

重庆莱美药业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

重庆莱美药业股份有限公司（以下简称“公司”）2023年12月31日母公司及合并的资产负债表、2023年度母公司及合并的利润表、2023年度母公司及合并的现金流量表、2023年度母公司及合并的所有者权益变动表及相关报表附注已经由四川华信（集团）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。

一、基本情况

2023 年度公司实现营业总收入为 89,559.27 万元，同比增加 1.24%；营业利润 5,622.67 万元，净利润-1,001.78 万元；资产总计为 289,087.96 万元，其中流动资产 164,617.05 万元，非流动资产 124,470.91 万元；负债合计为 76,871.36 万元；所有者权益为 212,216.60 万元，其中归属于母公司的所有者权益为 208,065.16 万元。

二、报告期内的合并范围

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
1	重庆市莱美医药有限公司	重庆北部新区	医药流通	100.00%		同一控制下企业合并取得
2	湖南康源制药有限公司	湖南浏阳	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并取得
3	重庆莱美医疗器械有限公司	重庆南岸区	医疗器械		100.00%	设立取得
4	湖南康宇医疗器械有限公司	湖南浏阳	医疗器械		100.00%	设立取得
5	重庆市莱美聚德医药连锁有限公司	重庆北部新区	医药流通		100.00%	设立取得
6	重庆市莱美臻宇医药有限公司	重庆高新区	医药流通		51%	设立取得
7	爱甲专线健康管理有限公司	四川成都市	健康咨询	75.00%		设立取得
8	成都武侯甲如爱诊所有限公司	四川成都市	医疗问诊		75.00%	设立取得
9	成都天毅健康管理有限公司	四川成都市	健康咨询		75.00%	设立取得
10	成都武侯天毅互联网医院有限公司	四川成都市	医疗服务		75.00%	设立取得
11	杭州甲如爱西医诊所有限公司	浙江杭州市	医疗问诊		67.50%	非同一控制下企业合并取得
12	重庆莱美隆宇药业有限公司	重庆长寿区	医药制造	100.00%		设立取得
13	莱美（香港）有限公司	香港柴湾	投资业务	100.00%		设立取得
14	成都金星健康药业有限公司	成都金牛区	免疫制剂	87.35%		非同一控制下企业合并取得
15	四川瀛瑞医药科技有限公司	成都高新区	医药研究	61.00%		设立取得
16	西藏莱美德济医药有限公司	拉萨市	医药流通	51.00%		非同一控制下企业合

						并取得
17	常州莱美青枫医药产业投资中心（有限合伙）	常州市	投资业务	29.90%		其他
18	北京蓝天共享健康管理有限责任公司	北京市	医药推广		80.00%	其他
19	北京药花飘香医药科技有限公司	北京市	医药推广	100.00%		设立取得
20	广州赛富健康产业投资合伙企业（有限合伙）	广州市	投资业务	47.96%		其他
21	海南莱美医疗器械有限公司	海南省	医疗器械		82.36%	设立取得

截至报告期末，公司拥有8家全资子公司和13家控股子公司。

三、财务状况

1、资产状况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动额	变动率
货币资金	836,436,741.15	846,286,279.24	-9,849,538.09	-1.16%
应收账款	323,381,824.13	331,453,977.34	-8,072,153.21	-2.44%
应收款项融资	14,478,682.53	15,254,756.31	-776,073.78	-5.09%
预付款项	27,211,898.07	33,234,912.16	-6,023,014.09	-18.12%
其他应收款	268,730,607.89	312,518,677.07	-43,788,069.18	-14.01%
其他流动资产	3,583,531.30	2,655,459.22	928,072.08	34.95%
流动资产合计	1,646,170,519.16	1,745,481,711.96	-99,311,192.80	-5.69%
长期股权投资	239,538,378.77	141,714,774.98	97,823,603.79	69.03%
其他权益工具投资	275,144,394.91	380,994,299.83	-105,849,904.92	-27.78%
固定资产	276,767,046.76	323,970,450.24	-47,203,403.48	-14.57%
在建工程	2,458,799.63	3,775,438.98	-1,316,639.35	-34.87%
使用权资产	7,741,663.14	12,173,691.44	-4,432,028.30	-36.41%
无形资产	189,300,948.91	184,110,441.10	5,190,507.81	2.82%
开发支出	22,695,377.13	56,039,473.15	-33,344,096.02	-59.50%
商誉	32,942,793.07	32,942,793.07	-	0.00%
长期待摊费用	4,547,908.82	7,334,886.95	-2,786,978.13	-38.00%
其他非流动资产	60,191,591.64	48,600,254.88	11,591,336.76	23.85%
非流动资产合计	1,244,709,086.55	1,309,690,514.05	-64,981,427.50	-4.96%
资产总计	2,890,879,605.71	3,055,172,226.01	-164,292,620.30	-5.38%

（1）报告期其他流动资产期末余额比期初增加 92.81 万元，增长 34.95%，主要系本报告期预缴及待抵扣税费增加所致。

(2) 报告期长期股权投资期末余额比期初增加9,782.36万元，增长69.03%，主要系本报告期公司对康德赛丧失控制权后，对持有康德赛剩余股权按公允价值进行重新计量所致。

