

湖北共同药业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度财务报表审计情况

湖北共同药业股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师认为：公司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 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量，公司根据此次审计结果编制了 2023 年度财务决算报告如下：

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：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额	增减率（%）
流动资产：				
货币资金	18,197.38	43,841.79	-25,644.41	-58.49%
交易性金融资产	0.10	1,501.19	-1,501.09	-99.99%
应收票据	950.24	5,601.43	-4,651.19	-83.04%
应收账款	21,019.95	17,285.03	3,734.92	21.61%
应收款项融资	1,569.46	4,049.84	-2,480.38	-61.25%
预付款项	1,979.67	3,615.25	-1,635.57	-45.24%
其他应收款	214.62	188.31	26.32	13.98%
存货	39,615.75	43,249.89	-3,634.14	-8.40%
其他流动资产	3,425.97	2,040.43	1,385.54	67.90%
流动资产合计	86,973.16	121,373.15	-34,400.00	-28.34%
非流动资产：				
长期股权投资	4,823.60	4,808.07	15.52	0.32%
投资性房地产	1,864.46		1,864.46	不适用
固定资产	20,899.13	19,328.90	1,570.23	8.12%
在建工程	118,167.61	41,198.71	76,968.90	186.82%
使用权资产	120.87	629.63	-508.76	-80.80%
无形资产	5,099.55	4,313.81	785.74	18.21%
长期待摊费用	1,265.13	1,321.87	-56.74	-4.29%
递延所得税资产	2,262.17	1,789.45	472.71	26.42%
其他非流动资产	3,298.40	12,166.89	-8,868.49	-72.89%
非流动资产合计	157,800.91	85,557.33	72,243.59	84.44%
资产总计	244,774.07	206,930.48	37,843.59	18.29%

货币资金期末较期初下降 58.49%，主要系上期收到可转债公司债券募集资金，

本期在建项目支付金额增加所致；

交易性金融资产期末较期初下降 99.99%，主要系出售理财投资所致；

应收票据期末较期初下降 83.04%，主要系期末在手应收票据较去年有所减少所致；

应收账款期末较期初增加 21.61%，主要系四季度销售收入增加所致；

应收款项融资期末较期初下降 61.25%，主要系期末在手信用级别较高且尚未到期的银行承兑票据减少所致；

预付账款期末较期初下降 45.24%，主要系进口原料预付国际信用证减少所致；

其他流动资产期末较期初增加 67.90%，主要系留抵增值税增加所致；

在建工程期末较期初增加 186.82%，主要系子公司新增在建工程所致；

使用权资产期末较期初下降 80.80%，主要系子公司将租赁资产购入转增固定资产所致；

递延所得税资产期末较期初增加 26.42%，主要系资产减值准备增加、已缴纳当期所得税的与资产相关的政府补助增加、可弥补亏损确认递延所得税资产所致；

其他非流动资产期末较期初下降 72.89%，主要系预付与长期资产相关的款项减少所致；

（二）负债情况

单位：万元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额	增减率（%）
流动负债：				
短期借款	11,009.25	32,163.09	-21,153.84	-65.77%
应付票据	21,681.38	5,421.17	16,260.21	299.94%
应付账款	31,542.29	15,131.17	16,411.12	108.46%
预收款项	4.53		4.53	不适用
合同负债	346.89	55.62	291.27	523.68%
应付职工薪酬	740.39	884.65	-144.26	-16.31%
应交税费	408.44	748.51	-340.07	-45.43%
其他应付款	164.05	206.80	-42.75	-20.67%
一年内到期的非流动负债	2,272.32	721.85	1,550.47	214.79%
其他流动负债	471.05	2,263.95	-1,792.89	-79.19%
流动负债合计	68,640.59	57,596.79	11,043.80	19.17%
非流动负债：				
长期借款	34,971.59	15,812.00	19,159.59	121.17%
应付债券	30,265.81	27,891.90	2,373.92	8.51%
租赁负债	53.86	441.37	-387.51	-87.80%
预计负债	3.00	4.93	-1.93	-39.18%
递延收益	8,432.71	6,970.51	1,462.21	20.98%

