

南京药石科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023年度公司持续投入新的工艺和生产技术，探索生物医药产品绿色、安全和智能化的先进制造模式，为客户和市场提供更有竞争力的产品和服务。从新颖分子砌块产品到一站式CDMO服务，从药物发现、开发到商业化，公司正在为全球新药研发企业构建一个灵活、高效的创新合作平台。公司2023年度财务决算会计报表经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，出具了标准无保留意见的审计报告，现将公司2023年度财务决算情况报告如下：

一、主要财务指标和会计数据：

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减情况
营业收入（元）	1,725,203,986.49	1,594,699,978.41	8.18%
营业利润（元）	184,599,993.07	296,705,614.35	-37.78%
利润总额（元）	221,375,043.04	323,263,376.84	-31.52%
归属母公司股东的净利润（元）	197,360,947.76	314,223,824.02	-37.19%
归属母公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	176,044,097.89	265,972,288.46	-33.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	246,839,976.80	246,608,762.55	0.09%
基本每股收益（元）	0.99	1.58	-37.34%
扣非后基本每股收益（元）	0.88	1.34	-34.33%
加权平均净资产收益率	7.16%	12.44%	-5.28%
扣非后加权平均净资产收益率	6.39%	10.53%	-4.14%
项目	2023 年末	2022 年末	增减情况
资产总额（元）	5,104,032,178.39	4,862,189,119.46	4.97%
归属母公司股东的净资产（元）	2,832,277,233.21	2,657,635,982.95	6.57%

公司始终以高质量、高要求执行各项标准，建立了完整、成熟的管理体系，包含质量管理、EHS 管理、供应链管理、信息化管理、知识产权及商业秘密保护等，为公司在国际范围内持续扩展业务奠定坚实基础。2023 年公司按照年度经营计划有序推进各项工作，积极开拓新市场，并通过技术创新，产品市场竞争力较强。2023 年公司实现业务收入 172,520.40 万元，同比增长 8.18%，其中，境内收入同比增长 11.28%，境外收入同比增长 6.81%。产能、人员及研发投入上的增长，增加了公

司当期成本费用，对短期经营业绩产生一定压力，利润总额为 22,137.50 万元，同比下降 31.52%，归属母公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 17,604.41 万元，同比下降 33.81%。

二、资产及负债情况

1、报告期主要资产构成及变动原因

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		增减情况
	金额	占资产总额的 比例	金额	占资产总额的 比例	
流动资产合计	2,817,749,654.74	55.21%	2,659,811,809.89	54.70%	5.94%
其中：货币资金	511,185,834.99	10.02%	1,150,429,580.93	23.66%	-55.57%
交易性金融资产	105,350,863.65	2.06%	163,295,447.48	3.36%	-35.48%
应收账款	473,627,475.75	9.28%	330,205,246.21	6.79%	43.43%
应收款项融资	30,000.00	0.00%	404,220.00	0.01%	-92.58%
预付账款	11,943,446.64	0.23%	12,989,533.16	0.27%	-8.05%
其他应收款	2,624,168.97	0.05%	1,834,931.59	0.04%	43.01%
存货	724,787,638.24	14.20%	676,390,696.48	13.91%	7.16%
其他流动资产	988,200,226.50	19.36%	324,262,154.04	6.67%	>100%
非流动资产合计	2,286,282,523.65	44.79%	2,202,377,309.57	45.30%	3.81%
其中：长期股权投资	489,573.87	0.01%	1,166,525.64	0.02%	-58.03%
其他权益工具投资	4,993,295.05	0.10%	4,493,295.05	0.09%	11.13%
固定资产	1,494,945,589.17	29.29%	1,303,741,291.10	26.81%	14.67%
在建工程	256,229,488.86	5.02%	357,531,994.40	7.35%	-28.33%
使用权资产	2,169,671.42	0.04%	-	-	N/A
无形资产	109,416,504.88	2.14%	111,478,904.60	2.29%	-1.85%
商誉	356,185,571.87	6.98%	356,185,571.87	7.33%	0.00%
长期待摊费用	10,142,720.43	0.20%	9,178,467.41	0.19%	10.51%
递延所得税资产	38,609,259.91	0.76%	35,798,215.56	0.74%	7.85%
其他非流动资产	13,100,848.19	0.26%	22,803,043.94	0.47%	-42.55%
资产总计	5,104,032,178.39	100.00%	4,862,189,119.46	100.00%	4.97%

主要变动原因：

- (1) 货币资金较年初减少639,243,745.94元，减少比例为55.57%，主要系本期公司充分利用盈余资金、投资理财产品；
- (2) 交易性金融资产较年初减少57,944,583.83元，减少比例为35.48%，主要系

