

厦门金达威集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

厦门金达威集团股份有限公司（以下简称金达威）2023 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具标准无保留意见的《审计报告》（信会师报字[2024]第 ZA10272 号），并出具了如下意见：金达威合并及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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

一、财务状况

1. 资产变动情况

2023 年 12 月 31 日资产总额为 53.53 亿元，与上年相比减少 0.72 亿元，下降 1.33%。其中流动资产减少 0.62 亿元，主要系存货减少 1.24 亿元，货币资金减少 0.83 亿元，交易性金融资产增加 2.06 亿元；非流动资产减少 0.10 亿元，主要系递延所得税资产减少 2.11 亿元，其他权益工具投资增加 1.30 亿元，在建工程增加 0.50 亿元，固定资产增加 0.45 亿元。

单位：万元

资产	年末余额	年初余额
货币资金	60,508.41	68,766.44
交易性金融资产	30,547.02	9,968.91
应收票据	832.68	3,233.48
应收账款	35,321.70	36,473.69
应收款项融资	48.92	114.76
预付款项	2,264.49	3,265.81
其他应收款	1,702.46	1,894.66
存货	71,582.47	83,994.47
其他流动资产	1,669.34	2,927.30
流动资产合计	204,477.49	210,639.52

长期股权投资	7,051.00	6,390.24
其他权益工具投资	70,252.46	57,258.10
其他非流动金融资产	5,570.66	5,603.75
固定资产	116,280.33	111,803.32
在建工程	21,029.94	16,075.16
使用权资产	23,062.30	26,954.35
无形资产	30,620.50	30,890.57
开发支出	39.75	0.00
商誉	48,586.36	47,776.21
长期待摊费用	5,092.37	4,441.99
递延所得税资产	2,813.56	23,956.70
其他非流动资产	462.49	744.41
非流动资产合计	330,861.72	331,894.80
资产总计	535,339.20	542,534.31

2. 负债变动情况

2023年12月31日总负债为14.17亿元，与上年同期相比减少3.44亿元，减少19.53%。其中，流动负债减少3.53亿元，主要系一年内到期的非流动负债减少2.9亿元，短期借款减少0.82亿元，应付账款增加0.43亿元；非流动负债增加0.10亿元，主要系长期借款增加2.24亿元，递延所得税负债减少1.85亿元，租赁负债减少0.37亿元。

资产负债率为26.47%，比上年减少5.98%。

单位：万元

负债项目	年末余额	年初余额
短期借款	5,804.60	14,009.02
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	1,280.29	2,500.54
应付账款	27,365.64	23,015.83
合同负债	949.03	1,235.63

应付职工薪酬	7,694.30	6,144.69
应交税费	1,148.05	1,682.73
其他应付款	3,061.15	2,741.86
一年内到期的非流动负债	18,293.96	47,252.72
其他流动负债	806.23	3,168.56
流动负债合计	66,403.26	101,751.59
长期借款	43,854.00	21,485.00
租赁负债	21,455.69	25,188.62
长期应付款	111.10	148.82
预计负债	1,032.44	0.00
递延收益	5,323.05	5,505.71
递延所得税负债	3,510.59	21,992.09
非流动负债合计	75,286.87	74,320.24
负债合计	141,690.13	176,071.83

3. 股东权益变动情况

2023年12月31日归属于母公司所有者权益39.25亿元，比上年增加2.73亿元，增加7.48%，主要系本年实现归属于母公司所有者净利润2.77亿元，分配股利1.22亿元，以及其他综合收益增加1.18亿元。

单位：万元

所有者权益（或股东权益）项目	年末余额	年初余额	增减金额
股本	60,993.48	60,993.48	-
资本公积	79,180.34	79,180.34	-
减：库存股	0.00	0.00	-
其他综合收益	7,917.67	-3,926.00	11,843.67
盈余公积	30,824.10	30,824.10	-
未分配利润	213,611.21	198,150.33	15,460.88
归属于母公司所有者权益合计	392,526.79	365,222.24	27,304.55

