

安徽华人健康医药股份有限公司

2023 年度财务决算报告

安徽华人健康医药股份有限公司(以下简称“公司”)2023年度财务报表审计工作已经完成,由公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2023年12月31日的公司资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表和财务报表附注进行了审计,出具了标准无保留意见的审计报告。现公司根据此次审计结果编制的2023年度财务决算报告如下:

一、主要财务数据和财务指标

单位:人民币万元

项目	2023年末	2022年末	本年比上期增减
营业收入	379,716.03	326,242.51	16.39%
归属于上市公司股东的净利润	11,466.76	16,077.61	-28.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,594.12	15,111.58	-29.89%
经营活动产生的现金流量净额	13,137.32	17,383.67	-24.43%
基本每股收益(元/股)	0.29	0.47	-38.30%
稀释每股收益(元/股)	0.29	0.47	-38.30%
加权平均净资产收益率	6.59%	18.54%	-11.95%
项目	2023年末	2022年末	本年末比上期末增减
资产总额	461,169.79	257,618.49	79.01%
归属于上市公司股东的净资产	194,353.31	94,727.87	105.17%

二、资产负债情况、经营成果及现金流量

(一)主要资产构成及变动情况

单位:人民币万元

项目	2023年末	2022年末	增减幅度
货币资金	133,632.65	48,209.97	177.19%
应收账款	49,354.23	46,645.77	5.81%

应收款项融资	1,960.12	431.31	354.46%
预付款项	13,732.16	14,965.54	-8.24%
其他应收款	3,623.62	3,451.67	4.98%
存货	77,208.79	54,501.01	41.66%
其他流动资产	1,873.32	1,808.14	3.60%
其他权益工具投资	7,837.92	2,544.75	208.00%
固定资产	33,025.85	5,422.46	509.06%
在建工程	6,133.58	3,223.80	90.26%
使用权资产	47,855.16	44,696.07	7.07%
无形资产	6,250.66	3,300.18	89.40%
商誉	60,931.30	19,005.56	220.60%
长期待摊费用	5,210.66	5,897.01	-11.64%
递延所得税资产	3,282.75	2,192.27	49.74%
其他非流动资产	6,380.68	1,322.99	382.29%

重大变动情况说明：

1、货币资金：较上期末增加177.19%，主要系销售增加，采购付款使用银行承兑汇票增加导致银行承兑保证金增加，同时发行股票募集资金到位所致；

2、应收款项融资：较上期末增加354.46%，主要系应收票据增加所致；

3、存货：较上期末增加41.66%，主要系新开门店备货导致库存增加、纳入合并报表范围子公司存货增加所致；

4、其他权益工具投资：较上期末增加208%，主要系增加投资参股公司所致；

5、固定资产：较上期末增加509.06%，主要系东部产业基地竣工转固、全资子公司江苏神华药业有限公司（以下简称“江苏神华”）纳入合并范围相应固定资产增加所致；

6、在建工程：较上期末增加90.26%，主要系新增公司总部建设所致；

7、无形资产：较上期末增加89.40%，主要系全资子公司江苏神华纳入合并报表范围所致；

8、商誉：较上期末增加220.60%，主要系收购江苏神华、马鞍山国胜曼迪新大药房连锁有限公司等公司所致；

9、递延所得税资产：较上期末增加49.74%，主要系资产减值准备、信用减值损失、可抵扣亏损等暂时性差异随业务规模拓展相应增长所致；

10、其他非流动资产：较上期末增加382.29%，主要系预付长期资产款增加所致。

(二)主要负债构成及变动情况

单位：人民币万元

项目	2023年末	2022年末	增减幅度
短期借款	51,351.21	34,030.70	50.90%
应付票据	77,393.08	47,327.11	63.53%
应付账款	25,288.72	22,546.96	12.16%
预收款项	573.38	395.29	45.05%
合同负债	2,132.91	1,545.47	38.01%
应付职工薪酬	4,386.17	4,434.53	-1.09%
应交税费	2,395.21	5,919.65	-59.54%
其他应付款	7,057.29	4,344.90	62.43%
一年内到期的非流动负债	25,538.90	15,424.03	65.58%
其他流动负债	256.65	202.44	26.77%
长期借款	33,115.24	1,895.41	1647.13%
租赁负债	23,765.05	24,851.42	-4.37%

重大变动情况说明：

1、短期借款：较上期末增加50.90%，主要系经营需要，加大银行融资所致；

2、应付票据：较上期末增加63.53%，主要系随着销售规模增加，采购也相应增加，使用银行承兑汇票结算货款所致；

3、预收款项：较上期末增加45.05%，主要系零售门店返租增加所致；

4、合同负债：较上期末增加38.01%，主要系预收货款增加所致；

5、应交税费：较上期末减少59.54%，主要系利润下滑所致；

6、其他应付款：较上期末增加62.43%，主要系应付未付马鞍山国胜曼迪新收购款、江苏神华收购款所致；

7、一年内到期的非流动负债：较上期末增加65.58%，主要系应付未付江苏神华收购款所致；

8、其他流动负债：较上期末增加26.77%，主要系预收货款的待转销项税额增加所致；

9、长期借款：较上期末增加1647.13%，主要系东部产业基地建设、公司总部建设、并购江苏神华及马鞍山国胜曼迪新等子公司所致的长期借款。

(三) 所有者权益构成及变动情况

单位：人民币万元

项目	2023年末	2022年末	增减幅度
股本	40,001.00	34,000.00	17.65%
资本公积	101,413.73	19,469.52	420.88%
盈余公积	3,130.03	2,605.90	20.11%
未分配利润	49,808.55	38,652.44	28.86%

