

万邦德医药控股集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

万邦德医药控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度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。公司 2023 年度财务报告已经北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具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、报告期内主要财务数据和指标

1、主要财务数据

单位：人民币元

项 目	2023 年度	2022 年度	本年比上年 增减 (%)
营业总收入	1,541,938,584.52	1,786,428,308.52	-13.69%
营业利润	26,998,295.74	128,661,728.27	-79.02%
归属于上市公司股东的净利润	49,208,883.46	93,260,292.90	-47.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润	33,231,084.74	111,480,696.94	-70.19%
项 目	2023 年末	2022 年末	本年比上年 增减 (%)
资产总额	4,296,357,984.94	4,218,157,459.94	1.85%
负债总额	1,537,385,137.22	1,399,786,396.12	9.83%
归属于上市公司股东的所有者权益	2,657,692,685.28	2,687,349,951.33	-1.10%
总股本（股）	616,689,055.00	618,222,829.00	-0.25%

报告期内，公司实现营业收入1,541,938,584.52元，较上年同期减少13.69%；营业利润26,998,295.74元，较上年同期减少79.02%；归属于上市公司股东的净利润49,208,883.46元，较上年同期减少47.23%。

主要系随着国家带量采购政策的推进，公司参与省际联盟集采，产品销售价格大幅度下降，主要药品集采以价换量销量未达预期；此外，本年度呼吸系统药物等较2022年的销售下降，导致公司营业收入、毛利大幅下降，且该部分核心产品占公司营业收入占比较大，影响公司整体利润。

2023年末，公司资产总额4,296,357,984.94元，较上年同期增加1.85%；归属于上市公司股东的所有者权益2,657,692,685.28元，较上年同期减少1.10%。

2、主要财务指标

(1) 偿债能力分析

项目	2023年	2022年
流动比率	1.45	1.94
速动比率	1.11	1.59
资产负债率%	35.78%	33.18%

注：上述指标的计算公式如下：

流动比率 = 流动资产 ÷ 流动负债

速动比率 = (流动资产 - 存货 - 预付款项 - 持有待售资产 - 一年内到期的非流动资产 - 其他流动资产) ÷ 流动负债

资产负债率 = (负债总额 ÷ 资产总额) × 100%

本期公司流动比率、速动比率较上期有所减少，主要原因系本期货币资金支付工程款项增加以及预付采购款增加所致，公司资产负债率较上年末略有上升，总体来说企业偿债能力较强，财务结构稳定，财务风险较小。

二、财务状况分析

1、2023年度资产负债变动情况

单位：人民币元

项目	2023年末	2022年末	增减额	变动百分比
----	--------	--------	-----	-------

项目	2023 年末	2022 年末	增减额	变动百分比
货币资金	226,608,246.70	467,618,833.18	-241,010,586.48	-51.54%
应收票据	134,326,036.95	172,173,021.26	-37,846,984.31	-21.98%
应收账款	961,984,898.13	1,052,711,870.82	-90,726,972.69	-8.62%
应收款项融资	57,824,476.02	34,274,316.35	23,550,159.67	68.71%
预付款项	196,190,513.35	105,714,080.73	90,476,432.62	85.59%
其他应收款	58,672,580.74	57,151,221.98	1,521,358.76	2.66%
存货	255,907,021.24	283,152,095.33	-27,245,074.09	-9.62%
一年内到期的非流	3,003,705.13	3,938,179.31	-934,474.18	-23.73%
其他流动资产	28,749,437.59	24,084,164.60	4,665,272.99	19.37%
长期应收款	12,792,743.94	6,570,686.06	6,222,057.88	94.69%
其他非流动金融资产	10,519,003.60	12,350,121.11	-1,831,117.51	-14.83%
固定资产	867,134,143.54	783,665,260.12	83,468,883.42	10.65%
在建工程	611,332,554.66	472,390,886.60	138,941,668.06	29.41%
使用权资产	16,580,236.15	18,246,724.68	-1,666,488.53	-9.13%
无形资产	418,461,070.77	430,969,318.34	-12,508,247.57	-2.90%
开发支出	46,151,524.81	25,196,000.24	20,955,524.57	83.17%
商誉	125,462,540.41	127,927,783.10	-2,465,242.69	-1.93%
长期待摊费用	12,352,679.59	5,007,527.30	7,345,152.29	146.68%
递延所得税资产	113,617,628.87	90,544,065.86	23,073,563.01	25.48%
其他非流动资产	138,686,942.75	44,471,302.97	94,215,639.78	211.86%
资产总计	4,296,357,984.94	4,218,157,459.94	78,200,525.00	1.85%
短期借款	824,311,577.65	676,556,929.14	147,754,648.51	21.84%
应付票据	24,177,817.14	12,392,954.35	11,784,862.79	95.09%
应付账款	278,375,622.83	218,790,466.34	59,585,156.49	27.23%
合同负债	14,309,014.20	30,281,065.61	-15,972,051.41	-52.75%
应付职工薪酬	32,707,139.40	29,838,595.64	2,868,543.76	9.61%
应交税费	57,150,398.03	58,122,380.35	-971,982.32	-1.67%
其他应付款	22,614,344.08	33,322,653.62	-10,708,309.54	-32.14%
一年内到期的非流	56,915,038.48	37,825,196.87	19,089,841.61	50.47%
其他流动负债	16,050,087.27	40,125,588.76	-24,075,501.49	-60.00%
长期借款	81,505,460.20	135,199,960.69	-53,694,500.49	-39.71%
租赁负债	11,988,653.58	13,429,220.78	-1,440,567.20	-10.73%
预计负债	5,910,661.29	6,483,922.86	-573,261.57	-8.84%
递延收益	70,539,610.06	68,057,808.11	2,481,801.95	3.65%