二、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 31.03 亿元，比上年同期增加 3.10%，实现归属上市公司股东的净利润 2.77 亿元，比上年同期增加 0.19 亿，增长 7.50%。主要系保健品业务增长良好，利润贡献相比上年增加 1.17 亿；同时，因本年无商誉减值，资产减值损失相比上年减少 1.82 亿。另一方面，受市场价格影响，维生素 A 原料利润贡献相比上年减少 1.59 亿，Q10 原料利润贡献减少 0.45 亿，销售和管理费用同比增加 0.80 亿。

在维生素 A 和 Q10 市场价格下降的背景下，公司通过多种方式加强现金流管理，包括降低库存水平、加速应收款回笼、提高资金收益率等。报告期内，公司经营活动现金流量净额 6.59 亿元，保持了现金流的平稳。

单位：万元

项目	本年金额	上年度金额	增减金额
营业总收入	310,258.09	300,922.91	9,335.18
营业总成本	275,237.94	251,688.86	23,549.09
其中：营业成本	194,448.53	179,084.37	15,364.16
税金及附加	1,827.73	2,268.46	-440.73
销售费用	32,026.83	28,874.75	3,152.08
管理费用	41,872.31	37,065.53	4,806.78
研发费用	5,819.90	7,185.77	-1,365.87
财务费用	-757.36	-2,790.03	2,032.66
加：其他收益	1,509.64	1,776.77	-267.13
投资收益（损失以“-”号填列）	1,003.98	665.44	338.54
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-156.32	-95.56	-60.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-531.89	-513.81	-18.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,296.78	-19,450.75	18,153.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47.54	-380.99	428.54
营业利润	35,596.31	31,235.16	4,361.16
营业外收入	385.66	393.72	-8.06

营业外支出	2,520.78	555.52	1,965.26
所得税费用	5,841.59	6,558.98	-717.39
净利润	27,619.60	24,514.37	3,105.22
归属于母公司所有者净利润	27,671.15	25,739.73	1,931.42
少数股东损益	-51.55	-1,225.35	1,173.80

上表中增减金额尾数存在的差异系由四舍五入造成。

三、现金流量分析

单位：万元

项目	2023年度	2022年度	变动说明
经营活动现金净流量	65,865.28	69,512.16	主要系支付其他与经营活动有关的现金增加0.44亿元，购买商品、接受劳务支付的现金增加0.36亿元，以及支付的各项税费减少0.41亿元。
投资活动现金净流量	-44,715.79	-24,114.99	主要系收回投资收到的现金减少0.14亿；以及支付其他与投资活动有关的现金增加1.44亿，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加0.9亿元，收到其他与投资活动有关的现金增加0.37亿。
筹资活动现金净流量	-18,518.24	-55,332.25	主要系收到其他与筹资活动有关的现金增加1.17亿；以及分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少2.43亿。

四、主要财务指标

报告期内，销售毛利率下降，主要系维生素A产品和辅酶Q10价格下降，导致毛利率水平下降；销售净利率和加权平均净资产收益率增长主要系净利润增长。流动比率、速动比率增加，资产负债率下降，主要系公司在2023年归还短期借款和一年内到期的非流动负债，以及公司在2023年将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。应收账款周转天数和存货周转天数下降，主要是公司加强现金流管理，降低了应收账款和库存水平所致。归属母公司所有者每股净资产增加，主要系其他权益工具投资的公允价值变动，增加了净资产。每股收益增加，主要因净利润增加。

项目		本年数	上年数
盈利能力	销售毛利率（%）	37.33%	40.49%
	销售净利率（%）	8.90%	8.15%
	加权平均净资产收益率（%）	7.44%	6.57%
偿债能力	流动比率	3.08	2.07
	速动比率	1.97	1.21
	资产负债率（%）	26.47%	32.45%
运营能力	应收账款周转天数（天）	41.65	43.37
	存货周转天数（天）	144.02	168.22
归属母公司所有者每股净资产（元）		6.44	5.99
每股收益（元）		0.45	0.42
每股经营活动现金净流量（元）		1.08	1.14

注：本报告所涉及上年数部分数据系执行《企业会计准则解释第16号》追溯调整之后的数据
本报告尚需提交公司2023年度股东大会审议。

厦门金达威集团股份有限公司

董 事 会

2024年4月29日