

# 浙江向日葵大健康科技股份有限公司

## 2023年年度财务决算报告

浙江向日葵大健康科技股份有限公司（以下简称“公司”或“向日葵”）财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了【信会师报字[2024]第ZF10375号】标准无保留意见的审计报告。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，公允反映了向日葵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。

### 一、2023年度财务状况综述

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	338,419,251.07	335,858,643.61	0.76%	297,289,900.36
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,747,861.40	-1,138,673.69	2009.93%	53,416,638.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-15,689,777.7	-785,242.97	-1,898.08%	3,808,918.11
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,869,789.87	24,157,571.67	-88.12%	99,269,612.43
基本每股收益（元/股）	0.017	-0.001	1,800.00%	0.048
稀释每股收益（元/股）	0.017	-0.001	1,800.00%	0.048
加权平均净资产收益率	3.59%	-0.40%	3.99%	24.44%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
资产总额（元）	1,242,046,575.23	616,248,544.88	101.55%	631,632,604.49
归属于上市公司股东的净资产（元）	678,325,719.64	285,791,619.70	137.35%	286,902,155.39

### 二、资产状况

资产	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度
货币资金	879,148,539.84	233,191,064.97	277.01%
应收票据	5,676,800.00	20,266,396.49	-71.99%
应收账款	49,495,842.82	73,354,853.98	-32.53%

应收款项融资	10,090,787.44	12,021,139.48	-16.06%
预付款项	17,491,686.47	2,816,789.21	520.98%
其他应收款	350,665.32	340,949.71	2.85%
存货	118,022,855.33	112,271,414.65	5.12%
其他流动资产	2,517,504.12	594,225.31	323.66%
流动资产合计	1,082,794,681.34	454,856,833.80	138.05%
债权投资	500,000.00	500,000.00	0.00%
其他权益工具投资	563,974.00	485,282.00	16.22%
固定资产	83,808,519.95	78,724,121.34	6.46%
在建工程	10,016,943.30	20,528,385.09	-51.20%
使用权资产	1,506,655.54	2,441,841.03	-38.30%
无形资产	51,216,425.32	46,949,403.16	9.09%
开发支出	5,439,295.30	9,396,226.42	-42.11%
长期待摊费用	2,488,402.52	723,785.51	243.80%
递延所得税资产	1,816,277.96	335,949.12	440.64%
其他非流动资产	1,895,400.00	1,306,717.41	45.05%
非流动资产合计	159,251,893.89	161,391,711.08	-1.33%
资产总计	1,242,046,575.23	616,248,544.88	101.55%

2023年公司资产总额较上期增加101.55%，主要变动原因如下：

1、货币资金同比增加227.01%，主要系报告期内公司收到定增募集资金款及子公司浙江隆向吸收投资款所致；

2、应收票据同比减少71.99%，主要系报告期内公司加强票据风险管理，受6+9银行承兑汇票重分类影响，且附有追索权的票据未终止确认同比减少综合影响所致；

3、应收账款同比减少32.53%，主要系报告期内应收款项回收及时所致；

4、预付款项同比增加520.98%，主要系报告期内预付原辅料货款同比增加所致；

5、存货同比增加5.12%，主要系期末在产品较上年同比增加所致；

6、其他流动资产同比增加323.66%，主要系报告期内待抵扣的进项税额增加所致；

7、在建工程同比减少51.20%，主要系报告期内M片项目完工转入固定资产所致；

8、使用权资产同比减少38.30%，主要系报告期内使用权资产累计折旧增加所致；

9、开发支出同比减少42.11%，主要系报告期内研发项目转入无形资产所致；

10、长期待摊费用同比增加243.80%，主要系报告期内新增长期待摊项目所致；

11、递延所得税资产同比增加440.64%，主要系报告期内可抵扣亏损增加所致；

12、其他非流动资产同比增加45.05%，主要系报告期内预付设备款同比增加所致；

### 三、负债及所有者权益情况

负债及所有者权益情况	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度
短期借款	45,722,633.34	30,280,910.37	50.99%
应付票据	63,655,172.56	75,982,465.80	-16.22%
应付账款	33,993,375.49	34,003,893.22	-0.03%
合同负债	3,862,064.89	3,641,305.01	6.06%
应付职工薪酬	7,749,518.81	7,382,228.22	4.98%
应交税费	2,911,094.20	6,125,730.68	-52.48%
其他应付款	235,059,790.86	3,096,705.03	7,490.64%
一年内到期的非流动负债	914,577.24	1,031,674.23	-11.35%
其他流动负债	502,068.49	467,484.55	7.40%
流动负债合计	394,370,295.88	162,012,397.11	143.42%
租赁负债	873,556.65	1,788,133.89	-51.15%
预计负债	36,678,261.04	36,505,358.64	0.47%
递延收益	595,744.72	1,106,383.00	-46.15%

非流动负债合计	38,147,562.41	39,399,875.53	-3.18%
负债合计	432,517,858.29	201,412,272.64	114.74%
股本	1,287,210,714.00	1,119,800,000.00	14.95%
资本公积	536,057,275.88	332,760,443.34	61.09%
其他综合收益	-7,436,026.00	-7,514,718.00	-1.05%
盈余公积	74,841,535.04	74,841,535.04	0.00%
未分配利润	-1,212,347,779.28	-1,234,095,640.68	-1.76%
归属于母公司所有者权益合计	678,325,719.64	285,791,619.70	137.35%
少数股东权益	131,202,997.3	129,044,652.54	1.67%
所有者权益合计	809,528,716.94	414,836,272.24	95.14%