项目	2023 年末	2022 年末	增减额	变动百分比
递延所得税负债	40,829,713.01	39,359,653.00	1,470,060.01	3.73%
负 债 合 计	1,537,385,137.22	1,399,786,396.12	137,598,741.10	9.83%

注：公司对变动较大的界定是增减额在 100 万元以上且增减率超过 30%

货币资金期末数较期初数减少 51.54%，主要系本期支付工程款、进口产品注册代理费及货款所致。

应收款项融资期末数较期初增加 68.71%，主要系公司 2023 年收到信用评级较高的“6+9 银行”承兑汇票增加所致。

预付帐款期末数较期初增加 85.59%，主要系预付进口产品注册代理费、研发项目费用及货款增加所致。

长期应收款期末数较期初数增加 94.69%，主要系南非子公司融资租赁收入增加，致应收融资租赁款增加所致。

开发支出期末数较期初数增加 83.17%，主要系制药板块药品研发费用增加，研发费用暂未转入无形资产所致。

在建工程期末数较期初数增加 29.41%，主要系子公司温岭健康科技中非产业园二期以及制药板块上马原料药厂区二期建设项目、801 车间建设项目等项目投入增加所致。

长期待摊费用期末数较期初数增加 146.68%，主要系租入固定资产改良及装修费用增加所致。

其他非流动资产期末数较期初数增加 211.86%，主要系预付设备工程款等增加所致。

应付票据期末数较期初数增加 95.09%，主要系公司增加使用银行承兑汇票支付货款所致。

合同负债期末数较期初数减少 52.75%，主要系预收货款较上年同期减少所致。

其他应付款期末数较期初数减少 32.14%，主要系制药板块押金、保证金形成的待付款较上年同期减少所致。

一年内到期的非流动负债期末数较期初数增加 50.47%，主要系一年内到期的长期借款较上年同期增加所致。

其他流动负债期末数较期初数减少 60.00%，主要系已背书款项未到期的非“6+9 银行”承兑汇票及商业银行票据较上年同期减少所致。

长期借款期末数较期初数减少 39.71%，主要系医疗板块于 2023 年度偿还了部分项目贷款所致。

2、2023 年度股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	2023 年末	2022 年末	增减额	变动百分比
实收资本（股本）	616,689,055.00	618,222,829.00	-1,533,774.00	-0.25%
资本公积	311,777,732.90	305,791,707.49	5,986,025.41	1.96%
库存股	59,988,484.99	59,988,484.99	-	-
其他综合收益	-30,917,597.35	-21,001,883.03	-9,915,714.32	-47.21%
盈余公积	169,392,750.20	159,762,522.46	9,630,227.74	6.03%
未分配利润	1,650,739,229.52	1,684,563,260.40	-33,824,030.88	-2.01%
少数股东权益	101,280,162.44	131,021,112.49	-29,740,950.05	-22.70%
所有者权益合计	2,758,972,847.72	2,818,371,063.82	-59,398,216.10	-2.11%

