

苏州苏试试验集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2024 年 03 月

苏州苏试试验集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司 2023 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。公司合并财务报表已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具天衡审字（2024）00410 号标准无保留意见的审计报告。现将 2023 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、2023 年度公司主要财务数据和指标

项目	2023 年度或 2023/12/31	2022 年度或 2022/12/31	本年比上年 增减（%）
营业收入（元）	2,116,723,460.04	1,805,138,873.35	17.26%
营业成本（元）	1,151,471,908.69	962,864,794.33	19.59%
营业利润（元）	405,461,029.52	336,679,955.24	20.43%
利润总额（元）	405,461,668.35	334,909,996.76	21.07%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	314,272,573.09	269,908,300.92	16.44%
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（元）	280,150,282.94	239,276,899.33	17.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	370,295,525.16	468,083,627.68	-20.89%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.73	0.93	-21.74%
基本每股收益（元/股）(归属于普通股股东的净利润)	0.6180	0.5612	10.12%
稀释每股收益（元/股）(归属于普通股股东的净利润)	0.6180	0.5612	10.12%
加权平均净资产收益率	12.89%	14.59%	-1.70%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	11.49%	12.94%	-1.45%
期末总股本（股）	508,547,806	386,985,742	31.41%
资产总额	4,849,655,503.07	4,278,687,439.41	13.34%
负债总额	1,885,424,890.95	1,875,997,162.21	0.50%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	2,528,269,883.37	2,201,349,247.36	14.85%
资产负债率	38.88%	43.85%	-4.97%

注：本年度每股经营活动产生的现金流量净额、基本每股收益、稀释每股收益已按照最新股本予以调整。

二、2023 年度财务状况

(一) 资产结构及同比变动

单位：人民币元

项目	2023/12/31	2022/12/31	同比增减 (%)
流动资产	2,694,645,298.65	2,551,498,131.16	5.61%
非流动资产	2,155,010,204.42	1,727,189,308.25	24.77%
资产总额	4,849,655,503.07	4,278,687,439.41	13.34%
其中：			
货币资金	931,456,629.28	1,059,641,036.20	-12.10%
应收账款	1,117,438,137.73	806,197,894.88	38.61%
预付账款	74,161,771.83	89,417,159.99	-17.06%
其他应收款	24,907,480.20	22,050,421.87	12.96%
存货	340,266,958.91	395,885,346.29	-14.05%
合同资产	31,941,068.51	26,912,639.25	18.68%
固定资产	1,337,854,527.63	1,021,927,207.55	30.91%
在建工程	162,631,221.35	135,169,118.12	20.32%
使用权资产	259,559,006.85	198,506,023.48	30.76%
无形资产	114,681,084.85	123,167,217.53	-6.89%
商誉	61,008,277.17	61,008,277.17	0.00%
长期待摊费用	113,308,555.66	109,878,941.35	3.12%
递延所得税资产	50,590,645.98	46,796,489.98	8.11%

主要变动指标分析：

1. 应收账款较期初增长 38.61%，主要系报告期内收入规模增长及受客观因素影响，结算有所滞后；
2. 固定资产较期初增长 30.91%，主要系采购设备增加及在建工程转固；
3. 使用权资产较期初增长 30.76%，主要系报告期内实验室规模增加，经营场地租赁增加。

(二) 债务结构及同比变动

单位：人民币元

项目	2023/12/31	2022/12/31	同比增减 (%)
流动负债	1,448,126,596.11	1,338,268,211.46	8.21%
非流动负债	437,298,294.84	537,728,950.75	-18.68%
负债合计	1,885,424,890.95	1,875,997,162.21	0.50%
其中：			

项目	2023/12/31	2022/12/31	同比增减(%)
短期借款	527,434,558.63	421,724,220.65	25.07%
应付票据及应付账款	418,133,305.44	372,727,273.00	12.18%
预收款项及合同负债	169,662,990.75	257,669,637.32	-34.15%
应付职工薪酬	106,441,449.53	104,096,429.37	2.25%
应交税费	20,332,534.00	28,007,184.63	-27.40%
其他应付款	25,358,097.21	65,364,709.02	-61.21%
长期借款	166,052,000.04	276,936,000.04	-40.04%
应付债券	-	57,118,234.51	-100.00%
租赁负债	238,184,070.17	180,834,057.35	31.71%

