

# 德展大健康股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

德展大健康股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表及财务决算报告以公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，真实、完整地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

现将公司 2023 年度财务决算情况报告如下：

### 一、2023 年度财务报告审计情况

（一）公司 2023 年财务报告已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告（中兴财光华审会字（2024）第 226009 号）。

### （二）主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入	49,808.82	57,085.54	-12.75%
归属于上市公司股东的净利润	8,331.42	-4,695.11	277.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,676.60	-8,124.24	17.82%
经营活动产生的现金流量净额	12,787.28	16,171.97	-20.93%
基本每股收益（元/股）	0.0382	-0.0212	280.19%
稀释每股收益（元/股）	0.0382	-0.0212	280.19%
加权平均净资产收益率	1.59%	-0.88%	2.47%
项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
总资产	537,861.26	567,614.70	-5.24%
归属于上市公司股东的净资产	523,790.27	529,261.68	-1.03%

### 二、报告期主要资产、负债及权益情况

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减	增减比率
资产总额	537,861.26	567,614.70	-29,753.44	-5.24%
负债总额	13,714.53	39,216.10	-25,501.57	-65.03%
实收资本（或股本）	86,908.41	93,052.26	-6,143.85	-6.60%
资本公积	41,307.51	53,907.61	-12,600.09	-23.37%
盈余公积	2,381.35	2,381.35	-	-

未分配利润	393,398.11	384,753.40	8,644.71	2.25%
股东权益总额	524,146.73	528,398.60	-4,251.87	-0.80%

资产、负债及权益情况说明如下：

1、报告期末资产总额 537,861.26 万元，较上期期末减少 5.24%，主要系应收账款减少所致。

2、报告期末负债总额 13,714.53 万元，较上期期末减少 65.03%，主要系应付账款及其他应付款减少所致。

3、报告期末资本公积 41,307.51 万元，较上期期末减少 23.37%，主要系本期注销回购股份形成的库存股所致。

4、报告期末股东权益总额 524,146.73 万元，较上期期末减少 0.80%，主要系本期经营产生的净利润以及回购股票导致权益减少所致。

### 三、报告期合并损益情况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减	增减比率
一、营业总收入	49,808.82	57,085.54	-7,276.73	-12.75%
二、营业总成本	46,829.24	56,210.52	-9,381.28	-16.69%
其中：营业成本	20,553.56	25,410.83	-4,857.27	-19.11%
税金及附加	1,146.75	945.58	201.16	21.27%
销售费用	9,160.31	15,413.04	-6,252.72	-40.57%
管理费用	17,355.93	15,239.80	2,116.13	13.89%
研发费用	5,109.60	5,148.71	-39.11	-0.76%
财务费用	-6,496.91	-5,947.44	-549.47	-9.24%
加：其他收益	471.15	342.99	128.16	37.37%
投资收益	8,031.16	1,919.49	6,111.67	318.40%
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-1,257.07	-832.78	-424.30	-50.95%
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-2,199.02	-14,219.62	12,020.61	84.54%
三、营业利润	8,022.39	-11,882.23	19,904.61	167.52%
四、利润总额	8,184.08	-12,108.23	20,292.31	167.59%
减：所得税费用	2,759.91	3,237.76	-477.85	-14.76%
五、净利润	5,424.17	-15,345.99	20,770.16	135.35%
归母净利润	8,331.42	-4,695.11	13,026.54	277.45%

公司合并损益情况说明如下：

1、报告期合并营业收入总额 49,808.82 万元，较上期下降 12.75%，主要系产品销量下降所致。

2、报告期营业成本 20,553.56 万元，较上期下降 19.11%，主要系产品销量下降所致。

3、报告期三项期间费用占营业收入的 40.19%，共计 20,019.33 万元，较上期下降 18.97%，主要系产品推广费下降所致。

4、报告期其他收益 471.15 万元，较上期增长 37.37%，主要系本期收到的政府补助增长所致。

5、报告期投资收益 8,031.16 万元，较上期增长 318.40%，主要系将德义制药纳入合并范围确认投资收益及处置长期股权投资产生投资收益所致。

6、报告期信用减值损失 1,257.07 万元，主要系计提其他应收款坏账准备所致。

7、报告期资产减值损失 2,199.02 万元，主要系计提存货跌价准备及固定资产减值准备所致。

8、报告期净利润 5,424.17 万元，较上期增长 135.35%，主要系资产减值损失减少及投资收益增加所致。

#### 四、报告期合并现金流量情况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减	增减比率
年初现金及现金等价物余额	258,384.75	146,124.79	112,259.95	76.82%
经营活动产生的现金流量净额	12,787.28	16,171.97	-3,384.69	-20.93%
投资活动产生的现金流量净额	17,802.24	100,899.97	-83,097.73	-82.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,011.01	-4,812.04	-11,198.97	-232.73%
汇率变动对现金的影响	0.01	0.06	-0.05	79.93%
现金及现金等价物净增加额	14,578.52	112,259.95	-97,681.43	-87.01%
年末现金及现金等价物余额	272,963.27	258,384.75	14,578.52	5.64%

公司现金流量情况说明如下：

1、报告期经营活动产生的净流量为 12,787.28 万元，较上期减少 3,384.69 万元，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

2、报告期投资活动产生的净流量为 17,802.24 万元，较上期减少 83,097.73 万元，主要系上期大额存单及信托到期收回所致。

3、报告期筹资活动产生的净流量为-16,011.01 万元，较上期减少 11,198.97 万元，主要系本期回购股票所致。

## 五、报告期主要财务指标

盈利能力指标	2023 年	2022 年	同比增减
销售毛利率	58.74%	55.49%	3.25%
销售净利率	10.89%	-26.88%	37.77%
营运能力指标	2023 年	2022 年	同比增减
总资产周转率（次）	0.09	0.10	-0.01
流动资产周转率（次）	0.13	0.15	-0.02
偿债能力指标	2023 年	2022 年	同比增减
资产负债率	2.55%	6.91%	-4.36%
流动比率	36.41	11.82	24.59
速动比率	34.23	11.05	23.18

德展大健康股份有限公司董事会

二〇二四年四月十二日