

# 创业慧康科技股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、会计报表审计情况

报告期内，创业慧康科技股份有限公司（以下简称“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，公允反映了企业 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司编制的 2023 年度财务报表经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（天健审〔2024〕1754 号）。

### 二、主要财务数据

单位：万元

| 项目                             | 2023 年 1-12 月       | 2022 年 1-12 月  | 比上年同期增减<br>(%) |
|--------------------------------|---------------------|----------------|----------------|
| 营业收入                           | 161,587.32          | 152,713.87     | 5.81           |
| 营业成本                           | 85,680.94           | 77,293.89      | 10.85          |
| 营业利润                           | 4,372.52            | 5,290.24       | -17.35         |
| 利润总额                           | 4,536.82            | 5,543.63       | -18.16         |
| 归属于上市公司普通股股东的<br>净利润           | 3,668.85            | 4,262.73       | -13.93         |
| 归属于上市公司普通股股东的<br>扣除非经常性损益后的净利润 | 3,399.54            | 4,685.29       | -27.44         |
| 经营活动产生的现金流量净额                  | 15,784.16           | 14,487.40      | 8.95           |
|                                | 2023 年 12 月 31<br>日 | 2023 年 1 月 1 日 | 比年初增减 (%)      |
| 期末总股本                          | 154,912.47          | 154,933.53     | -0.01          |
| 资产总额                           | 579,035.07          | 578,355.22     | 0.12           |
| 负债总额                           | 112,646.72          | 118,190.95     | -4.69          |
| 归属于上市公司普通股股东的<br>所有者权益         | 460,598.04          | 459,354.30     | 0.27           |

注：以上财务数据均为本公司的合并报表数据。

### 三、公司财务状况

#### 1、资产构成情况

| 项目 | 2023 年末 | 2023 年初 | 同比变动 |
|----|---------|---------|------|
|----|---------|---------|------|

|             | 金额（万元）            | 占总资产比例（%）     | 金额（万元）            | 占总资产比例（%）     | （%）         |
|-------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|
| 货币资金        | 109,438.66        | 18.90         | 147,802.77        | 25.56         | -25.96      |
| 交易性金融资产     | 2,004.24          | 0.35          |                   |               |             |
| 应收票据        | 109.46            | 0.02          | 35.15             | 0.01          | 211.41      |
| 应收账款        | 157,967.44        | 27.28         | 139,076.39        | 24.04         | 13.58       |
| 应收款项融资      | 176.52            | 0.03          | 236.10            | 0.04          | -25.23      |
| 预付款项        | 1,738.44          | 0.30          | 2,017.75          | 0.35          | -13.84      |
| 其他应收款       | 4,196.70          | 0.72          | 4,390.15          | 0.76          | -4.41       |
| 存货          | 28,323.49         | 4.89          | 26,265.34         | 4.54          | 7.84        |
| 合同资产        | 11,408.50         | 1.97          | 11,371.16         | 1.97          | 0.33        |
| 其他流动资产      | 187.27            | 0.03          | 60.27             | 0.01          | 210.73      |
| 债权投资        | 128.61            | 0.02          | 985.73            | 0.17          | -86.95      |
| 长期股权投资      | 16,898.07         | 2.92          | 20,932.15         | 3.62          | -19.27      |
| 其他权益工具投资    | 568.04            | 0.10          | 810.61            | 0.14          | -29.92      |
| 其他非流动金融资产   | 11,683.52         | 2.02          | 12,975.07         | 2.24          | -9.95       |
| 投资性房地产      | 236.03            | 0.04          | 258.22            | 0.04          | -8.59       |
| 固定资产        | 30,346.73         | 5.24          | 28,103.52         | 4.86          | 7.98        |
| 在建工程        | 28,581.56         | 4.94          | 16,978.80         | 2.94          | 68.34       |
| 使用权资产       | 1,334.64          | 0.23          | 820.15            | 0.14          | 62.73       |
| 无形资产        | 69,591.25         | 12.02         | 59,973.47         | 10.37         | 16.04       |
| 开发支出        | 1,722.49          | 0.30          | 2,168.39          | 0.37          | -20.56      |
| 商誉          | 96,785.07         | 16.71         | 98,257.02         | 16.99         | -1.50       |
| 长期待摊费用      | 290.58            | 0.05          | 1,247.04          | 0.22          | -76.70      |
| 递延所得税资产     | 5,317.78          | 0.92          | 3,589.99          | 0.62          | 48.13       |
| <b>资产总计</b> | <b>579,035.07</b> | <b>100.00</b> | <b>578,355.22</b> | <b>100.00</b> | <b>0.12</b> |

