

兰州佛慈制药股份有限公司

2023 年度财务决算报告

兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。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反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。现将 2023 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下（除特别说明外金额单位均为人民币万元）：

一、主要财务数据及财务指标变动情况

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度(%)
营业总收入	116,313.43	104,238.88	11.58%
营业利润	8,327.48	14,314.49	-41.82%
利润总额	8,164.18	13,071.52	-37.54%
归属于上市公司股东的净利润	6,718.97	10,865.42	-38.16%
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	5093.78	5510.91	-7.57%
经营活动产生的现金流量净额	6,571.43	8,660.82	-24.12%
基本每股收益（元）	0.1316	0.2128	-38.16%
扣除非经常性损益后基本每股收益（元）	0.0997	0.1079	-7.57%
加权平均净资产收益率（%）	3.83	6.50	-2.67
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	2.91	3.30	-0.39
项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减变动幅度(%)
资产总额	252,810.22	260,642.93	-3.01%
负债总额	75,967.23	86,520.55	-12.20%
归属于上市公司股东的所有者权益	174,537.08	171,905.06	1.53%
股本（万股）	51,065.70	51,065.70	
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	3.42	3.37	1.48%

2023 公司董事会、经营层和全体员工积极应对、主动作为，深入贯彻党的

二十大全会精神，顶住压力，团结一心，落实战略规划，优化市场布局，狠抓内部管理，根据国家疫情防控政策的调整，抢抓市场机遇，较好完成了年初制定的各项目标任务。2023年，公司实现营业收入116,313.43万元，较上年同期增长11.58%；归属于母公司所有者的净利润6,718.97万元，较上年同期下降38.16%。

二、财务状况及经营成果分析

1. 资产结构及变动情况

项目	2023年 12月31日	2022年 12月31日	两期变动 幅度(%)	期末余额占资 产总额比例(%)
流动资产	123,886.93	130,397.14	-4.99%	49.00%
非流动资产	128,923.29	130,245.79	-1.02%	51.00%
资产总额	252,810.22	260,642.93	-3.01%	
其中：货币资金	40,604.06	39,785.25	2.06%	16.06%
交易性金融资产		200.16	-100.00%	0.00%
应收账款	28,548.76	38,487.94	-25.82%	11.29%
应收款项融资	9,716.35	5,100.48	90.50%	3.84%
预付款项	1,706.21	2,621.03	-34.90%	0.67%
其他应收款	4,209.87	6,298.21	-33.16%	1.67%
存货	36,972.02	36,325.57	1.78%	14.62%
其他流动资产	2,129.65	1,578.50	34.92%	0.84%
长期股权投资	6,410.30	6,866.76	-6.65%	2.54%
投资性房地产	811.69	853.48	-4.90%	0.32%
固定资产	105,619.88	106,562.82	-0.88%	41.78%
在建工程	329.95			0.13%
使用权资产	233.75	197.43	18.40%	0.09%
无形资产	7,955.15	7,678.93	3.60%	3.15%
商誉	900.96	900.96	0.00%	0.36%
长期待摊费用	765.48	600.04	27.57%	0.30%
递延所得税资产	5,364.83	5,397.79	-0.61%	2.12%
其他非流动资产	531.30	1,187.58	-55.26%	0.21%

2023年末，公司资产总额252,810.22万元，较期初减少3.01%，其中流动资

产 123,886.93 万元，占资产总额的 49%。现将两期变动幅度超过 30%的的项目的变动原因说明如下：

(1) 交易性金融资产期末余额 0.00 万元，较期初减少 100%，主要是因为本年末不存在交易性金融资产。

(2) 应收款项融资期末余额 9,716.35 万元，较期初增加 90.5%，主要是因为公司加大了与客户结算时应收票据的使用量。

(3) 预付款项期末余额 1,706.21 万元，较期初减少 34.9%，主要是因为公司支付的预付款项已达到结算节点进行结算。

(4) 其他应收款期末余额 4,209.87 万元，较期初减少 33.16%，主要是因为财政已拨付部分对公司的政府补助资金。

(5) 其他流动资产期末余额 2,129.65 万元，较期初增加 34.92%，主要是因为公司销售收入增加，与之对应的原材料等生产物资采购增加，相应待抵扣进项税增加。