本期末理财产品到期赎回所致；

- (3) 应收账款较年初增加143,422,229.54元，增加比例为43.43%，主要系公司销售增长、大订单客户回款周期影响；
- (4) 应收款项融资较年初下降374,220.00元，减少比例为92.58%，主要系期末应收票据减少；
- (5) 其他应收款较年初增加789,237.38元，增加比例为43.01%，主要系公司未收回的非经营往来款项、保证金及押金增长；
- (6) 其他流动资产较年初增加663,938,072.46元，增加比例为204.75%，主要系期末购买的保本保收益的理财产品增加；
- (7) 长期股权投资较年初减少676,951.77元，减少比例为58.03%，主要系公司投资的联营公司亏损所致；
- (8) 使用权资产较年初增加2,169,671.42元，主要系本期公司新增实验室及仓库租赁；
- (9) 其他非流动资产较年初减少9,702,195.75元，减少比例为42.55%，主要系预付长期工程设备采购款减少所致。

2、报告期末负债构成及变动原因分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		增减情况
	金额	占负债总额的 比例	金额	占负债总额的 比例	
流动负债合计	1,056,092,182.43	46.49%	739,178,415.06	33.53%	42.87%
其中：短期借款	236,504,955.52	10.41%	163,402,922.89	7.41%	44.74%
交易性金融负债	8,339,159.75	0.37%	5,635,724.67	0.26%	47.97%
应付票据	85,295,989.14	3.75%	137,429,711.29	6.23%	-37.93%
应付账款	193,405,458.64	8.51%	276,041,680.20	12.52%	-29.94%
预收账款	156,666.66	0.01%	160,634.95	0.01%	-2.47%
合同负债	32,575,889.48	1.43%	39,472,357.27	1.79%	-17.47%
应付职工薪酬	78,269,243.51	3.45%	80,163,895.59	3.64%	-2.36%
应交税费	43,815,980.70	1.93%	10,396,447.66	0.47%	>100%
其他应付款	3,035,483.67	0.13%	6,852,793.87	0.31%	-55.70%
一年内到期的非 流动负债	373,412,483.66	16.44%	17,290,167.64	0.78%	>100%
其他流动负债	1,280,871.70	0.06%	2,332,079.03	0.11%	-45.08%
非流动负债合计	1,215,662,762.75	53.51%	1,465,374,715.59	66.47%	-17.04%
其中：长期借款	50,034,657.53	2.20%	346,740,667.16	15.73%	-85.57%
应付债券	1,088,450,369.15	47.91%	1,045,631,907.14	47.43%	4.09%
租赁负债	228,266.34	0.01%	-	-	N/A
长期应付款	900,000.00	0.04%	450,000.00	0.02%	100.00%
递延收益	51,737,089.25	2.28%	52,399,994.56	2.38%	-1.27%
递延所得税负债	24,312,380.48	1.07%	20,152,146.73	0.91%	20.64%
负债合计	2,271,754,945.18	100.00%	2,204,553,130.65	100.00%	3.05%

主要变动原因：

- (1) 短期借款较年初增加73,102,032.63元，增加比例为44.74%，主要系本期公司新增短期银行借款补充流动资金；
- (2) 交易性金融负债较年初增加2,703,435.08元，增加比例为47.97%，主要系期末公司持有的衍生金融工具的公允价值变动影响；
- (3) 应付票据较年初减少52,133,722.15元，减少比例为37.93%，主要系票据到期承兑所致；
- (4) 应交税费较年初增加33,419,533.04元，增加比例为321.45%，主要系本期末应交所得税及增值税增加所致；
- (5) 其他应付款较年初减少3,817,310.20元，减少比例为55.70%，主要系本期

未支付的其他往来款、收取的保证金及押金减少；

- (6) 其他流动负债较年初减少1,051,207.33元,减少比例为45.08%,主要系预收商品款待转销项税减少；
- (7) 长期借款较年初减少296,706,009.63元、一年内到期的非流动负债较年初增加356,122,316.02元,主要系长期借款流动性划分影响,合计增长16.32%；
- (8) 租赁负债较年初增加228,266.34元,主要系本期公司新增实验室及仓库租赁；
- (9) 长期应付款较年初增加450,000.00元,主要系本期公司收到中国科学院烟台海岸带研究所第二笔研发项目补助,截止2023年12月31日,项目仍在实施过程中。

三、股东权益情况

单位：元

项目	2023年末	2022年末	增减情况
股本	199,664,634.00	199,664,217.00	0.00%
其他权益工具	126,598,795.08	126,602,617.07	0.00%
资本公积	1,090,367,489.34	1,074,873,437.96	1.44%
减：库存股	20,032,773.57	-	N/A
其他综合收益	-3,354,229.36	-4,866,460.88	-31.07%
专项储备	276,638.46	-	N/A
盈余公积	99,832,317.00	96,995,628.93	2.92%
未分配利润	1,338,924,362.26	1,164,366,542.87	14.99%
归属于母公司所有者权益合计	2,832,277,233.21	2,657,635,982.95	6.57%
少数股东权益	-	5.86	-100.00%
所有者权益合计	2,832,277,233.21	2,657,635,988.81	6.57%