2023 年度公司负债及所有者权益主要变动如下：

- 1、短期借款同比增加 50.99%，主要系报告期内银行借款增加所致；
- 2、应交税费同比减少 52.48%，主要系根据国家税务总局财政部公告 2022 年第 2 号的相关规定，上期延缓缴纳增值税及其附加税，本期缴纳所致；
- 3、其他应付款同比增加 7,490.64%，主要系根据 2024 年 2 月签署的《<投资合作协议>之终止协议》，因公司承担了子公司浙江隆向的全部亏损，根据实质重于形式，公司确认对绍兴滨海新区集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海隆阖企业管理中心（有限合伙）出资的支付义务所致；
- 4、租赁负债同比减少 51.15%，主要系报告期内租赁付款额减少所致；
- 5、递延收益同比减少 46.15%，主要系报告期内政府补助摊销所致；
- 6、股本同比增加 14.95%，主要系报告期内公司向特定对象发行股票所致；
- 7、资本公积同比增加 61.09%，主要系报告期内公司向特定对象发行股票，产生股票溢价增加资本公积所致。

#### 四、损益分析

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
一、营业总收入	338,419,251.07	335,858,643.61	0.76%
其中：营业收入	338,419,251.07	335,858,643.61	0.76%
二、营业总成本	352,626,219.39	330,909,339.72	6.56%

其中：营业成本	254,484,397.66	239,574,478.85	6.22%
税金及附加	3,405,070.48	1,037,623.86	228.16%
销售费用	41,088,629.43	52,460,979.38	-21.68%
管理费用	45,785,119.02	31,486,214.35	45.41%
研发费用	19,106,671.48	14,193,070.42	34.62%
财务费用	-11,243,668.68	-7,843,027.14	-43.36%
其中：利息费用	4,560,652.91	441,505.04	932.98%
利息收入	15,105,123.84	7,504,511.35	101.28%
加：其他收益	2,269,455.66	1,065,036.51	113.09%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	38,293,239.72	8,944.64	428,013.82%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-338,847.88	-109,641.14	209.05%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-364.46	100.00%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,016,879.18	5,913,279.44	339.97%
加：营业外收入	228,321.21	2,269,874.15	-89.94%
减：营业外支出	1,349,114.83	3,556,892.90	-62.07%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,896,085.56	4,626,260.69	438.15%
减：所得税费用	989,879.40	71,242.82	1,289.44%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,906,206.16	4,555,017.87	424.83%

2023 年度公司经营成果主要变动如下：

1、营业收入同比增加 0.76%，主要系报告期内原料药产品销售同比增加所致；

2、营业成本同比增加 6.22%，主要系报告期原料药销售占比上升，配比的成本相应增加所致；

3、税金及附加同比增加 228.16%，主要系报告期内土地使用税同比增加所致；

4、销售费用同比减少 21.68%，主要系报告期内营销费用同比减少所致；

5、管理费用同比增加 45.41%，主要系报告期内子公司浙江隆向前期开办费用发生所致；

6、研发费用同比增加 34.62%，主要系报告期内公司持续加大研发投入所致；

7、财务费用同比减少 43.36%，主要系报告期内利息收入同比增加所致；

8、其他收益同比增加 113.09%，主要系报告期内税收优惠及政府补助增加所致；

9、信用减值损失同比减少 428,013.82%，主要系报告期内收回前期计提的大额坏账所致；

10、资产减值损失同比增加 209.05%，主要系报告期内存货减值同比增加所致；

11、营业外收入同比减少 89.94%，主要系上期公司转回无法支付的应付款项，本期未发生此情形所致；

12、营业外支出同比减少 62.07%，主要系上期公司支付违约赔偿款及向民间中医药协会捐赠课题研究费所致，本期未发生此情形所致。

## 五、现金流变动分析

项目	2023 年	2022 年	变动金额	同比增减
经营活动现金流入小计	407,298,293.58	340,818,633.25	66,479,660.33	19.51%
经营活动现金流出小计	404,428,503.71	316,661,061.58	87,767,442.13	27.72%
经营活动产生的现金流量净额	2,869,789.87	24,157,571.67	-21,287,781.80	-88.12%
投资活动现金流入小计	49,734.38	33,600,547.78	-33,550,813.40	-99.85%
投资活动现金流出小计	13,295,238.16	70,994,484.18	-57,699,246.02	-81.27%
投资活动产生的现金流量净额	-13,245,503.78	-37,393,936.40	24,148,432.62	64.58%
筹资活动现金流入小计	702,280,572.95	30,280,910.37	671,999,662.58	2,219.22%
筹资活动现金流出小计	67,783,993.98	1,835,907.31	65,948,086.67	3,592.13%
筹资活动产生的现金流量净额	634,496,578.97	28,445,003.06	606,051,575.91	2,130.61%
现金及现金等价物净增加额	625,595,025.92	16,434,358.28	609,160,667.64	3,706.63%

1、报告期内经营活动现金流入同比增加19.51%，主要系销售商品收到的现金同比增加所致；

2、报告期内经营活动现金流出同比增加27.72%，主要系公司购买原辅料支

付的现金同比增加所致；

3、报告期内投资活动现金流入同比减少99.85%，主要系上期收到业绩补偿款所致；

4、报告期内投资活动现金流出同比减少81.27%，主要系上期控股子公司贝得药业购买土地使用权所致；

5、报告期内筹资活动现金流入同比增加2,219.22%，主要系公司收到定增募集资金款及子公司浙江隆向吸收投资款所致；

6、报告期内筹资活动现金流出同比增加3,592.13%，主要系本期公司归还银行借款所致；

7、报告期内现金及现金等价物净增加额同比增加 3,706.63%，主要系报告期内公司收到定增募集资金款及子公司浙江隆向吸收投资款所致。

浙江向日葵大健康科技股份有限公司

2024年4月22日