递延所得税负债	28.94	97.19	-68.24	-70.22%
非流动负债合计	73,755.92	51,217.89	22,538.03	44.00%
负债合计	142,396.51	108,814.68	33,581.83	30.86%

短期借款期末较期初下降 65.77%，主要系偿还部分银行借款所致；

应付票据期末较期初增加 299.94%，主要系采用银行承兑汇票支付在建工程项目增加所致；

应付账款期末较期初增加 108.46%，主要系子公司在建项目投入增加所致；

合同负债期末较期初增加 523.68%，主要系预收账款增加所致；

应交税费期末较期初下降 45.43%，主要系应缴纳企业所得税期末余额较上年减少、期末留抵增值税增加导致应交增值税减少所致。

其他应付款期末较期初下降 20.67%，主要系待验政府补助转入递延收益所致；

一年内到期的非流动负债期末较期初增加 214.79%，主要系本年公司新增较多长期借款，按照还款计划未来一年到期的长期借款金额增加导致；

其他流动负债期末较期初下降 79.19%，主要系在手已背书未到期且信用级别较低的票据减少所致；

长期借款期末较期初增加 121.17%，主要系新建项目的项目贷借款增加所致；

租赁负债期末较期初下降 87.80%，主要系本年将子公司原租赁的办公楼购买导致使用权资产减少，租赁付款额减少所致；

递延收益期末较期初增加 20.98%，主要系与资产相关的政府补助增加所致；

递延所得税负债期末较期初下降 70.22%，主要系使用权资产终止确认所致；

（三）股东权益情况

单位：万元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额	增减率（%）
股东权益：				
股本	11,527.89	11,527.70	0.19	0.00%
其他权益工具	9,649.36	9,650.70	-1.34	-0.01%
资本公积	41,077.47	40,910.62	166.85	0.41%
盈余公积	986.13	986.13	-	0.00%
未分配利润	32,034.10	29,733.60	2,300.50	7.74%
归属于母公司股东权益合计	95,274.95	92,808.75	2,466.20	2.66%
少数股东权益	7,102.61	5,307.05	1,795.56	33.83%
股东权益合计	102,377.56	98,115.80	4,261.76	4.34%
负债和股东权益总计	244,774.07	206,930.48	37,843.59	18.29%

少数股东权益期末较期初增加 33.83%，主要系控股公司少数股东实缴出资款增

加所致；

(四) 经营成果情况

单位：万元

项 目	2023 年	2022 年	增减额	增减率 (%)
一、营业收入	56,639.92	60,457.15	-3,817.23	-6.31%
减：营业成本	44,127.86	46,635.18	-2,507.33	-5.38%
税金及附加	100.14	68.83	31.31	45.48%
销售费用	706.46	490.70	215.75	43.97%
管理费用	4,439.74	3,883.27	556.47	14.33%
研发费用	3,809.89	4,514.75	-704.86	-15.61%
财务费用	1,036.93	1,016.13	20.79	2.05%
加：其他收益	720.78	428.58	292.20	68.18%
投资收益（损失以“－”号填列）	25.83	-19.45	45.29	232.79%
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1.19	1.19	-2.37	-199.91%
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-457.40	-450.33	-7.06	-1.57%
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-770.79	82.71	-853.50	-1031.90%
资产处置收益（损失以“－”号填列）	16.83	-0.63	17.46	2788.53%
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,953.00	3,890.35	-1,937.36	-49.80%
加：营业外收入	191.93	94.43	97.50	103.25%
减：营业外支出	233.30	133.41	99.89	74.87%
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,911.63	3,851.37	-1,939.74	-50.37%
减：所得税费用	-217.36	-99.97	-117.38	-117.41%
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,128.99	3,951.34	-1,822.36	-46.12%