重大变动情况说明：

1、股本：较上期末增加17.65%，主要系本期发行新股所致；

2、资本公积：较上期末增加420.88%，主要系本期发行新股所致。

(四) 主要经营情况分析

单位：人民币万元

项目	2023年末	2022年末	增减幅度
营业收入	379,716.03	326,242.51	16.39%
营业成本	263,373.07	219,967.41	19.73%
税金及附加	1,671.79	1,721.83	-2.91%
销售费用	80,447.35	65,843.50	22.18%
管理费用	15,851.09	15,011.85	5.59%
研发费用	2,419.40	416.84	480.42%
财务费用	1,935.03	2,270.22	-14.76%
其他收益	2,214.48	1,257.36	76.12%

投资收益	77.03	81.10	-5.01%
信用减值损失	-458.93	-719.43	-36.21%
资产减值损失	-686.42	-418.55	64.00%
公允价值变动收益	3.39		
资产处置收益	104.48	61.06	71.11%
营业利润	15,272.34	21,272.39	-28.21%
营业外收入	23.04	309.39	-92.55%
营业外支出	144.59	107.49	34.52%
利润总额	15,150.79	21,474.30	-29.45%
所得税费用	3,382.56	5,448.48	-37.92%
净利润	11,768.23	16,025.82	-26.57%

重大变动情况说明：

- 1、营业收入：较上期增加16.39%，主要系销售规模增加所致；
- 2、营业成本：较上期增加19.73%，主要系销售规模增加相对应的成本增加所致；
- 3、销售费用：较上期增加22.18%，主要系销售规模增加，相应的销售人员薪酬、广告宣传费、平台服务费、差旅费、会议费等增加所致；
- 4、研发费用：较上期增加480.42%，主要系加大药品研发力度以及信息化投入建设所致；
- 5、财务费用：较上期下降14.76%，主要系发行股票募集资金利息收入增加所致；
- 6、信用减值损失：较上期下降36.21%，主要系销售回款情况良好所致；
- 7、资产减值损失：较上期增加64%，主要系计提的存货跌价准备所致；
- 8、其他收益：较上期增加76.12%，主要系政府补助增加所致；
- 9、资产处置收益：较上期增加71.11%，主要系处置达到使用年限的运输设备及办公设备所致；
- 10、营业利润：较上期下降28.21%，主要系市场竞争压力毛利下降，市场动销费用、人员工资、会议等费用上升，同时加大药品研发力度及信息化建设投入，研发费用大幅增加所致；

11、所得税费用：较上期下降37.92%，主要系利润总额下降导致相应的税金减少所致。

(五) 现金流量情况分析

单位：人民币万元

项目	2023年末	2022年末	变动比例
经营活动现金流入	406,967.32	339,125.49	20.00%
经营活动现金流出	393,830.00	321,741.83	22.41%
经营活动现金流量净额	13,137.32	17,383.67	-24.43%
投资活动现金流入	126,194.65	52,446.18	140.62%
投资活动现金流出	206,777.06	65,441.72	215.97%
投资活动现金流量净额	-80,582.41	-12,995.54	
筹资活动现金流入	176,501.51	34,190.45	416.23%
筹资活动现金流出	62,874.42	30,974.99	102.98%
筹资活动现金流量净额	113,627.09	3,215.47	3433.77%

重大变动情况说明：

1、经营活动现金流入：较上期增加20%，主要系销售规模增加，销售回款随之增加所致；

2、经营活动现金流出：较上期增加22.41%，主要系销售规模增加，支付的成本以及各项费用增加所致；

3、经营活动现金流量净额：较上期减少24.43%，主要系采购额增加及支付费用增加所致；

4、投资活动现金流入：较上期增加140.62%，主要系购买结构性存款等理财活动收回现金所致；

5、投资活动现金流出：较上期增加215.97%，主要系购买结构性存款等理财活动、东部产业基地建设、公司总部建设、并购江苏神华等子公司支付现金所致；

6、筹资活动现金流入：较上期增加416.23%，主要系发行股票募集资金到位及银行借款增加所致；

7、筹资活动现金流出：较上期增加102.98%，主要系增加的银行贷款利息、零售门店增加、租赁款增加所致；

8、筹资活动现金流量净额：较上期增加3433.77%，主要系发行新股募集资金到位及银行借款增加所致。

安徽华人健康医药股份有限公司董事会

2024年4月29日