

# 广东嘉应制药股份有限公司

## 2023年度财务决算报告

### 一、2023年度公司财务报表的审计情况

(一) 公司 2023 年财务报表已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：“我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉应制药 202 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。”

### (二) 主要财务数据和指标：

单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
1、营业总收入	533,233,202.29	659,195,732.41	-19.11%
2、利润总额	39,373,667.85	51,097,467.84	-22.94%
3、归属于上市公司股东的净利润	34,320,234.64	43,934,703.72	-21.88%
4、总资产	847,563,113.21	846,650,977.26	0.11%
5、所有者权益或股东权益	762,984,647.95	728,418,014.50	4.75%
6、归属于上市公司股东的每股净资产	1.5034	1.4353	4.74%
7、每股收益	0.0676	0.0866	-21.94%
8、加权平均净资产收益率	4.60%	6.22%	-1.62%
9、每股经营活动产生的现金流量	0.1940	0.0535	262.62%

## 二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

### (一) 资产情况

单位：人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日		增减幅度
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	133,506,919.66	15.75%	183,858,033.90	21.72%	-27.39%
交易性金融资产	200,529,953.00	23.66%	50,260,821.92	5.94%	298.98%
应收票据	27,859,210.37	3.29%	40,005,962.35	4.73%	-30.36%
应收账款	97,584,791.74	11.51%	146,026,800.41	17.25%	-33.17%
应收款项融资	28,603,644.56	3.37%	38,579,332.01	4.56%	-25.86%
预付款项	4,372,714.79	0.52%	12,884,433.77	1.52%	-66.06%
其他应收款	2,003,147.59	0.24%	3,120,661.20	0.37%	-35.81%
存货	84,600,069.49	9.98%	82,284,816.35	9.72%	2.81%
其他流动资产	1,113,247.86	0.13%	411,647.83	0.05%	170.44%
<b>流动资产合计</b>	<b>580,173,699.06</b>	<b>68.45%</b>	<b>557,432,509.74</b>	<b>65.86%</b>	<b>4.08%</b>
长期应收款					
长期股权投资	27,093,910.01	3.20%	29,378,955.16	3.47%	-7.78%
固定资产	188,748,094.53	22.27%	203,702,731.27	24.06%	-7.34%
在建工程	1,660,769.81	0.20%			不适用
无形资产	47,208,169.65	5.57%	52,374,605.71	6.19%	-9.86%
递延所得税资产	2,185,270.15	0.26%	2,214,302.38	0.26%	-1.31%
其他非流动资产	493,200.00	0.06%	1,547,873.00	0.18%	-68.14%
<b>非流动资产合计</b>	<b>267,389,414.15</b>	<b>31.55%</b>	<b>289,218,467.52</b>	<b>34.2%</b>	<b>-7.55%</b>
<b>资产总计</b>	<b>847,563,113.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>846,650,977.26</b>	<b>100%</b>	<b>0.11%</b>

截至2023年12月31日，公司总资产84,756.31万元，较上年末增加91.21万元，增幅为0.11%。其中流动资产58,017.37万元，占总资产68.45%，较上年末增加2,274.12万元，增幅为4.08%；非流动资产26,738.94万元，占总资产31.55%，较上年末减少2,182.91万元，减幅为7.55%。