税金及附加本期较上期增加 45.48%，主要系应交房产税和土地增值税增加所致；

销售费用本期较上期增加 43.97%，主要系本年公司为开拓业务积极参加境内外展会以及拜访新老客户导致展会及差旅费增加所致；

其他收益本期较上期增加 68.18%，主要系新增税收政策，增值税可加计抵减金额增加所致；

投资收益本期较上期增加 232.79%，主要系关联方山东同新药业有限公司利润增加，公司按持股比例确认投资收益增加所致；

资产减值损失本期较上期下降 1031.90%，主要系本年计提存货减值增加所致；

资产处置收益本期较上期增加 2788.53%，主要系租赁资产减少，下表产生的处置收益；

营业外收入本期较上期增加 103.25%，主要系本期政府补助增加所致；

营业外支出本期较上期增加 74.87%，主要系老厂改造拆除车间及房屋所致；

所得税费用本期较上期减少 117.41%，主要系本年税前利润总额减少，当期所得税费用减少，同时递延所得税费用减少导致；

（五）现金流量情况

单位：万元

项 目	2023 年	2022 年	增减额	增减率 (%)
一、经营活动产生的现金流量：				
经营活动现金流入小计	55,935.66	61,983.82	-6,048.16	-9.76%
经营活动现金流出小计	49,122.41	64,387.50	-15,265.09	-23.71%
经营活动产生的现金流量净额	6,813.25	-2,403.68	9,216.94	383.45%
二、投资活动产生的现金流量：				
投资活动现金流入小计	3,407.33	23.54	3,383.79	14371.86%
投资活动现金流出小计	43,642.10	45,653.98	-2,011.88	-4.41%
投资活动产生的现金流量净额	-40,234.77	-45,630.44	5,395.67	11.82%
三、筹资活动产生的现金流量：	0.00	0.00	0.00	
筹资活动现金流入小计	34,281.64	99,509.82	-65,228.18	-65.55%
筹资活动现金流出小计	32,722.36	28,180.20	4,542.16	16.12%
筹资活动产生的现金流量净额	1,559.28	71,329.62	-69,770.34	-97.81%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-32.11	27.82	-59.93	-215.46%
五、现金及现金等价物净增加额	-31,894.35	23,323.31	-55,217.67	-236.75%
加：期初现金及现金等价物余额	41,514.97	18,191.66	23,323.31	128.21%
六、期末现金及现金等价物余额	9,620.62	41,514.97	-31,894.35	-76.83%

经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 383.45%，主要系经营活动流出的下降幅度较经营活动流入的下降幅度高，经营活动现金流出下降 23.71% 主要系本年度支付的购买商品、接受劳务的现金较上年减少 19,494.79 万元所致；

投资活动产生的现金净流量增加 11.82%，其中投资活动现金流入本期较上期增加 14371.86%，主要系处置了部分闲置设备和收回理财产品所致；投资活动现金流出本期较上期下降 4.41%，主要系上年认缴联营企业注册资本导致投资支付的现金金额较多而本年无实缴出资所致；

筹资活动现金产生的现金流量净额本期较上期下降 97.81%，其中筹资活动现金流入本期较上期下降 65.55%，主要系 2022 年可转债资金流入，本年银行借款现金流入较去年下降，同时偿还银行借款增加导致筹资活动现金流出增加 16.12%，综合导致现金净额较上期有所下降；

汇率变动对现金及现金等价物的影响本期较上期下降 215.46%，主要系人民币对美元汇率波动所致；

期末现金及现金等价物余额本期较上期下降 76.83%，主要系本年现金流出增加

所致；

三、主要财务指标

项目	财务指标	2023年	2022年	同比增减幅度
偿债能力	流动比率（倍）	1.27	2.11	-39.81%
	速动比率（倍）	0.69	1.36	-49.26%
	资产负债率	58.17%	52.59%	5.58%
营运能力	应收账款周转率（次/年）	2.96	3.39	-12.68%
	存货周转率（次/年）	1.07	1.16	-7.76%
盈利能力	基本每股收益（元、股）	0.2	0.35	-42.86%
	加权平均净资产收益率	2.45%	4.91%	-2.46%

报告期内，公司财务状况良好，资产负债率在合理范围内，偿债能力较好，基本每股收益减少主要系本期净利润减少所致。

湖北共同药业股份有限公司

董事会

2024年4月24日