注：公司对变动较大的界定是金额增减在100万元以上且增减比例大于30%。

公司报告期末资产总额为579,035.07万元，较上年期末增长0.12%。变动较大的资产项目说明如下：

(1) 交易性金融资产较上年期末增加 2,004.24 万元，主要系购买的理财产品增加；

(2) 其他流动资产较上年期末增长 210.73 %，主要系待抵扣增值税进项税额增加；

(3) 债权投资较上年期末下降 86.95%，主要系本期收回投资所致；

(4) 在建工程较上年期末增长 68.34%，主要系新办公大楼建设投入增加所致；

(5) 使用权资产较上年期末增长 62.73%，主要系本期租赁房屋建筑物增加所致；

(6) 长期待摊费用较上年期末下降 76.70%，主要系本期摊销所致；

(7) 递延所得税资产较上年期末增长 48.13%，主要系坏账准备增加导致相应确认的递延所得税资产增加。

## 2、负债构成情况

| 项目          | 2023 年末   |            | 2023 年初   |            | 同比变动 (%) |
|-------------|-----------|------------|-----------|------------|----------|
|             | 金额 (万元)   | 占总负债比例 (%) | 金额 (万元)   | 占总负债比例 (%) |          |
| 短期借款        | 730.74    | 0.65       | 9,990.79  | 8.45       | -92.69   |
| 交易性金融负债     | 1,020.00  | 0.91       |           |            |          |
| 应付票据        | 3,457.72  | 3.07       | 202.35    | 0.17       | 1,608.77 |
| 应付账款        | 64,169.35 | 56.96      | 64,721.43 | 54.75      | -0.85    |
| 预收款项        | 7.53      | 0.01       | 9.88      | 0.01       | -23.78   |
| 合同负债        | 15,759.65 | 13.99      | 17,936.26 | 15.18      | -12.14   |
| 应付职工薪酬      | 5,679.56  | 5.04       | 5,192.64  | 4.39       | 9.38     |
| 应交税费        | 14,813.31 | 13.15      | 12,606.10 | 10.67      | 17.51    |
| 其他应付款       | 3,724.69  | 3.31       | 4,629.84  | 3.92       | -19.55   |
| 一年内到期的非流动负债 | 370.82    | 0.33       | 423.20    | 0.36       | -12.38   |
| 其他流动负债      | 1,544.08  | 1.37       | 1,638.23  | 1.39       | -5.75    |
| 租赁负债        | 884.27    | 0.78       | 284.45    | 0.24       | 210.87   |
| 递延收益        | 484.86    | 0.43       | 490.45    | 0.41       | -1.14    |

|         |            |        |            |        |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|--------|
| 递延所得税负债 | 0.12       | 0.00   | 65.32      | 0.06   | -99.81 |
| 负债合计    | 112,646.72 | 100.00 | 118,190.95 | 100.00 | -4.69  |

注：公司对变动较大的界定是金额增减在100万元以上且增减比例大于30%。

公司报告期末负债总额为112,646.72万元，较上年期末下降4.69%。变动较大的负债项目说明如下：

(1) 短期借款较上年期末下降92.69%，主要系本期归还借款所致；

(2) 交易性金融负债较上年期末增加1,020.00万元，主要系收购兰州远腾形成的应付或有对价；

(3) 应付票据较上年期末增长1,608.77%，主要系本期采用银行承兑汇票结算增加所致；

(4) 租赁负债较上年期末增长210.87%，主要系本期租赁房屋建筑物增加所致。

### 3、利润情况及分析

2023年度，公司实现营业收入161,587.32万元，较上年同期增长5.81%。归属于母公司所有者的净利润3,668.85万元，较上年同期下降13.93%。归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润3,399.54万元，较上年同期下降27.44%。

