

# 海南双成药业股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、2023 年度公司财务报表的审计情况

海南双成药业股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“双成药业”) 2023 年度财务报表已经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并于 2024 年 4 月 29 日出具了上会师报字(2024)第 3710 号标准无保留意见审计报告。

### 二、主要会计数据及财务指标变动情况

单位:万元

项 目	本报告期	上年同期	增减变动(%)
营业总收入	23,592.99	27,475.41	-14.13%
营业利润	-7,315.40	-901.15	-711.78%
利润总额	-7,296.79	-888.10	-721.62%
归属于上市公司股东的净利润	-5,074.16	901.24	-663.02%
基本每股收益(元)	-0.12	0.02	-700.00%
加权平均净资产收益率	-10.24%	1.80%	-12.04%
经营活动产生的现金流量净额	1,163.95	2,521.78	-53.84%
项 目	本报告期末	本报告期初	增减变动(%)
总资产	80,324.81	91,101.88	-11.83%
归属于上市公司股东的所有者权益	47,148.59	51,354.80	-8.19%
股本	41,672.89	41,473.70	0.48%
归属于上市公司股东的每股净资产(元)	1.13	1.24	-8.87%

### 三、财务状况、经营成果和现金流量分析

#### (一) 资产、负债和净资产情况

##### 1、资产构成及变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日,公司资产总额 80,324.81 万元,资产构成及变动情况如下:

单位:万元

项目	2023年12月31日		2023年1月1日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	338.72	0.42%	1,219.68	1.34%	-72.23%
交易性金融资产	2,851.71	3.55%	13,381.28	14.69%	-78.69%
应收票据	91.66	0.11%	27.35	0.03%	235.13%
应收账款	1,383.66	1.72%	2,726.42	2.99%	-49.25%
应收款项融资	160.59	0.20%	59.52	0.07%	169.79%
预付款项	73.08	0.09%	125.22	0.14%	-41.63%
其他应收款	1,173.93	1.46%	1,158.16	1.27%	1.36%
存货	7,430.67	9.25%	6,541.30	7.18%	13.60%
其他流动资产	19.56	0.02%	0.51	0.00%	3759.28%
流动资产合计	13,523.59	16.84%	25,239.44	27.70%	-46.42%
其他非流动金融资产	1,000.00	1.24%	-	0.00%	增加1000万元
投资性房地产	1,637.61	2.04%	879.44	0.97%	86.21%
固定资产	43,959.90	54.73%	46,763.03	51.33%	-5.99%
在建工程	1,799.78	2.24%	413.55	0.45%	335.20%
无形资产	5,281.04	6.57%	7,208.86	7.91%	-26.74%
开发支出	11,897.11	14.81%	9,281.65	10.19%	28.18%
长期待摊费用	524.45	0.65%	348.60	0.38%	50.45%
递延所得税资产	151.66	0.19%	97.02	0.11%	56.32%
其他非流动资产	549.67	0.68%	870.29	0.96%	-36.84%
非流动资产合计	66,801.22	83.16%	65,862.44	72.30%	1.43%
资产总计	80,324.81	100.00%	91,101.88	100.00%	-11.83%
非流动资产合计	66,801.22	83.16%	65,862.44	72.30%	1.43%
资产总计	80,324.81	100.00%	91,101.88	100.00%	-11.83%

主要变动原因:

(1) 货币资金期末余额 338.72 万元, 较年初下降 72.23%, 主要原因为年初余额包含购买理财暂未入账理财户的在途资金所致;

(2) 交易性金融资产期末余额 2,851.71 万元, 较年初下降 78.69%, 主要原因为报告期内赎回理财及已逾期的中融信托理财因无法确定兑付期, 由“交易性金融资产”重分类至“其他非流动金融资产”项目所致;

(3) 应收票据期末余额 91.66 万元, 较年初增长 235.13%, 主要原因为报告期内收到银行承兑汇票增加所致;

(4) 应收账款期末余额 1,383.66 万元, 较年初下降 49.25%, 主要原因为年初余额包含的产品权利转让尾款在本报告期收回及年末应收客户货款减少所致;

(5) 应收款项融资期末余额 160.59 万元, 较年初增长 169.79%, 主要原因为报告期内收到银行承兑汇票增加所致;

(6) 预付款项期末余额 73.08 万元，较年初下降 41.63%，主要原因为预付材料采购款减少所致；

(7) 其他非流动金融资产期末余额 1,000.00 万元，较年初增加 1,000.00 万元，主要原因为已逾期的中融信托理财因无法确定兑付期，由“交易性金融资产”重分类至“其他非流动金融资产”项目所致；

(8) 投资性房地产期末余额 1,637.61 万元，较年初增长 86.21%，主要原因为控股子公司宁波双成新增场地出租，固定资产及无形资产转入投资性房地产所致；

