

# 浙江维康药业股份有限公司

## 2023年度财务决算报告

### 一、2023年度财务报表审计情况

2023年度财务报表经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了保留意见的审计报告（天健审〔2024〕4632号），天健会计师事务所认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附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，公允反映了维康药业公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、经营利润情况

单位：人民币元

项目	2023年度	2022年度	增减幅度	大额变动原因说明
营业总收入	519,621,071.15	531,291,689.13	-2.20%	
营业成本	257,763,389.96	220,097,404.87	17.11%	
税金及附加	2,813,582.74	1,852,820.57	51.85%	主要系本期增值税增加所致
销售费用	208,186,400.97	191,642,999.29	8.63%	
管理费用	40,941,584.86	37,355,321.68	9.60%	
研发费用	42,798,186.43	39,320,428.40	8.84%	
财务费用	7,562,064.96	3,325,483.22	127.40%	主要系本期银行借款增加所致
其他收益	10,279,773.63	19,805,355.25	-48.10%	主要系本期收到政府补助及递延收益摊销减少所致
投资收益	13,867,915.07	10,047,818.03	38.02%	主要系本期收到资金利息所致
公允价值变动收益	2,340,078.53		100.00%	主要收到可转让大额存单利息所致
信用减值损失	11,461,123.46	-7,242,071.56	258.26%	主要系本期子公司收回款项冲回坏账准备所致
资产减值损失	-736,974.52	-221,444.13	-232.80%	主要系本期存货计提跌价准备所致

资产处置收益	-5,821.95	-634,517.94	99.08%	
营业利润	-1,013,493.69	59,452,370.75	-101.70%	
营业外收入	518,785.49	412,292.22	25.83%	
营业外支出	5,291,187.60	2,113,710.62	150.33%	主要系本期缴纳滞纳金所致
利润总额	-5,785,895.80	57,750,952.35	-110.02%	
所得税费用	398,592.69	12,630,576.03	-96.84%	主要系本期利润亏损所致
净利润	-6,184,488.49	45,120,376.32	-113.71%	
归属于母公司股东的净利润	-8,038,557.83	44,444,260.14	-118.09%	
少数股东损益	1,854,069.34	676,116.18	174.22%	
每股收益	-0.06	0.31	-117.91%	

### 三、资产负债情况

单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减幅度	大额变动原因说明
货币资金	330,162,451.72	162,740,657.58	102.88%	主要系期末收到资金归还所致
应收账款	212,130,988.57	275,185,566.29	-22.91%	
应收款项融资	52,836,688.91	62,262,632.21	-15.14%	
预付款项	4,799,157.41	31,494,504.58	-84.76%	主要系支付研发单位的预付款，根据进度转入研发费用所致
其他应收款	11,554,269.55	226,923,733.62	-94.91%	主要系本期收回融资性贸易应收款所致
存货	153,784,689.70	116,110,625.18	32.45%	主要系子公司备货增加所致
其他流动资产	23,927,015.34	24,598,316.03	-2.73%	
流动资产合计	1,034,759,890.59	899,316,035.49	15.06%	
其他非流动金融资产	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00%	

投资性房地产	5,431,760.06	5,571,255.86	-2.50%	
固定资产	529,833,584.44	540,246,937.27	-1.93%	
在建工程	301,907,569.27	323,091,620.70	-6.56%	
使用权资产	27,516,261.13	32,185,911.36	-14.51%	
无形资产	35,667,116.93	37,561,885.61	-5.04%	
商誉	27,083,681.10	27,222,129.15	-0.51%	
长期待摊费用	5,074,278.41	6,106,521.29	-16.90%	
递延所得税资产	27,069,590.53	16,521,330.69	63.85%	
其他非流动资产	25,740,383.28	949,500.00	2610.94%	主要本期工程预付款转入所致
非流动资产合计	1,011,876,640.29	1,014,457,091.93	-0.25%	
资产总计	2,046,636,530.88	1,913,773,127.42	6.94%	
短期借款	261,903,936.11	257,247,305.55	1.81%	
应付票据	17,809,444.85	11,020,476.53	61.60%	主要系子公司办理银行承兑汇票支付货款增加所致
应付账款	83,306,587.04	84,731,407.70	-1.68%	
预收款项	317,484.96	109,737.12	189.31%	
合同负债	14,377,541.09	15,678,480.29	-8.30%	
应付职工薪酬	12,410,830.14	10,119,897.45	22.64%	
应交税费	5,437,966.56	4,245,064.20	28.10%	
其他应付款	23,594,456.29	16,053,036.28	46.98%	主要系本期公司销售费用暂估所致
一年内到期的非流动负债	10,208,326.25	11,755,217.68	-13.16%	
其他流动负债	1,863,335.21	2,034,669.92	-8.42%	
流动负债合计	431,229,908.50	412,995,292.72	4.42%	
长期借款	149,946,486.94	33,393,350.16	349.03%	主要系大健康产业园二期项目借款增加所致

租赁负债	13,184,739.02	16,705,265.70	-21.07%	
递延收益	42,833,479.85	32,653,171.25	31.18%	主要系本期收到与资产收益相关的政府补助所致
递延所得税负债	2,033,116.93	6,507,250.63	-68.76%	
非流动负债合计	207,997,822.74	89,259,037.74	133.03%	
负债合计	639,227,731.24	502,254,330.46	27.27%	
股本	144,790,322.00	144,790,322.00	0.00%	
资本公积	680,765,027.86	680,765,027.86	0.00%	
盈余公积	65,014,532.55	60,990,520.77	6.60%	
未分配利润	499,237,970.16	511,772,353.41	-2.45%	
归属于母公司所有者权益合计	1,389,807,852.57	1,398,318,224.04	-0.61%	
少数股东权益	17,600,947.07	13,200,572.92	33.33%	主要系本期子公司盈利增加所致
股东权益合计	1,407,408,799.64	1,411,518,796.96	-0.29%	

#### 四、现金流情况

单位：人民币元

项目	2023年度	2022年度	增减幅度	大额变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	58,289,136.41	146,568,150.27	-60.23%	主要本期支付采购款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	6,293,659.87	-443,819,851.53	101.42%	主要系本期收回融资性贸易应收款所致
筹资活动产生的现金流量净额	100,591,765.09	178,740,832.66	-43.72%	主要系本期归还银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	165,174,561.37	-118,510,868.60	239.38%	

#### 五、主要财务指标

项目		2023年度	2022年度	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	50.03%	58.41%	-8.38%
	净资产收益率	-0.44%	3.18%	-3.62%
偿债能力	流动比率	2.40	2.18	0.22
	速动比率	2.03	1.84	0.19
	资产负债率	31.23%	26.24%	4.99%
营运能力	应收账款周转率	2.45	1.64	33.05%
	流动资产周转率	0.54	0.6	-11.66%
	非流动资产周转率	0.51	0.57	-11.00%
	总资产周转率	0.25	0.29	-14.22%

浙江维康药业股份有限公司

2024年4月25日