主要变动原因：

- (1) 库存股较年初增加20,032,773.57元,主要系本期公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份,用于实施员工持股计划或股权激励计划,截止2023年12月31日,共回购股份数量506,300股；
- (2) 其他综合收益较年初增加1,512,231.52元,增长比例为31.07%,主要系本期美元汇率变动影响。

四、报告期损益构成及变动原因分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动
营业收入	1,725,203,986.49	1,594,699,978.41	8.18%
营业成本	991,669,209.12	869,498,413.40	14.05%
税金及附加	18,631,576.34	11,889,012.45	56.71%
销售费用	53,206,954.00	40,955,832.97	29.91%
管理费用	200,229,764.67	207,529,336.39	-3.52%
研发费用	169,173,650.38	168,323,636.98	0.50%
财务费用	54,300,661.97	-1,874,785.99	<-100%
信用减值损失	9,948,425.48	7,081,019.85	40.49%
资产减值损失	37,720,296.35	9,212,045.54	>100%
其他收益	3,832,524.22	-	N/A
投资收益	11,353,439.98	12,633,800.49	-10.13%
公允价值变动收益	-21,326,089.05	1,986,347.04	<-100%
资产处置收益	416,669.74	-	N/A
营业外收入	41,060,256.37	31,531,936.82	30.22%
营业外支出	4,285,206.40	4,974,174.33	-13.85%
所得税费用	24,014,109.74	-2,627,481.80	<-100%
营业利润	184,599,993.07	296,705,614.35	-37.78%
利润总额	221,375,043.04	323,263,376.84	-31.52%
归属于母公司股东的净利润	197,360,947.76	314,223,824.02	-37.19%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	176,044,097.89	265,972,288.46	-33.81%

主要变动原因：

- (1) 税金及附加较上年同期增加 6,742,563.89 元，增加比例为 56.71%，主要系本期新车间投入使用带来的房产税增加，以及销售增长带来附加税增加；
- (2) 财务费用较上年同期增加 56,175,447.96 元，主要系可转债利息支出、以及本期美元汇率变动产生汇兑收益减少共同影响；
- (3) 信用减值损失较上年同期增加 2,867,405.63 元，增加比例为 40.49%，主要受到大订单客户回款周期影响；
- (4) 资产减值损失较上年同期增加 28,508,250.81 元，增加比例为 309.47%，主要系本期公司基于谨慎、充分计提在建工程减值与存货跌价准备；
- (5) 公允价值变动收益较年初减少 23,312,436.09 元，主要系中融理财产品逾期兑付、以及公司持有的衍生金融工具的公允价值变动；
- (6) 营业外收入及其他收益较上年同期共计增加 13,360,843.77 元，增加比例为

42.37%，主要系本期公司收到的政府补助增加；

- (7) 所得税费用较上年同期增加 26,641,591.54 元，主要系上年同期公司享受了股权激励计划行权产生的纳税抵减，以及上年同期四季度新购置固资加计扣除。

五、报告期现金流量构成及变动原因分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动
经营活动产生的现金流量净额	246,839,976.80	246,608,762.55	0.09%
经营活动现金流入小计	1,867,596,472.49	1,965,844,842.08	-5.00%
经营活动现金流出小计	1,620,756,495.69	1,719,236,079.53	-5.73%
投资活动产生的现金流量净额	-943,782,736.30	-593,635,932.28	58.98%
投资活动现金流入小计	3,266,367,594.87	4,415,008,472.69	-26.02%
投资活动现金流出小计	4,210,150,331.17	5,008,644,404.97	-15.94%
筹资活动产生的现金流量净额	65,370,590.15	760,361,403.13	-91.40%
筹资活动现金流入小计	466,482,500.00	1,997,795,181.13	-76.65%
筹资活动现金流出小计	401,111,909.85	1,237,433,778.00	-67.59%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,893,497.46	31,991,401.17	-94.08%
现金及现金等价物净增加额	-629,678,671.89	445,325,634.57	-241.40%
期末现金及现金等价物余额	508,271,709.14	1,137,950,381.03	-55.33%

1、经营活动现金流量

报告期经营活动现金流量净额与上年同期基本持平，公司2023年持续加强预算管控与现金管理，并同时加快销售回款跟进。

2、投资活动现金流量

报告期投资活动现金流量净支出较上年同期增加350,146,804.02元，同比增长58.98%。主要系本期公司充分利用盈余资金、投资理财产品。

3、筹资活动现金流量

报告期筹资活动现金流量净额较上年同期减少 694,990,812.98 元，同比下降 91.40%，主要系公司上期收到可转债募集资金。

南京药石科技股份有限公司

2024 年 4 月