(1) 货币资金期末余额13,350.69万元，较期初减少5,035.11万元，减幅

23.20%，主要系本期列报为交易性金融资产的结构性存款增加15,000.00万元。

(2) 交易性金融资产期末余额20,053.00万元，较期初增加15,026.91万元，增幅298.98%，主要系本期结构性存款增加15,000.00万元。

(3) 应收票据期末余额2,785.92万元，较期初减少1,214.68万元，减幅30.36%，系期末未到期的信用级别一般的银行承兑汇票减少。

(4) 应收账款期末余额9,758.48万元，较期初减少4,844.20万元，减幅33.17%，主要系本期营收减少、收回上期赊销款增加。

(5) 预付账款期末余额437.27万元，较期初减少851.17万元，减幅66.06%，主要系上期预付设备款在本期已结算。

## (二) 负债情况

单位：人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日		增减幅度
	金额	比例	金额	比例	
短期借款					
应付账款	9,156,200.35	10.83%	18,975,313.81	16.05%	-51.75%
预收款项	1,046,712.81	1.24%	131,009.17	0.11%	698.96%
合同负债	2,210,538.73	2.61%	10,985,628.58	9.29%	-79.88%
应付职工薪酬	6,041,390.76	7.14%	6,062,208.57	5.13%	-0.34%
应交税费	7,454,363.20	8.81%	17,212,023.51	14.56%	-56.69%
其他应付款	18,781,204.22	22.21%	22,378,799.53	18.93%	-16.08%
其他流动负债	4,648,478.91	5.50%	7,202,143.58	6.09%	-35.46%
<b>流动负债合计</b>	<b>49,338,888.98</b>	<b>58.34%</b>	<b>82,947,126.75</b>	<b>70.16%</b>	<b>-40.52%</b>
递延收益	413,347.57	0.49%	539,100.25	0.46%	-23.33%
递延所得税负债	34,826,228.71	41.18%	34,746,735.76	29.39%	0.23%
<b>非流动负债合计</b>	<b>35,239,576.28</b>	<b>41.66%</b>	<b>35,285,836.01</b>	<b>29.84%</b>	<b>-0.13%</b>
<b>负债合计</b>	<b>84,578,465.26</b>	<b>100%</b>	<b>118,232,962.76</b>	<b>100%</b>	<b>-28.46%</b>

截至2023年12月31日，公司负债总额8,457.85万元，较上年末减少3,365.45万元，减幅为28.46%。其中流动负债4,933.89万元，占负债总额58.34%，较上年

末减少3,360.82万元，减幅为40.52%；非流动负债3,523.96万元，占负债总额41.66%，较上年末减少4.63万元，减幅0.13%。

(1) 应付账款期末余额915.62万元，较期初减少981.91万元，减幅51.75%，主要系本期母公司应付未付的采购款减少837.49万元。

(2) 合同负债期末余额221.05万元，较期初减少877.51万元，减幅79.88%，主要系期初的销售预收款在本期已转销。

(3) 应交税费期末余额745.44万元，较期初减少975.77万元，减幅56.69%，主要系上期享受的税费延缓缴纳政策到期，税款已清缴。

(4) 其他流动负债期末余额464.85万元，较期初减少255.37万元，减幅35.46%，主要系本期期末不能终止确认的已背书未到期银行承兑汇票减少，及预收款产生的待转销项税额减少。

### (三) 股东权益情况

单位：人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日		增减幅度
	金额	比例	金额	比例	
股本	507,509,848.00	66.52%	507,509,848.00	69.67%	0.00%
资本公积	123,652,931.39	16.21%	123,406,532.58	16.94%	0.20%
盈余公积	27,223,004.60	3.57%	27,223,004.60	3.74%	0.00%
未分配利润	104,598,863.96	13.71%	70,278,629.32	9.65%	48.83%
归属于母公司股东权益合计	762,984,647.95	100%	728,418,014.50	100.00%	4.75%
<b>股东权益合计</b>	<b>762,984,647.95</b>	<b>100%</b>	<b>728,418,014.50</b>	<b>100%</b>	<b>4.75%</b>

截至2023年12月31日，公司股东权益总额76,298.46万元，较上年末增加3,456.66万元，增幅为4.75%。其中未分配利润期末余额10,459.89万元，较期初增加3,432.02万元，增幅48.83%，原因系报告期净利润增加。

