,960.59	46,173.62	-4.79

二、投资活动产生的现金流量净额	-24,505.38	-97,347.27	74.83
三、筹资活动产生的现金流量净额	-8,051.91	-13,185.21	38.93
四、现金及现金等价物净增加额	11,043.75	-64,402.90	117.15

截止 2023 年 12 月 31 日，经营现金流量表现稳定，通过改进现金管理策略，保持了资金充足的流动性。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额略有下降，但净经营现金利率比有效提高，保障后续可持续发展。投资活动产生的现金流量净额比上年减少，主要系子公司引入战略投资者并投资布局未来可持续发展的产品研发管线；筹资活动产生的现金流量净额增加，主要系子公司引入战略投资者。

上海康德莱企业发展集团股份有限公司

第五届董事会

2024 年 4 月