

甘肃陇神戎发药业股份有限公司

2023 年财务决算报告

甘肃陇神戎发药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2023 年财务报表已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见为：公司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，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

现将公司 2023 年度的财务决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

项 目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入	1,080,050,028.71	799,681,429.28	35.06%
归属于上市公司股东的净利润	61,647,653.41	38,785,124.19	58.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	51,677,023.69	13,027,956.33	296.66%
经营活动产生的现金流量净额	96,526,292.90	267,440,973.62	-63.91%
基本每股收益（元/股）	0.2032	0.1279	58.87%
稀释每股收益（元/股）	0.2032	0.1279	58.87%
加权平均净资产收益率（%）	7.18	4.83	2.35
项 目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
资产总额	1,336,651,461.91	1,317,510,418.90	1.45%
归属于上市公司股东的净资产	633,705,992.72	829,376,939.31	-23.59%

二、资产负债表变动情况分析

（一）资产项目重大变动情况

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	占资产总额比例	金额	占资产总额比例	
货币资金	28,894.52	21.62%	36,924.40	28.03%	-21.75%
应收票据	79.02	0.06%	540.20	0.41%	-85.37%
应收账款	22,301.38	16.68%	21,554.98	16.36%	3.46%
预付款项	1,699.67	1.27%	3,102.66	2.35%	-45.22%
其他应收款	1,949.83	1.46%	1,969.88	1.50%	-1.02%
存货	9,740.03	7.29%	8,587.38	6.52%	13.42%

其他流动资产	35.31	0.03%	74.96	0.06%	-52.89%
其他权益工具投资	5,420.00	4.05%	5,420.00	4.11%	0.00%
投资性房地产	10,859.63	8.12%	11,220.60	8.52%	-3.22%
固定资产	32,882.88	24.60%	32,776.60	24.88%	0.32%
在建工程	10,570.27	7.91%	608.62	0.46%	1,636.76%
商誉	1,372.42	1.03%	1,372.42	1.04%	0.00%
使用权资产	488.65	0.37%		0.00%	100.00%
无形资产	6,207.27	4.64%	6,222.24	4.72%	-0.24%
长期待摊费用	23.09	0.02%	14.13	0.01%	63.41%
递延所得税资产	1,011.84	0.76%	858.01	0.65%	17.93%
其他非流动资产	129.33	0.10%	503.96	0.38%	-74.34%
资产总计	133,665.15	100.00%	131,751.04	100.00%	1.45%

1、货币资金：报告期货币资金较期初下降 21.75%，主要是报告期现金收购普安制药支付并购款所致。

2、在建工程：报告期在建工程较期初增加 9,961.65 万元，主要是报告期子公司普安制药年产 5000 万盒（3 亿支）宣肺止嗽合剂等液体制剂升级改造项目增加所致。

（二）负债项目重大变动情况

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	占负债总额比例	金额	占负债总额比例	
短期借款	3,003.35	4.80%			100.00%
应付账款	24,356.09	38.96%	20,901.12	48.14%	16.53%
预收款项	144.93	0.23%	53.85	0.12%	169.14%
合同负债	6,565.22	10.50%	7,723.88	17.79%	-15.00%
应付职工薪酬	1,388.51	2.22%	1,068.78	2.46%	29.92%
应交税费	3,037.32	4.86%	5,979.06	13.77%	-49.20%
其他应付款	9,045.55	14.47%	4,001.19	9.21%	126.07%
一年内到期的非流动负债	119.4	0.19%		0.00%	100.00%
其他流动负债	853.48	1.37%	1,004.10	2.31%	-15.00%

长期借款	10,959.66	17.53%		0.00%	100.00%
递延收益	2,644.50	4.23%	2,689.30	6.19%	-1.67%
租赁负债	371.64	0.59%		0.00%	100.00%
递延所得税负债	24.43	0.04%		0.00%	100.00%
负债合计	62,514.09	100.00%	43,421.28	100.00%	43.97%

1、其他应付款：报告期其他应付账款较期初增长 126.07%，主要是报告期并购普安制药增加药投集团投资款所致。

2、短期借款/长期借款：报告期短期借款及长期借款较期初增长 100%，主要是报告期并购普安制药，增加贷款所致。

（三）所有者权益项目重大变动情况

单位：万元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比变动
股本	30,334.50	30,334.50	0.00%
资本公积	6,668.20	32,400.06	-79.42%
盈余公积	3,066.14	2,949.71	3.95%
未分配利润	23,301.76	17,253.42	35.06%
归属于上市公司所有者权益合计	63,370.60	82,937.69	-23.59%

1、资本公积：报告期资本公积较期初下降 79.42%，原因是同一控制下的企业合并支付的交易对价与长期股权投资的价差所致。

2、未分配利润：报告期末未分配利润较期初增长 35.06%，原因是公司本年实现归属于上市公司股东的净利润增加所致。

三、经营成果及变动情况

单位：万元

项 目	2023年	2022年	同比变动
营业收入	108,005.00	79,968.14	35.06%
营业成本	38,622.92	34,148.48	13.10%
税金及附加	1,233.91	977.94	26.17%
销售费用	50,802.62	31,626.41	60.63%
管理费用	5,234.69	4,824.55	8.50%
研发费用	3,017.34	2,711.93	11.26%
财务费用	-311.15	-287.44	不适用
资产减值损失	-20.66	-8.95	不适用

信用减值损失	-878.79	-560.90	不适用
其他收益	1,038.30	743.50	39.65%
投资收益	-	91.22	-100.00%
资产处置收益	-23.56	-	不适用
营业利润	9,519.95	6,231.12	52.78%
营业外收入	445.88	588.92	-24.29%
营业外支出	263.88	205.98	28.11%
利润总额	9,701.95	6,614.06	46.69%
所得税费用	1,316.80	1,748.66	-24.70%
净利润	8,385.16	4,865.39	72.34%

1、报告期营业收入较上年同期增长 35.06%，主要原因是报告期公司积极开拓空白市场，狠抓营销攻坚，药品销量增加所致。

2、报告期销售费用较上年同期增长 60.63%，主要原因是报告期公司积极开拓市场，加大市场推广投入导致销售费用增加。

3、报告期其他收益较上年同期增长 39.65%，主要原因是报告期收到政府补助较上年同期增加所致。

4、报告期投资收益较上年同期下降 100%，主要原因是报告期内无华龙证券股利分红。

四、现金流量及变动情况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	122,638.42	98,893.14	24.01%
经营活动现金流出小计	112,985.79	72,149.04	56.60%
经营活动产生的现金流量净额	9,652.63	26,744.10	-63.91%
投资活动现金流入小计	0.00	1,591.22	-100.00%
投资活动现金流出小计	12,635.90	4,041.13	212.68%
投资活动产生的现金流量净额	-12,635.90	-2,449.91	-415.77%
筹资活动现金流入小计	14,368.00	132.00	10,784.85%
筹资活动现金流出小计	19,439.91	2,049.50	848.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,071.91	-1,917.50	-164.51%
现金及现金等价物净增加额	-8,055.18	22,376.69	-136.00%

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 63.91%，主要原因是报告期支付的其他与经营活动有关的现金增加，具体为费用中的现金支出增加所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 10,186 万元，主要原因是报告期购建固定资产支付的现金增加所致。

3、报告期内筹资活动现金流量净额较上年同期减少 3,154 万元，主要原因是报告期同一控制下的企业合并支付的交易对价所致。

甘肃陇神戎发药业股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日