### (四) 经营情况

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
营业收入	533,233,202.29	659,195,732.41	-19.11%
营业成本	185,513,061.10	228,528,333.08	-18.82%
税金及附加	9,066,936.33	10,585,955.07	-14.35%
销售费用	244,765,452.69	307,439,495.33	-20.39%
管理费用	48,059,350.66	43,733,214.35	9.89%
研发费用	10,098,497.62	15,340,066.16	-34.17%
财务费用	-2,090,427.69	-1,845,779.33	-13.25%
公允价值变动收益	529,953.00	260,821.92	103.19%
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	695,257.84	-2,629,488.60	-126.44%
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-824,242.64	-689,936.01	19.47%
其他收益	1,580,555.60	1,133,456.97	39.45%
投资收益	578,374.40	405,321.53	42.70%
资产处置损益 (损失以“-”号填列)	135,256.74	-10,280.40	1415.68%
营业利润	<b>40,515,486.52</b>	<b>53,884,343.16</b>	<b>-24.81%</b>
营业外收入	225,935.27	199,779.89	13.09%
营业外支出	1,367,753.94	2,986,655.21	-54.20%
利润总额	<b>39,373,667.85</b>	<b>51,097,467.84</b>	<b>-22.94%</b>
所得税费用	5,053,433.21	7,162,764.12	-29.45%
净利润	<b>34,320,234.64</b>	<b>43,934,703.72</b>	<b>-21.88%</b>

2023 年营业收入 53,323.32 万元，比去年同期下降 19.11%，营业成本 18,551.31 万元，比去年同期下降 18.82%；毛利率 65.21%，较上年下降 0.12%。

报告期内利润总额 3,937.37 万元，净利润 3,432.02 万元，比去年同期分别下降 22.94%、21.88%，主要原因系本期营业收入下降。

(1) 本期销售费用 24,476.55 万元，较上年同期减少 6,267.40 万元，减幅 20.39%，主要系报告期营业收入下降销售费用减少。

(2) 本期管理费用 4,805.94 万元，较上年同期增加 432.61 万元，增幅 9.89%，

主要系报告期母公司和子公司金沙药业的管理费用增加。

(3) 本期研发费用 1,009.85 万元，较上年同期减少 524.16 万元，减幅 34.17%，主要系报告期子公司金沙药业委外研发项目支出减少。

(4) 本期公允价值变动收益 53.00 万元，较上年同期增加 26.92 万元，系报告期结构性存款公允价值变动利得。

(5) 本期信用减值损失-69.53 万元，较上年同期减少 332.47 万元，减幅 126.44%，主要系应收账款期末余额减少，本期按组合计提的应收账款坏账准备减少。

(6) 本期其他收益 158.06 万元，较上年同期增加 44.71 万元，增幅 39.45%，主要系本期收到的政府补助（技术改造税收增量奖补）增加。

(7) 本期投资收益 57.84 万元，较上年同期增加 17.31 万元，增幅 42.70%，主要系本期结构性存款收益增加。

(8) 本期营业外支出 136.78 万元，较上年同期减少 161.89 万元，减幅 54.20%，主要系本期固定资产报废损失减少。

### （五）现金流量分析

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	631,223,922.83	665,044,891.44	-5.09%
收到其他与经营活动有关的现金	4,971,164.73	7,492,500.79	-33.65%
经营活动现金流入小计	636,195,087.56	672,537,392.23	-5.40%
购买商品、接受劳务支付的现金	144,080,525.05	200,449,298.30	-28.12%
支付给职工以及为职工支付的现金	54,032,755.30	53,388,437.65	1.21%
支付的各项税费	72,079,374.15	73,225,939.20	-1.57%
支付其他与经营活动有关的现金	267,548,682.97	318,319,315.35	-15.95%
经营活动现金流出小计	537,741,337.47	645,382,990.50	-16.68%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>98,453,750.09</b>	<b>27,154,401.73</b>	262.57%

