

浙江花园生物医药股份有限公司

2023年度财务决算报告

公司2023年度财务报表经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“大华审字[2024] 0011002739号”标准无保留意见的《审计报告》。报告期内公司实现营业收入109,465.16万元，利润总额21,104.50万元，净利润19,234.89万元。

一、经营成果状况

1、2023年净利润19,234.89万元，较上年下降49.87%，主要原因是：1）、受医药产品、维生素D3产品销售价格同比下降影响，本期营业收入及产品毛利率同比下降；2）、受2022年实施的员工持股计划影响，本期确认的股份支付费用增加；3）、公司加大了新产品项目的研发投入，本期研发费用支出同比增加。

2、2023年财务费用1,114.65万元，上年同期为-93.61万元，主要原因是：本期公司发行面值12亿元可转换公司债券，确认的利息费用大于利息收入所致。

3、2023年其他收益5,169.57万元，较上年增加140.63%，主要原因是：本期计入当期损益的政府补助增加所致。

4、2023年投资收益-27.15万元，上年同期为144.96万元，主要原因是：本期银行理财收益减少以及远期结售汇损失所致。

5、2023年公允价值变动收益-6.40万元，较上年同期增加276.77万元，主要原因是：美元定期存单远期结售汇损失减少所致。

6、2023年信用减值损失238.54万元，上年同期为-253.01万元，主要原因是：期末应收账款余额减少，计提的坏账损失相应减少所致。

7、2023年资产减值损失-135.19万元，较上年增加624.07%，主要原因是：本期计提的存货跌价损失增加所致。

8、2023年资产处置收益-3.95万元，上年同期为1,780.02万元，主要原因是：上期确认了子公司——洛神科技搬迁土地处置收益所致。

9、2023年营业外收入435.99万元，较上年减少39.85%，主要原因是：本期收到的违约赔款及处罚款减少所致。

10、2023年营业外支出43.95万元，较上年减少56.69%，主要原因是：本期非流动资产报废损失减少所致。

11、2023年所得税费用1,869.61万元，较上年减少68.18%，主要原因是：本期利润总额减少，所得税费用相应减少所致。

二、主要财务状况

主要变动项目如下：

1、2023年期末货币资金余额150,286.99万元，较期初增加170.83%，主要原因是：公司于2023年3月发行可转换公司债券12亿元，可转换公司债券募集资金截止2023年12月31日的余额为114,939.70万元。

2、2023年期末应收账款余额9,277.59万元，较期初减少45.23%，主要原因是：四季度销售收入同比下降，期末未收回货款相应减少所致。

3、2023年期末存货余额78,003.94万元，较期初增加42.90%，主要原因是：1）、子公司花园营养新项目陆续投产，维生素D3产业链规模扩大，导致维生素D3系列在产品和中间体增加；2）、维生素新品种计划投产，相关原材料储备增加。

4、2023年期末其他流动资产余额2,589.33万元，较期初减少54.72%，主要原因是：期末增值税留抵扣额比期初减少所致。

5、2023年期末递延所得税资产余额4,040.76万元，较期初增加104.51%，主要原因是：本期末内部交易未实现利润较期初增加，递延所得税资产相应增加所致。

6、2023年期末合同负债余额1,788.24万元，较期初减少67.02%，主要原因是：本期末预收的销售货款同比减少所致。

7、2023年期末应交税费余额3,323.28万元，较期初减少33.65%，主要原因是：本期末未交增值税减少所致。

8、2023年期末一年内到期的非流动负债余额34,784.33万元，较期初增加272.70%，主要原因是：本期末一年内到期的银行长期借款及已确认未支付利息重分类至本科目所致。

9、2023年期末其他流动负债余额231.37万元，较期初减少66.91%，主要原因是：期末预收货款减少，待转销项税额相应减少所致。

10、2023年期末应付债券余额92,327.15万元，期初余额为0，主要原因是：本期公司发行面值12亿元可转换公司债券所致。

11、2023年末长期应付款余额9,333.16万元，较期初减少50.00%，主要原因是：2023年度子公司花园药业完成业绩承诺，应付花园集团股权转让价款从长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

12、2023年末递延收益余额4,252.45万元，较期初减少33.14%，主要原因是：2023年度子公司发生搬迁处置费用，搬迁补偿款节余减少所致。

13、2023年末递延所得税负债余额4,466.32万元，较期初增加12,074.42%，主要原因是：2023年度公司发行可转债，初始计量确认应纳税暂时性差异确认递延所得税负债所致。

14、2023年末其他权益工具余额26,367.69万元，期初余额为0，主要原因是：本公司发行面值12亿元可转换公司债券，确认其中权益工具部分价值所致。

15、2023年末资本公积余额-761.01万元，较期初减少79.07%，主要原因是：本期确认股份支付费用相应增加资本公积（其他资本公积）所致。

三、现金流量状况

1、2023年经营活动现金流量净额为15,998.46万元，较上年减少57.57%。主要原因是：本期经营净利润减少所致。

2、2023年投资活动现金流量净额为-34,447.34万元，较上年减少7.44%。

3、2023年筹资活动现金流量净额为104,033.60万元，较上年增加2,264.94%。主要原因是：本公司发行面值12亿元可转换公司债券所致。

4、汇率变动对现金及现金等价物的影响为347.50万元，较上年增加82.17%。主要原因是：本期美元汇率上升所致。

四、主要财务指标

	2023年	2022年	单位：元 本年比上年 增减
营业收入（元）	1,094,651,559.54	1,417,511,816.01	-22.78%
营业成本（元）	439,312,029.24	481,252,356.20	-8.71%
营业利润（元）	207,124,567.51	436,249,233.75	-52.52%
利润总额（元）	211,044,975.34	442,482,325.13	-52.30%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	192,348,873.69	383,722,581.79	-49.87%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	147,616,823.26	348,567,290.39	-57.65%

经营活动产生的现金流量净额（元）	159,984,577.98	377,039,761.35	-57.57%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.29	0.69	-57.97%
基本每股收益（元/股）	0.35	0.70	-50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.70	-53.67%
加权平均净资产收益率	7.30%	15.89%	-8.59%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减
期末总股本（股）	551,009,084.00	551,007,557.00	0.00%
资产总额（元）	5,260,592,068.07	4,131,859,509.89	27.32%
负债总额（元）	2,367,461,801.07	1,559,684,578.10	51.79%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	2,893,130,267.00	2,572,174,931.79	12.48%
资产负债率	45.00%	37.75%	7.26%

综上所述，2023年度主要受产品价格下降影响，公司营业收入、净利润下降，经营活动产生的现金流量净额相应下降。本年度因发行可转换公司债券，资产负债率有所上升。公司整体财务状况保持良好。

浙江花园生物医药股份有限公司董事会

2023年4月16日