(3) 报告期在建工程期末余额比期初减少131.66万元，下降34.87%，主要系本报告期部分在建工程项目转固所致。

(4) 报告期使用权资产期末余额比期初减少443.20万元，下降36.41%，主要系本报告期使用权资产计提折旧所致。

(5) 报告期开发支出期末余额比期初减少3,334.41万元，下降59.50%，主要系2023年12月29日起原子公司康德赛不再纳入合并报表范围及本报告期部分药品开发支出确认为无形资产所致。

(6) 报告期长期待摊费用期末余额比期初减少278.70万元，下降38.00%，主要系2023年12月29日起原子公司康德赛不再纳入合并报表范围所致。

2、负债状况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动额	变动率
短期借款	113,500,000.00	121,499,999.00	-7,999,999.00	-6.58%
应付票据	3,211,590.22	-	3,211,590.22	不适用
应付账款	34,690,254.12	49,630,421.02	-14,940,166.90	-30.10%
合同负债	17,851,065.34	24,044,583.60	-6,193,518.26	-25.76%
应付职工薪酬	29,967,254.88	29,199,193.51	768,061.37	2.63%
应交税费	19,370,874.37	25,580,263.38	-6,209,389.01	-24.27%
其他应付款	313,111,380.31	359,866,198.88	-46,754,818.57	-12.99%
一年内到期的非流动负债	28,260,182.86	88,199,654.06	-59,939,471.20	-67.96%
流动负债合计	562,272,340.10	701,139,850.22	-138,867,510.12	-19.81%
长期借款	126,500,000.00	149,000,000.00	-22,500,000.00	-15.10%
租赁负债	2,526,870.78	6,565,648.68	-4,038,777.90	-61.51%
预计负债	51,761,588.00	-	51,761,588.00	不适用
递延所得税负债	19,261,120.91	4,467,574.35	14,793,546.56	331.13%
非流动负债合计	206,441,304.77	169,076,417.39	37,364,887.38	22.10%
负债合计	768,713,644.87	870,216,267.61	-101,502,622.74	-11.66%

(1) 报告期应付票据期末余额比期初增加 321.16 万元，主要系本报告期增加应付票据结算所致。

(2) 报告期应付账款期末余额比期初减少 1,494.02 万元，下降 30.10%，主要系本报告期根据合同约定付款进度，支付部分款项所致。

(3) 报告期一年内到期的非流动负债期末余额比期初减少 5,993.95 万元，下降 67.96%，主要系本报告期偿还部分一年内到期的长期借款及长期应付款所致。

(4) 报告期租赁负债期末余额比期初减少 403.88 万元，下降 61.51%，主要系本报告期归还部分租赁负债所致。

(5) 报告期预计负债期末余额比期初增加 5,176.16 万元，主要系本报告期公司之全资子公司莱美医药根据与长春海悦药业股份有限公司关于购销合同纠纷案一审判决结果，确认预计负债 5,176.16 万元所致。

(6) 报告期递延所得税负债期末余额比期初增加 1,479.35 万元，增长 331.13%，主要系本报告期成本法转权益法核算康德赛剩余股权公允价值计提影响增加所致。

3、所有者权益状况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动额	变动率
股本（实收资本）	1,055,911,205.00	1,055,911,205.00	-	0.00%
资本公积	1,483,415,825.37	1,474,747,202.32	8,668,623.05	0.59%
其他综合收益	-43,771,919.62	-	-43,771,919.62	不适用
盈余公积	54,026,897.56	54,026,897.56	-	-
未分配利润	-468,930,439.80	-460,244,484.82	-8,685,954.98	不适用
归属于母公司所有者权益合计	2,080,651,568.51	2,124,440,820.06	-43,789,251.55	-2.06%
少数股东权益	41,514,392.33	60,515,138.34	-19,000,746.01	-31.40%
所有者权益合计	2,122,165,960.84	2,184,955,958.40	-62,789,997.56	-2.87%

(1) 报告期资本公积期末余额比期初增加 866.86 万元，增长 0.59%，主要系本报告期子公司股权激励所致。

(2) 报告期其他综合收益期末余额比期初减少 4,377.19 万元，主要系本报告期其他权益工具投资公允价值变动所致。

(3) 未分配利润变动说明:

①2023年, 实现归属于母公司净利润-892.73万元。

②2023年, 其他权益工具投资利得 24.14万元。

4、现金流量状况

单位: 元

项目	2023年	2022年	变动额	变动率
经营活动现金流入小计	1,563,356,841.64	1,505,007,780.75	58,349,060.89	3.88%
经营活动现金流出小计	1,481,825,448.52	1,447,873,831.23	33,951,617.29	2.34%
经营活动产生的现金流量净额	81,531,393.12	57,133,949.52	24,397,443.60	42.70%
投资活动现金流入小计	68,167,256.64	127,454,536.76	-59,287,280.12	-46.52%
投资活动现金流出小计	195,275,513.65	113,637,168.31	81,638,345.34	71.84%
投资活动产生的现金流量净额	-127,108,257.01	13,817,368.45	-140,925,625.46	-1019.92%
筹资活动现金流入小计	330,933,595.26	396,328,855.99	-65,395,260.73	-16.50%
筹资活动现金流出小计	412,176,197.95	230,263,133.55	181,913,064.40	79.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-81,242,602.69	166,065,722.44	-247,308,325.13	-148.92%
现金及现金等价物净增加额	-126,252,393.25	239,785,106.52	-366,037,499.77	-152.65%

(1) 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额为8,153.14万元, 同比增加2,439.74万元, 增幅42.70%, 主要系2022年因受长春海悦诉讼事项的影响存在大额的诉讼冻结资金, 减少了经营活动产生的现金流量净额所致。

(2) 报告期内, 投资活动产生的现金流量净额为-12,710.83万元, 同比减少14,092.56万元, 降幅1019.92%, 主要系本报告期收回投资收到的现金大幅减少及购买定期和定制存单支付的现金大幅增加所致。

(3) 报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额为-8,124.26万元, 同比减少24,730.83万元, 降幅148.92%, 主要系本报告期取得借款收到的现金减少及偿还债务支付的现金增加所致。

四、经营成果

单位: 元

项目	2023年	2022年	变动额	变动率
营业收入	895,592,665.42	884,586,776.10	11,005,889.32	1.24%
营业成本	274,678,187.58	234,437,436.64	40,240,750.94	17.16%
税金及附加	19,418,955.68	17,176,404.14	2,242,551.54	13.06%
销售费用	462,002,232.59	530,021,275.66	-68,019,043.07	-12.83%
管理费用	139,406,060.27	131,753,608.96	7,652,451.31	5.81%
研发费用	99,810,491.22	80,647,324.88	19,163,166.34	23.76%
财务费用	-22,608,922.65	4,806,965.11	-27,415,887.76	-570.34%
其他收益	54,580,115.74	53,912,277.96	667,837.78	1.24%

投资收益	87,019,510.13	5,780,556.97	81,238,953.16	1405.38%
资产减值损失	-5,042,469.07	-2,030,665.77	-3,011,803.30	不适用
信用减值损失	-3,662,220.43	-39,694,434.67	36,032,214.24	不适用
资产处置收益	446,091.90	248,780.31	197,311.59	79.31%
营业利润	56,226,689.00	-96,039,724.49	152,266,413.49	不适用
营业外收入	328,302.62	21,016,556.23	-20,688,253.61	-98.44%
营业外支出	52,960,651.99	224,852.90	52,735,799.09	23453.47%
利润总额	3,594,339.63	-75,248,021.16	78,842,360.79	不适用
所得税费用	13,612,118.73	1,036,012.01	12,576,106.72	1213.90%
净利润	-10,017,779.10	-76,284,033.17	66,266,254.07	不适用
归属于母公司所有者的净利润	-8,927,328.47	-68,705,230.67	59,777,902.20	不适用

1、报告期财务费用比上年度同期减少 2,741.59 万元，下降 570.34%，主要系本报告期利息收入增加所致。

2、报告期投资收益比上年度同期增加 8,123.90 万元，增长 1405.38%，主要系本报告期公司对康德赛丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得增加所致。

3、报告期资产减值损失比上年度同期增加 301.18 万元，主要系本报告期计提长期股权投资减值准备及存货跌价准备增加所致。

4、报告期信用减值损失比上年度同期减少 3,603.22 万元，主要系本报告期其他应收款坏账准备减少所致。

5、报告期资产处置收益比上年度同期增加 19.73 万元，增长 79.31%，主要系本报告期处置无形资产取得的收益增加所致。

6、报告期营业外收入比上年度同期减少 2,068.83 万元，减少 98.44%，主要系去年同期根据他达拉非经销权诉讼事项二审判决结果，确认营业外收入 2,100 万元所致。

7、报告期营业外支出比上年度同期增加 5,273.58 万元，增长 23453.47%，主要系本报告期公司之全资子公司莱美医药根据与长春海悦药业股份有限公司关于购销合同纠纷案一审判决结果，确认营业外支出 5,176.16 万元所致。

8、报告期所得税费用比上年度同期增加 1,257.61 万元，增长 1213.90%，主要系本报告期对持有康德赛剩余股权按公允价值进行重新计量，递延所得税费用增加所致。

9、主要财务指标

指标项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
------	--------	--------	---------

基本每股收益（元/股）	-0.0085	-0.0651	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-0.42%	-3.22%	2.80%
应收账款周转率	2.74	2.35	0.39
存货周转率	1.47	1.30	0.17
流动比率	2.93	2.49	0.44
速动比率	2.58	2.15	0.43
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.97	2.01	-1.99%
资产负债率（%）	26.59%	28.48%	-1.89%

五、其他说明

本报告期无会计差错更正。

重庆莱美药业股份有限公司

2024年3月21日