

国邦医药集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

国邦医药集团股份有限公司（以下简称“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的反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和现金流量。公司合并财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了信会师报字[2024]第 ZF10226 号标准无保留意见的审计报告。现将 2023 年度财务决算情况报告如下：

一、2023 年度主要财务数据及财务指标

主要财务数据	2023 年度	2022 年度	同比增减 (%)
营业收入（万元）	534,944.79	572,092.47	-6.49
归属于上市公司股东的净利润（万元）	61,246.41	92,090.42	-33.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	59,216.81	90,671.03	-34.69
经营活动产生的现金流量净额（万元）	51,676.10	101,703.39	-49.19
基本每股收益（元/股）	1.10	1.65	-33.33
稀释每股收益（元/股）	1.10	1.65	-33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.06	1.62	-34.57
加权平均净资产收益率 (%)	8.43	13.66	减少 5.23 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.15	13.45	减少 5.30 个百分点
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减 (%)
总资产（万元）	1,036,163.53	904,318.50	14.58
归属于上市公司股东的净资产（万元）	743,203.39	715,525.62	3.87

二、主要资产负债情况

(一) 资产情况

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减(%)
货币资金	209,415.90	197,399.15	6.09
交易性金融资产	46,598.72	82,455.87	-43.49
应收账款	53,215.67	66,729.79	-20.25
应收款项融资	43,276.46	10,804.36	300.55
预付款项	47,667.18	3,921.27	1,115.60
其他应收款	1,721.54	2,106.93	-18.29
存货	136,855.68	140,920.44	-2.88
持有待售资产	1,559.18	1,678.85	-7.13
其他流动资产	4,004.37	6,915.29	-42.09
长期股权投资	10,112.68	10,136.72	-0.24
其他非流动金融资产	2,000.00	-	/
投资性房地产	7,550.19	7,940.72	-4.92
固定资产	369,339.26	240,866.75	53.34
在建工程	63,665.16	87,484.84	-27.23
无形资产	35,884.72	37,049.65	-3.14
其他非流动资产	1,714.10	6,320.61	-72.88
资产总计	1,036,163.53	904,318.50	14.58

报告期末公司资产总额 103.62 亿元，较上年末增加 13.18 亿元，增长 14.58%。其中，流动资产 54.43 亿元，占比 52.53%，同比增长 6.12%；非流动资产 49.18 亿元，占比 47.47%，同比增长 25.67%。主要项目变动原因如下：

1、交易性金融资产：主要系本期理财产品赎回金额较大，导致交易性金融资产金额下降；

2、应收款项融资：主要系公司本期末未到期应收票据增加，导致应收款项融资增加所致；

3、预付款项：主要系公司期末支付较大金额的预付原材采购款，导致预付款项大幅增加；

- 4、其他流动资产：主要系本期期末留抵增值税减少所致；
- 5、固定资产：主要系本期工程项目转固较多，导致固定资产大幅增加；
- 6、在建工程：主要系本期工程项目转固较多，导致在建工程下降；
- 7、其他非流动资产：主要系本期末预付设备工程款减少所致。

(二) 负债情况

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减(%)
短期借款	48,269.41	65,556.98	-26.37
应付票据	109,078.92	54,269.87	100.99
应付账款	62,382.26	43,164.87	44.52
合同负债	5,584.86	5,279.13	5.79
应付职工薪酬	8,251.74	9,507.72	-13.21
应交税费	3,422.72	1,798.86	90.27
其他应付款	4,621.95	6,298.43	-26.62
一年内到期的非流动负债	2,887.52	-	
长期借款	45,170.00	-	
递延收益	1,180.00	1,426.69	-17.29
递延所得税负债	1,132.49	1,193.08	-5.08
负债合计	292,444.66	188,857.99	54.85

报告期末公司负债总额29.24亿元，较上年末增长10.36亿元，增长54.85%。其中，流动负债24.50亿元，占比83.76%，同比增长31.53%；非流动负债4.75亿元，占比16.24%，同比增长1712.47%。主要项目变动原因如下：

- 1、应付票据：主要系期末通过开具银行承兑汇票预付原材料采购款，导致应付票据大幅增加；
- 2、应付账款：主要系本期期末应付工程款增加所致；
- 3、应交税费：主要系本期期末应交企业所得税增加所致；
- 4、长期借款、一年内到期的非流动负债：主要系本期新增长期信用借款所致。

三、经营成果情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减 (%)
一、营业收入	534,944.79	572,092.47	-6.49
减：营业成本	409,711.88	414,488.21	-1.15
税金及附加	3,619.29	3,309.34	9.37
销售费用	7,419.79	6,415.36	15.66
管理费用	30,308.29	29,310.90	3.40
研发费用	19,051.07	19,754.23	-3.56
财务费用	-4,628.23	-6,801.11	不适用
加：其他收益	1,079.94	1,283.58	-15.87
投资收益	1,322.11	1,953.66	-32.33
公允价值变动收益	1,034.22	455.83	126.89
信用减值损失	472.04	-1,250.19	-137.76
资产减值损失	-3,144.66	-2,770.65	13.50
二、营业利润	70,226.35	105,287.78	-33.30
加：营业外收入	331.51	56.26	489.23
减：营业外支出	793.00	1,780.10	-55.45
三、利润总额	69,764.86	103,563.94	-32.64
减：所得税费用	8,766.99	11,501.73	-23.78
四、净利润	60,997.87	92,062.21	-33.74
归属于母公司所有者的净利润	61,246.41	92,090.42	-33.49
少数股东损益	-248.55	-28.22	不适用

报告期公司实现营业收入 53.49 亿元，较上年同期减少 3.71 亿元，同比下降 6.49%；实现归属于母公司所有者的净利润 6.12 亿元，较上年同期减少 3.08 亿元，同比下降 33.49%。主要项目变动原因如下：

- 1、营业收入：主要系公司本年度部分主要产品价格较上年同期下降明显，导致公司收入整体下降；
- 2、财务费用：主要系本期实现汇兑收益同比减少所致；
- 3、投资收益：主要系公司本期理财和大额存单投资额减少所致；
- 4、公允价值变动收益：主要系公司本期理财及可转让大额存单产生的公允价值增加所致；

5、信用减值损失：主要系本期应收账款余额减少，应收账款坏账准备转回同比增加所致。

四、现金流量情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	51,676.10	101,703.39	-49.19
投资活动产生的现金流量净额	-36,146.50	-41,176.43	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-4,593.61	36,695.44	-112.52

主要项目变动原因如下：

1、经营活动产生的现金流量净额：主要系公司为保障原料供应预付原料款导致采购款支出增加所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额：主要系报告期内现金分红金额同比增加，银行借款还款金额同比增加，导致筹资活动现金流量净额为负数。

国邦医药集团股份有限公司

2024 年 4 月 15 日