单位：万元

| 项目       | 2023年      | 2022年      | 同比变动(%)   |
|----------|------------|------------|-----------|
| 营业收入     | 161,587.32 | 152,713.87 | 5.81      |
| 营业成本     | 85,680.94  | 77,293.89  | 10.85     |
| 税金及附加    | 1,213.17   | 1,282.40   | -5.40     |
| 销售费用     | 12,931.77  | 11,669.81  | 10.81     |
| 管理费用     | 20,760.33  | 18,905.20  | 9.81      |
| 研发费用     | 24,747.11  | 21,783.03  | 13.61     |
| 财务费用     | -1,075.36  | -1,978.73  | -45.65    |
| 其他收益     | 3,651.29   | 3,741.56   | -2.41     |
| 投资收益     | 1,406.68   | -1,542.35  | -191.20   |
| 公允价值变动收益 | -1,287.31  | 13.26      | -9,808.73 |
| 信用减值损失   | -12,892.27 | -12,018.58 | 7.27      |
| 资产减值损失   | -3,991.57  | -9,178.25  | -56.51    |

|                            |          |          |         |
|----------------------------|----------|----------|---------|
| 资产处置收益                     | 156.33   | 516.34   | -69.72  |
| 营业外收入                      | 325.10   | 359.94   | -9.68   |
| 营业外支出                      | 160.80   | 106.55   | 50.92   |
| 利润总额                       | 4,536.82 | 5,543.63 | -18.16  |
| 所得税费用                      | -31.88   | 1,420.03 | -102.25 |
| 净利润                        | 4,568.71 | 4,123.60 | 10.79   |
| 归属于母公司所有者的净利润              | 3,668.85 | 4,262.73 | -13.93  |
| 归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,399.54 | 4,685.29 | -27.44  |

注：公司对变动较大的界定是金额增减在 100 万元以上且增减比例大于 30%。

(1) 财务费用较上年同期增加 903.38 万元，主要系利息收入减少所致；

(2) 投资收益较上年同期增长 191.20%，主要系上年处置联营企业亏损所致；

(3) 公允价值变动收益较上年同期下降 9,808.73%，主要系本期其他非流动金融资产公允价值变动所致；

(4) 资产减值损失较上年同期下降 56.51%，主要系本期计提的商誉减值减少所致；

(5) 资产处置收益较上年同期下降 69.72%，主要系本期处置房屋建筑物减少所致；

(6) 所得税费用较上年同期下降 102.25%，主要系本期利润总额下降、研发加计扣除增加及递延所得税费用减少所致。

#### 4、现金流量情况

单位：万元

| 项目            | 2023 年     | 2022 年     | 同比变动 (%) |
|---------------|------------|------------|----------|
| 经营活动现金流入小计    | 149,552.63 | 153,642.44 | -2.66    |
| 经营活动现金流出小计    | 133,768.46 | 139,155.04 | -3.87    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,784.16  | 14,487.40  | 8.95     |
| 投资活动现金流入小计    | 15,180.48  | 25,248.38  | -39.88   |
| 投资活动现金流出小计    | 54,346.67  | 55,170.67  | -1.49    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -39,166.19 | -29,922.28 | -30.89   |

|               |            |            |         |
|---------------|------------|------------|---------|
| 筹资活动现金流入小计    | 7,730.00   | 10,169.42  | -23.99  |
| 筹资活动现金流出小计    | 23,364.96  | 8,336.23   | 180.28  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,634.96 | 1,833.19   | -952.88 |
| 现金及现金等价物净增加额  | -39,016.99 | -13,601.70 | -186.85 |

注：公司对变动较大的界定是金额增减在 100 万元以上且增减比例大于 30%。

2023 年度，现金及现金等价物净增加额为-39,016.99 万元。变动较大的现金流量项目说明如下：

(1) 投资活动现金流入小计较上年同期下降 39.88%，主要本期购买和赎回理财产品下降及收回投资收到的现金减少所致；投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 30.89%，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加及收回投资收到的现金减少所致；

(2) 筹资活动现金流出小计较上年同期增加 180.28%，主要系本期偿还债务支付的现金较多所致。筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 952.88%，主要系筹资活动现金流出增加所致。

特此报告。

创业慧康科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 12 日