主要变动指标分析：

1. 预收款项及合同负债较期初减少 34.15%，主要系报告期内合同预收款减少；
2. 其他应付款较期初减少 61.21%，主要系子公司预收投资款较期初减少；
3. 长期借款较期初减少 40.04%，主要系部分中长期贷款重分类至一年内到期的非流动负债；
4. 应付债券较期初减少 100.00%，主要系报告期内可转债转股影响；
5. 租赁负债较期初增加 31.71%，主要系报告期内实验室规模增加，经营场地租赁增加。

(三) 股东权益情况

单位：人民币元

项目	2023/12/31	2022/12/31	同比增减(%)
归属于上市公司股东的所有者权益	2,528,269,883.37	2,201,349,247.36	14.85%
所有者权益	2,964,230,612.12	2,402,690,277.20	23.37%
其中：			
股本	508,547,806.00	386,985,742.00	31.41%
其他权益工具	-	11,372,434.93	-100.00%
资本公积	941,275,038.24	910,327,978.65	3.40%
库存股	70,369,786.36	-	100.00%
盈余公积	63,095,548.04	50,287,398.88	25.47%
未分配利润	1,085,426,981.47	842,375,692.90	28.85%
少数股东权益	435,960,728.75	201,341,029.84	116.53%

主要变动指标分析：

1. 股本较期初增长 31.41%，主要系资本公积转增股本及可转债转股所致。；
2. 其他权益工具较期初减少 100.00%，主要系可转债转股影响；
3. 库存股增加 100%，系本期回购所致；

4. 少数股东权益增加 116.53%，主要系本报告期少数股东投资增加以及归属于少数股东净利润增加所致。

三、2023 年度经营成果

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减 (%)
营业收入	2,116,723,460.04	1,805,138,873.35	17.26%
营业成本	1,151,471,908.69	962,864,794.33	19.59%
税金及附加	11,869,755.68	8,661,228.74	37.04%
销售费用	135,396,887.00	114,633,997.66	18.11%
管理费用	231,610,751.67	227,214,404.91	1.93%
研发费用	166,645,210.60	134,490,218.16	23.91%
财务费用	24,611,662.51	33,823,883.48	-27.24%
信用减值损失	-29,089,932.24	-25,045,661.30	16.15%
其他收益	44,199,838.50	43,850,445.81	0.80%
利润总额	405,461,668.35	334,909,996.76	21.07%
所得税费用	36,692,856.36	23,265,483.88	57.71%
归属于上市公司股东的净利润	314,272,573.09	269,908,300.92	16.44%

主要变动指标分析：

1. 税金及附加较去年同期增加 37.04%，主要系按流转税计交的城建税、教育费附加增加，以及房产税等增加；
2. 所得税费用较去年同期增加 57.71%，主要系本报告期利润增加以及前期享受固定资产购置抵减优惠的综合影响，相应所得税费用增加。

四、2023 年度现金流量情况

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	370,295,525.16	468,083,627.68	-20.89%
经营活动现金流入小计	1,996,208,877.74	1,857,245,061.86	7.48%
经营活动现金流出小计	1,625,913,352.58	1,389,161,434.18	17.04%
二、投资活动产生的现金流量净额	-621,674,387.66	-364,544,376.80	70.53%
投资活动现金流入小计	6,585,267.26	6,672,131.21	-1.30%

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减 (%)
投资活动现金流出小计	628,259,654.92	371,216,508.01	69.24%
三、筹资活动产生的现金流量净额	131,379,731.39	-23,908,142.98	649.52%
筹资活动现金流入小计	832,939,906.01	824,060,585.00	1.08%
筹资活动现金流出小计	701,560,174.62	847,968,727.98	-17.27%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,699,375.28	4,705,074.28	-42.63%
五、现金及现金等价物净增加额	-117,299,755.83	84,336,182.18	-239.09%
六、期末现金及现金等价物余额	918,551,877.65	1,035,851,633.48	-11.32%

主要变动指标分析：

1. 投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 70.53%，主要系购买设备投入增加；
2. 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 649.52%，主要系子公司吸收少数股东投资收到的现金增加。
3. 现金及现金等价物净增加额较去年同期减少 239.09%，主要系投资活动现金净流入减少所致。

苏州苏试试验集团股份有限公司董事会

2024 年 3 月 28 日