其他综合收益期末数较期初数减少 47.21%，主要系外币报表折算差额变动所致。

三、2023 年度经营成果

单位：人民币元

报表项目	2023 年度	2022 年度	增减额	变动百分比
营业收入	1,541,938,584.52	1,786,428,308.52	-244,489,724.00	-13.69%
营业成本	907,264,996.84	847,299,494.92	59,965,501.92	7.08%
税金及附加	20,926,425.48	23,478,130.37	-2,551,704.89	-10.87%
销售费用	280,589,508.72	398,986,460.01	-118,396,951.29	-29.67%
管理费用	180,193,524.38	181,475,746.22	-1,282,221.84	-0.71%
研发费用	53,983,758.48	59,104,560.29	-5,120,801.81	-8.66%
财务费用	49,726,571.04	24,499,467.42	25,227,103.62	102.97%
其他收益	11,420,698.52	11,864,393.17	-443,694.65	-3.74%
投资收益	2,491,900.00	500,000.00	1,991,900.00	398.38%
公允价值变动收益	-1,831,117.51	-559,413.82	-1,271,703.69	-227.33%
资产减值损失	-10,899,304.24	-94,793,247.20	83,893,942.96	-88.50%
信用减值损失	-23,559,352.97	-38,982,091.88	15,422,738.91	-39.56%

报表项目	2023 年度	2022 年度	增减额	变动百分比
资产处置收益	121,672.36	-952,361.29	1,074,033.65	112.78%
营业外收入	11,221,271.28	914,534.14	10,306,737.14	1126.99%
营业外支出	8,287,775.58	29,443,368.60	-21,155,593.02	-71.85%
所得税费用	3,604,802.34	26,427,542.25	-22,822,739.91	-86.36%
净利润	26,326,989.10	73,705,351.56	-47,378,362.46	-64.28%
归属于母公司股东的净利润	49,208,883.46	93,260,292.90	-44,051,409.44	-47.23%

注：公司对变动较大的界定是增减额在 100 万元以上且增减率超过 30%

报告期内财务费用较上年同期增加 102.97%，主要系银行贷款增加及汇兑损失较上年同期增加所致。

报告期内公司投资收益较上年同期增加 398.38%，主要系出售部分金融资产产生的投资收益所致。

报告期内公司公允价值变动损失较上年同期增加 127.17 万元，主要系其他非流动金融资产在本期其公允价值产生变动所致。

报告期内资产减值损失较上年同期减少 88.50%，主要系上年计提康慈医疗商誉减值损失所致。

报告期内信用减值损失较上年同期减少 39.56%，主要系本期计提应收款坏账准备变动所致。

资产处置收益较上年同期增加 107.40 万，主要系固定资产处置收益增加所致。

报告期内营业外收入较上年同期增加 1,030.67 万元，主要系推广商对未完成约定业务量的补偿款所致。

报告期内营业外支出较上年同期减少 71.85%，主要系本期捐助支出减少所致。

报告期内所得税费用较上年同期减少 86.36%，主要系本期利润总额减少致计提应交所得税费用相应减少所致。

报告期内公司净利润较上年同期减少 64.28%，归母净利润较上年同期减少 47.23%，主要系随着国家带量采购政策的推进，公司参与省际联盟集采，产品销售价格大幅度下降，主要药品集采以价换量销量未达预期；此外，本年度呼吸系

统药物等较2022年的销售下降，导致公司营业收入、毛利大幅下降，且该部分核心产品占公司营业收入占比较大，影响公司整体利润。

四、现金流量状况分析

单位：人民币元

项 目	2023 年	2022 年	增减额	增减率
一、经营活动产生的现金流量净额	-72,869,789.56	-239,648,178.27	166,778,388.71	69.59%
经营活动现金流入量	1,416,551,914.72	1,546,387,186.95	-129,835,272.23	-8.40%
经营活动现金流出量	1,489,421,704.28	1,786,035,365.22	-296,613,660.94	-16.61%
二、投资活动产生的现金流量净额	-156,032,779.24	-167,417,627.60	11,384,848.36	6.80%
投资活动现金流入量	21,906,093.02	9,719,979.52	12,186,113.50	125.37%
投资活动现金流出量	177,938,872.26	177,137,607.12	801,265.14	0.45%
三、筹资活动产生的现金流量净额	9,256,408.11	-63,066,227.52	72,322,635.63	114.68%
筹资活动现金流入量	896,950,326.47	722,289,452.05	174,660,874.42	24.18%
筹资活动现金流出量	887,693,918.36	785,355,679.57	102,338,238.79	13.03%
四、现金及现金等价物净增加额	-220,894,628.88	-468,108,496.93	247,213,868.05	52.81%

注：公司对变动较大的界定是增减额在 100 万元以上且增减率超过 30%

报告期公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 1.66 亿，主要系上期支付出售栋梁铝业和湖州加成的所得税费所致。

报告期公司投资活动现金流入量同比增加 125.37%，主要系本期收到业绩补偿款、设备工程投标保证金。

报告期公司筹资活动产生的流量净额增加 114.68%，主要系工程筹资款较上年同期增加所致。

万邦德医药控股集团股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十六日