

浙江天宇药业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

根据《公司章程》的规定，现将公司 2023 年财务决算情况报告如下：

一、会计报表审计情况

报告期内，浙江天宇药业股份有限公司（以下简称“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，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司编制的 2023 年度财务报表经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（天健审〔2024〕3764 号）。

二、2023 年公司主要财务状况：

1、年末资产负债及所有者权益情况

单位：人民币万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减	原因
资产总额	633,812.38	641,574.98	-1.21%	无重大变动
流动资产	295,129.95	301,767.49	-2.20%	无重大变动
固定资产	245,650.87	234,041.20	4.96%	无重大变动
长期待摊费用	671.06	341.51	96.50%	主要系装修费增加
递延所得税资产	825.39	1,586.37	-47.97%	主要系内部未实现损益金额减少

2、年度损益情况

单位：人民币万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减	原因
营业收入	252,727.01	266,667.85	-5.23%	无重大变动
营业成本	153,722.17	197,913.66	-22.33%	主要系公司降本增效以及存货跌价转销导致营业成本下降
税金及附加	3,316.87	1,798.81	84.39%	主要系城建附加税及土地税用税增加

项目	2023年	2022年	同比增减	原因
销售费用	9,778.63	4,742.63	106.19%	主要系制剂业务销售费用增加
管理费用	33,012.93	37,919.84	-12.94%	主要系股权激励费用、维修环保费同比减少
研发费用	24,382.25	23,110.36	5.50%	无重大变动
财务费用	3,634.17	-1,001.37	462.92%	主要系汇率波动导致汇兑收益减少及利息支出增加

3、现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2023年	2022年	同比增减	原因
经营活动现金流入	238,583.54	275,365.64	-13.36%	主要系销售回款减少，及本期收到的增值税留底退税减少所致
经营活动现金流出	242,974.03	280,235.61	-13.30%	主要系本期采购货物减少、工资支出下降
经营活动产生的现金流量净额	-4,390.49	-4,869.98	9.85%	
投资活动现金流入	1,639.67	5,844.90	-71.95%	主要系本期赎回银行理财减少
投资活动现金流出	37,175.07	57,926.72	-35.82%	主要系工程项目建设投入减少
投资活动产生的现金流量净额	-35,535.41	-52,081.82	31.77%	
筹资活动现金流入	218,401.82	140,944.01	54.96%	主要系本期新增银行借款较多
筹资活动现金流出	182,066.32	89,009.93	104.55%	主要系本期偿还银行借款增加
筹资活动产生的现金流量净额	36,335.50	51,934.08	-30.04%	
现金及现金等价物净增加额	-3,779.45	-3,724.52	-1.47%	无重大变动

4、主要财务指标

单位：人民币元

项目	2023年	2022年	同比增减
基本每股收益（人民币元）	0.08	-0.34	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益（人民币元）	0.18	-0.24	0.42
加权平均净资产收益率	0.78%	-3.29%	4.07%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	1.81%	-2.30%	4.11%

5、资产分析

单位：人民币万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减比例	占资产总额比例
资产总额	633,812.38	641,574.98	-1.21%	100.00%
其中：货币资金	42,615.29	47,698.15	-10.66%	6.72%
应收账款	49,247.08	36,663.61	34.32%	7.77%
预付账款	1,938.12	2,870.97	-32.49%	0.31%
其他应收款	501.40	640.42	-21.71%	0.08%
其他流动资产	2,799.70	3,324.27	-15.78%	0.44%
存货	188,968.05	201,718.32	-6.32%	29.81%
固定资产	245,650.87	234,041.20	4.96%	38.76%
在建工程	29,859.12	43,907.25	-32.00%	4.71%
无形资产	37,480.25	36,682.26	2.18%	5.91%
长期待摊费用	671.06	341.51	96.50%	0.11%
递延所得税资产	825.39	1586.37	-47.97%	0.13%
其他非流动资产	4,338.04	5,727.32	-24.26%	0.68%

6、负债分析

单位：人民币万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减比例	占负债总额比例
负债总额	285,035.24	292,074.39	-2.41%	100.00%
其中：短期借款	152,488.14	106,635.53	43.00%	53.50%

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减比例	占负债总额比例
应付票据	34,533.37	70,884.78	-51.28%	12.12%
应付账款	45,772.88	64,886.35	-29.46%	16.06%
预收账款	7.42	7.56	-1.85%	0.00%
其他应付款	1,496.42	1,376.46	8.72%	0.52%
流动负债	256,323.93	267,002.78	-4.00%	89.93%
递延收益	6,441.48	6,919.05	-6.90%	2.26%
资产负债率	44.97%	45.52%	-1.20%	

三、利润分配情况

经公司2024年4月25日第五届董事会第七次会议审议，公司本次的利润分配以实施权益分派股权登记日登记的享有利润分配权的股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元（含税），其余未分配利润结转下年。本次利润分配不送红股、不进行资本公积金转增股本，本利润分配方案尚待2023年度股东大会批准。

浙江天宇药业股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十六日