

中达安股份有限公司

2023 年度财务决算报告

中达安股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告大信审字[2024]第 3-00381 号。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。现将公司 2023 年度的财务决算情况报告如下：

一、2023 年公司主要财务状况

1、年末资产负债及所有者权益情况

1) 公司资产总计 124,343.65 万元，其中流动资产为 84,878.48 万元，长期股权投资为 11,080.09 万元，固定资产为 3,545.84 万元，无形资产为 415.35 万元，商誉为 13,521.60 万元，长期待摊费用为 1,171.30 万元，递延所得税资产为 7,287.01 万元，其他非流动资产为 140.65 万元，使用权资产 2,300.31 万元。

2) 公司负债总计 79,211.72 万元，其中流动负债为 68,314.81 万元，长期借款为 8,603.32 万元，递延收益为 150.39 万元，递延所得税负债为 240.35 万元，租赁负债为 1,902.86 万元。

3) 归属于母公司股东权益为 42,442.46 万元，其中股本为 13,632.20 万元，资本公积为 5,437.24 万元，盈余公积为 3,995.78 万元，未分配利润为 19,377.24 万元。

2、年度损益情况

1) 主营业务收入 70,533.19 万元；

2) 主营业务成本 55,391.77 万元；

3) 主营业务利润 14,624.26 万元；

4) 其他收益 180.21 万元；

5) 销售费用 1,421.23 万元；

6) 管理费用 9,803.11 万元；

- 7) 研发费用 5,539.25 万元;
- 8) 财务费用 1,389.77 万元;
- 9) 利润总额 546.01 万元;
- 10) 净利润 933.17 万元;
- 11) 归属于母公司所有者的净利润 415.64 万元。

3、现金流量情况

单位：万元

项目	金额	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	3,321.52	105.55%
投资活动产生的现金流量净额	-3,377.16	-265.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-253.11	83.54%
现金及现金等价物净增加额	-308.75	63.53%

4、主要财务指标

项目	2023 年	2022 年
每股收益(元)	0.0305	-1.3176
加权平均净资产收益率	0.90%	-31.31%
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率	-1.34%	-31.99%
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.24	0.12
每股净资产(元)	3.11	3.69

二、公司经营情况

1、主营业务收入及成本情况

2023 年度主营业务收入完成 70,533.19 万元，比上年同期上升 19.50%；主营业务成本为 55,391.77 万元，比上年同期上升 29.50%。

2、费用情况

2023 年度期间费用发生总额为 18,153.36 万元，比 2022 年增加了 26.27%，主要系同一控制下合并子公司数据以及新增北方总部管理架构所致。其中，销售费用 1,421.23 万元，比上年增加 32.93%；管理费用 9,803.11 万元，比上年增加 31.03%；研发费用 5,539.25 万元，比上年增加 22.91%；财务费用 1,389.77 万元，比上年增加 5.34%。

3、利润情况

2023 年度公司实现毛利 15,141.42 万元，同比下降 1,043.85 万元，下降 6.45%。2023 年度归属于母公司所有者的净利润 415.64 万元，同比增长 18,377.65 万元，主要系上期会计估计变更计提资产减值损失所致，加权平均净资产收益率为 0.90%，同比上升 32.21%。

4、现金流情况

2023 年公司现金流量净额为 -308.75 万元，指标高于上一年度，主要因素为：

经营活动现金流量净额为 3,321.52 万元，每股经营活动现金流为 0.24 元/股。本报告期内经营活动产生的现金流量净额同比上升 105.55%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的款项较上年同期增加及支付的保证金余额较年初减少所致；

投资活动现金流量净额 -3,377.16 万元，同比下降 265.17%，主要系本期支付的股权款较上年同期增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额为 -253.11 万元，同比上升 83.54%，主要系本期借入长期银行借款较上年同期增加所致。

5、资产分析

截止 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 124,343.65 万元，同比增加了 6,677.86 万元，增加 5.68%。其中，货币资金减少资产 173.49 万元，应收票据减少资产 90.43 万元，应收账款减少资产 4,552.85 万元，合同资产增加资产 14,165.29 万元，预付款项增加资产 120.75 万元，其他应收款减少资产 4,110.57 万元，存货减少资产 1,904.68 万元，其他流动资产增加资产 63.12 万元，长期股权投资增加资产 1,446.12 万元，固定资产、无形资产及长期待摊费用增加资产 501.86 万元，递延所得税资产增加资产 879.93 万元，使用权资产增加资产 370.68 万元，商誉减少资产 55.89 万元，其他非流动资产增加资产 14.99 万元，在建工程增加资产 3.02 万元。

总资产中：流动资产 84,878.48 万元，占资产总额的 68.26%；长期股权投资 11,080.09 万元，占资产总额 8.91%；固定资产净值 3,545.84 万元，占资产总额的 2.85%；无形资产净值 415.35 万元，占资产总额的 0.33%；商誉 13,521.60 万元，占资产总额的 10.87%；长期待摊费用 1,171.3 万元，占资产总额的 0.94%；递延所得税资产 7,287.01 万元，占资产总额的 5.86%；其他非流动资产 140.65

万元，占资产总额的 0.11%。2023 年应收账款净额为 13,398.99 万元，合同资产净额为 53,583.82 万元，合计占资产总额的 53.87%。2023 年共计提固定资产折旧 356.71 万元。

6、负债分析

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额为 79,211.72 万元，比上年增加 21.40%。其中流动负债 68,314.81 万元，占负债总额的 86.24%。资产负债率为 63.70%。

中达安股份有限公司董事会

2024 年 4 月 29 日