(6) 在建工程期末余额 329.95 万元，而期初无发生额，主要是因为公司本年新增了部分在建项目尚未转固。

(7) 其他非流动资产期末余额 531.30 万元，较期初减少 55.26%，主要为预付的工程及设备款在本年度已经行结算。

2. 负债结构及变动情况

项目	2023年 12月31日	2022年 12月31日	两期变动幅 度(%)	期末余额占负 债总额比例(%)
流动负债	46,768.75	54,254.20	-13.80%	61.56%
非流动负债	29,198.48	32,266.35	-9.51%	38.44%
负债总额	75,967.23	86,520.55	-12.20%	100.00%
其中：短期借款	1,000.00			1.32%
应付票据	2743.4	230.1	1092.26%	3.61%
应付账款	28,293.88	31,216.43	-9.36%	37.24%
合同负债	4,701.73	9,993.01	-52.95%	6.19%
应付职工薪酬	418.56	258.82	61.72%	0.55%
应交税费	3,512.54	7,119.68	-50.66%	4.62%
其他应付款	4,045.89	3,117.92	29.76%	5.33%

一年内到期的非流动负债	1,468.57	1,426.71	2.93%	1.93%
其他流动负债	584.19	891.53	-34.47%	0.77%
租赁负债	134.58	96.51	39.45%	0.18%
长期应付款	2,660.00	4,036.62	-34.10%	3.50%
递延收益	26,096.42	27,815.00	-6.18%	34.35%
递延所得税负债	307.48	318.22	-3.38%	0.40%

2023年末，公司负债总额为75,967.23万元，较期初减少12.2%，其中流动负债46,768.75万元，占负债总额的61.56%。现将两期变动幅度超过30%的项目的变动原因说明如下：

(1) 短期借款期末余额1,000.00万元，而期初无发生额，主要是因为公司本年新增了一笔短期银行借款尚未到期。

(2) 应付票据期末余额为2,743.4万元，较期初增加1,092.28%，主要是因为公司加大了与供应商结算时票据的使用量。

(3) 合同负债期末余额为4,701.73万元，较期初减少52.95%，主要是因为公司加大了与客户结算时票据的使用量，而且部分合同负债款项已达到结算节点进行结算。

(4) 应付职工薪酬期末余额为418.56万元，较期初增加61.72%，主要是因为公司本年度年底计提部分考核绩效工资于次年进行发放，导致余额增加。

(5) 应交税费期末余额为3,512.54万元，较期初减少50.66%，主要是因为本年缴纳上期税金导致余额减少。

(6) 其他流动负债期末余额为584.19万元，较期初减少34.47%，主要是因为公司销售订单增加，相应订单的待转销项税额减少。

(7) 租赁负债期末余额为134.58万元，较期初增加39.45%，主要是因为本报告期内新增租赁负债导致。

(8) 长期应付款期末余额为2,660.00万元，较期初减少34.1%，主要原因为按合同约定本期归还部分款项。

3. 股东权益结构及变动情况

项目	2023年 12月31日	2022年 12月31日	两期变动幅 度(%)	期末余额占资产总 额比例(%)
归属于母公司股东权益	174,537.08	171,905.06	1.53%	69.04%

股东权益合计	176,842.99	174,122.38	1.56%	69.95%
其中：股本	51,065.70	51,065.70	0.00%	20.20%
资本公积	33,737.86	35,232.76	-4.24%	13.35%
其他综合收益	-5.87	7.36	-179.76%	0.00%
专项储备	126.85	152.38	-16.75%	0.05%
盈余公积	11,992.80	11,267.62	6.44%	4.74%
未分配利润	77,619.74	74,179.24	4.64%	30.70%

2023 年末，公司股东权益（净资产）总额 176,842.99 万元，占公司资产总额的 69.95%，期末股东权益较期初增加 1.56%，主要来自当期经营所得留存收益。

4.损益结构及变动情况

项目	2023 年度	2022 年度	两期变动幅度 (%)	变动额占利润总额比例 (%)
营业利润	8,327.48	14,314.49	-41.82%	-73.33%
利润总额	8,164.18	13,071.52	-37.54%	-60.11%
净利润	6,812.20	10,934.78	-37.70%	-50.50%
其中：营业收入	116,313.43	104,238.88	11.58%	147.90%
营业成本	80,183.87	73,717.59	8.77%	79.20%
税金及附加	1,336.02	1,455.93	-8.24%	-1.47%
销售费用	15,372.83	11,489.86	33.79%	47.56%
管理费用	8,429.13	6,762.88	24.64%	20.41%
研发费用	3,092.66	2,355.55	31.29%	9.03%
财务费用	-497.46	-762.1	34.73%	3.24%
信用减值损失	-1,463.84	-2,332.18	37.23%	10.64%
资产减值损失	-105.77	-12.63	737.45%	-1.14%
其他收益	1,949.86	7,569.77	-74.24%	-68.84%
资产处置收益	0	0.07	-100.00%	0.00%
投资收益	-449.15	-129.7	246.30%	-3.91%
营业外收入	11.64	18.43	-36.84%	-0.08%
营业外支出	174.95	1261.39	-86.13%	-13.31%