<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	-	-	
取得投资收益收到的现金	3,370,640.28	1,616,288.37	108.54%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,451,734.69	92,229.81	1474.04%
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	310,000,000.00	-	
投资活动现金流入小计	314,822,374.97	1,708,518.18	18326.63%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,061,152.70	2,740,125.37	84.71%
投资支付的现金	-		
支付其他与投资活动有关的现金	460,000,000.00	50,000,000.00	820.00%
投资活动现金流出小计	465,061,152.70	52,740,125.37	781.80%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-150,238,777.73</b>	<b>-51,031,607.19</b>	<b>194.40%</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流入小计	-	-	
偿还债务支付的现金	-	31,105,448.40	-100.00%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	445.34	454,167.84	-99.90%
筹资活动现金流出小计	445.34	31,559,616.24	-100.00%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-445.34</b>	<b>-31,559,616.24</b>	<b>-100.00%</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-51,785,472.98</b>	<b>-55,436,821.70</b>	<b>-6.59%</b>
加：期初现金及现金等价物余额	183,858,033.90	239,294,855.60	-23.17%
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>132,072,560.92</b>	<b>183,858,033.90</b>	<b>-28.17%</b>

2023年度公司经营活动产生的现金流量净额9,845.38万元，较上年同期增加7,129.93万元，增幅为262.57%，主要系本期支付的采购款和期间费用减少。

投资活动产生的现金流量净额-15,023.88万元，较上年同期减少9,920.72万元，减幅为194.40%，主要系本期存出结构性存款增加。

筹资活动产生的现金流量净额-0.04万元，较上年同期增加3,155.92万元，增幅为100%，主要原因系上期已还清银行短期借款及利息3,155.96万元。

(1) 报告期内收到其他与经营活动有关的现金497.12万元，较上年同期减少252.13万元，减幅33.65%，主要系报告期内公司收到的其他往来款减少。

(2) 报告期内购买商品、接受劳务支付的现金14,408.05万元，较上年同期减少5,636.88万元，减幅28.12%，主要系报告期内子公司金沙药业、嘉应医药营收下降，支付采购款项减少。

(3) 报告期内取得投资收益收到的现金337.06万元，较上年同期增加175.44万元，增幅为108.54%，原因系结构性存款取得利息收益增加。

(4) 报告期内处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额145.17万元，较上年同期增加135.95万元，增幅为1474.04%，主要系本期收到无形资产转让价款105万元。

(5) 报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金506.12万元，较上年同期增加232.10万元，增幅84.71%，主要系本期在建工程增加。

(6) 报告期内收到其他与投资活动有关的现金31,000.00万元，支付其他与投资活动有关的现金46,000.00万元，流量净额为-15,000.00万元，系本期结构性存款购买与收回的成本净额。

## (六) 主要财务指标

### 1、偿债能力指标

项目	2023年度	2022年度	同比增减
流动比率	11.76	6.72	74.98%
速动比率	9.93	5.57	78.33%
资产负债率	9.98%	13.96%	-28.52%

截止报告期末，公司流动比率 11.76，较上年同期上升 74.98%，原因系本期流动资产增加 4.08%、流动负债减少 40.52%；速动比率 9.93，较去年同期上升 78.33%，主要系期末流动负债减少所致；资产负债率 9.98%，较去年同期下降 28.52%，原因系期末负债同比上年减少 28.46%、资产增加 0.11%。



## 2、营运能力指标

项目	2023年度	2022年度	同比增减
应收账款周转率	3.26	3.87	-15.70%
存货周转率	2.17	2.85	-23.89%
总资产周转率	0.63	0.80	-21.25%

本年度公司应收账款周转率下降15.70%，存货周转率下降23.89%，总资产周转率下降21.25%，主要系因为本期营收下降。

## 3、现金流量指标

报告期内，每股经营活动现金净流量为0.1940元，上期为0.0535元，同比上升262.62%，系本期经营活动产生的现金流量净额增加所致。

## 4、盈利能力指标

项目	2023年度	2022年度	同比增减
每股收益（元）	0.0676	0.0866	-21.94%
加权平均净资产收益率（%）	4.60%	6.22%	-1.62%

报告期内，每股收益0.0676元，同比下降21.94%，加权平均净资产收益率4.60%，同比减少1.62%，原因系本期净利润同比减少961.45万元。

广东嘉应制药股份有限公司

董 事 会

2024年4月18日