所得税费用	1,351.98	2,136.74	-36.73%	-9.61%
-------	----------	----------	---------	--------

2023 年公司实现净利润 6,812.20 万元，较上年减少 37.7%。现将两期变动幅度超过 30% 的项目、变动金额超过利润总额 10% 的项目及变动原因说明如下：

(1) 本期营业利润较上年同期减少 41.82%，一、因为 2023 年中药材涨价明显，导致成本上涨，但公司销售价格体系按往年标准执行，产品售价未涨。二、随着销售规模扩大，公司加大了产品的市场开发和品牌推广力度。三、本期收到的相关政府补助较往年有所减少。

(2) 利润总额较上年同期减少 37.54%，原因同上。

(3) 净利润较上年同期减少 37.7%，原因同上。

(4) 销售费用较上年同期增加 33.79%，主要原因是随着销售规模扩大公司加大产品的市场开发和品牌推广力度。

(5) 信用减值损失较上年同期减少 37.23%，主要原因是本公司坚决落实先款后货的销售制度，并加大对往年欠款的清收工作。

(6) 其他收益较上年同期减少 74.24%，主要是因为本期收到的相关政府补助较往年有所减少。

(7) 投资收益较上年同期增加 246.3%，主要是因为本期非利息收入的理财收益较上年同期减少，以及以权益法核算的长期股权投资损失增加。

(8) 营业外支出较上年同期减少 86.13%，主要是因为本年对外捐赠减少形成。

(9) 所得税费用较上年同期减少 36.73%，主要原因为以上因素的共同影响导致。

三、现金流量分析

项目	2023 年度	2022 年度	两期变动金额
经营活动产生的现金流量净额	6,571.43	8,660.82	-2,089.39
投资活动产生的现金流量净额	-3,415.53	-74,286.6	871.23
筹资活动产生的现金流量净额	-2,500.14	-2,906.26	406.12
汇率变动对现金及现金等价物的影响	67.45	69.98	-2.53

现金净流量	723.21	1,537.78	-814.57
-------	--------	----------	---------

2023 年度，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,089.39 万元，主要是因为随着销售收入及订单增加，本期为销售商品、提供劳务收到的现金有所增加，但同样购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金，支付的各项税费，支付其他与经营活动有关的现金均上升明显，导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少。投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 871.23 万元，主要是因为本期有收回投资收到的现金及收到其他与投资活动有关的现金增加；筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 406.13 万元，主要是因为本期取得借款收到的现金增加、偿还债务支付的现金减少所致。

四、主要财务指标分析

1. 盈利能力分析

项目	2023 年度	2022 年度	两期变动幅度(%)
销售毛利率 (%)	31.11	29.29	1.82
销售净利率 (%)	5.86	10.49	-4.63
净资产收益率 (%)	3.88	6.48	-2.60

从上表可以看出，反映盈利能力的几个指标中，销售毛利率整体变动幅度不大，公司盈利能力趋于平稳。但销售净利率、净资产收益率受净利润影响，变化较大。

2. 偿债能力分析

项目	2023 年度	2022 年度	两期变动幅度(%)
流动比率 (%)	2.65	2.40	0.25
速动比率 (%)	1.86	1.73	0.13
资产负债率 (%)	30.05	33.20	-3.15

从上表可以看出，反映偿债能力的几个指标中，流动比率、速动比率变动幅度均较小，偿债能力稳定；而资产负债率较期初减少，负债水平降低。

3. 运营能力分析

项目	2023 年度	2022 年度	两期变动幅度(次/年)
应收帐款周转率(次/年)	2.97	2.91	0.06

存货周转率（次/年）	2.18	2.29	-0.11
流动资产周转率（次/年）	0.91	0.88	0.03
总资产周转率（次/年）	0.45	0.42	0.03

从上表可以看出，反映运营能力的几个指标，与上年同期基本持平，变动幅度均较小，公司运营能力趋于平稳。

兰州佛慈制药股份有限公司董事会

2024年4月9日