(9) 在建工程期末余额 1,799.78 万元，较年初增长 335.20%，主要原因为新建制剂车间建设投入增加及新增设备购置所致；

(10) 长期待摊费用期末余额 524.45 万元，较年初增长 50.45%，主要原因为车间、宿舍楼、仓库等改造维修投入增加所致；

(11) 其他非流动资产期末余额 549.67 万元，较年初下降 36.84%，主要原因为预付工程设备款减少所致。

## 2、负债结构及变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额 28,560.25 万元，主要负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
应付账款	1,713.63	6.00%	1,549.79	4.70%	10.57%
预收款项	148.76	0.52%	142.32	0.43%	4.53%
合同负债	3,187.81	11.16%	2,352.94	7.13%	35.48%
应付职工薪酬	990.14	3.47%	859.60	2.60%	15.19%
应交税费	371.80	1.30%	1,277.99	3.87%	-70.91%
其他应付款	6,522.05	22.84%	5,134.88	15.56%	27.01%
一年内到期的非流动负债	1,005.08	3.52%	20,530.32	62.20%	-95.10%
其他流动负债	54.94	0.19%	88.33	0.27%	-37.80%
流动负债合计	13,994.21	49.00%	31,936.18	96.75%	-56.18%
长期借款	13,500.00	47.27%	0.00	0.00%	增加 1.35 亿元

项目	2023年12月31日		2023年1月1日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
递延收益	802.71	2.81%	763.61	2.31%	5.12%
递延所得税负债	263.33	0.92%	307.85	0.93%	-14.46%
非流动负债合计	14,566.04	51.00%	1,071.46	3.25%	1259.46%
负债合计	28,560.25	100.00%	33,007.64	100.00%	-13.47%

主要变动原因：

(1) 合同负债期末余额为 3,187.81 万元，较年初增长 35.48%，主要原因为预收客户货款增加所致；

(2) 应交税费期末余额为 371.80 万元，较年初下降 70.91%，主要原因为执行国家税务总局缓缴税款相关规定上年度缓缴的税款在本报告期缴纳所致；

(3) 一年内到期的非流动负债期末余额为 1,005.08 万元，较年初下降 95.10%，主要原因为控股子公司宁波双成与银行签订借款展期(3年)协议，借款金额 1.35 亿元由“一年内到期的非流动负债”重分类至“长期借款”项目列报及部分银行借款在报告期内已偿还所致；

(4) 长期借款期末余额为 13,500.00 万元，较年初增加 13,500.00 万元，主要原因为控股子公司宁波双成与银行签订借款展期(3年)协议，借款金额 1.35 亿元由“一年内到期的非流动负债”重分类至“长期借款”项目列报所致。

### 3、所有者权益结构及变动情况

单位：万元

项目	2023年12月31日		2023年1月1日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
股本	41,672.89	80.50%	41,473.70	71.39%	0.48%
资本公积	37,165.32	71.80%	36,898.30	63.51%	0.72%
减：库存股	401.10	0.77%	802.20	1.38%	-50.00%
其他综合收益	-35.12	-0.07%	-35.76	-0.06%	1.78%
盈余公积	3,442.52	6.65%	3,442.52	5.93%	0.00%
未分配利润	-34,695.93	-67.03%	-29,621.77	-50.99%	-17.13%
归属于母公司所	47,148.59	91.08%	51,354.80	88.40%	-8.19%
少数股东权益	4,615.97	8.92%	6,739.45	11.60%	-31.51%
所有者权益合计	51,764.56	100.00%	58,094.24	100.00%	-10.90%

库存股期末余额 401.10 万元，较年初下降 50.00%，主要原因为报告期内公司 2021 年实施的股权激励计划第二个解除限售期的限制性股票已解除限售，减少库存股 401.10 万元所致。

## (二) 经营成果

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比变动
一、营业总收入	23,592.99	27,475.41	-14.13%
其中：营业收入	23,592.99	27,475.41	-14.13%
二、营业总成本	27,815.69	32,918.86	-15.50%
其中：营业成本	7,485.57	8,828.78	-15.21%
税金及附加	664.55	771.02	-13.81%
销售费用	10,297.00	12,620.18	-18.41%
管理费用	7,625.91	8,122.83	-6.12%
研发费用	795.54	1,459.40	-45.49%
财务费用	947.11	1,116.65	-15.18%
其中：利息费用	957.88	1,118.55	-14.36%
利息收入	3.45	6.17	-44.07%
加：其他收益	1,040.62	1,394.71	-25.39%
投资收益（损失以“-”号填列）	275.33	468.98	-41.29%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,985.37	-5.62	-70844.66%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-114.85	9.33	-1330.99%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-355.19	-316.54	-12.21%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46.76	2,991.43	-98.44%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,315.40	-901.15	-711.78%
加：营业外收入	56.47	23.41	141.21%
减：营业外支出	37.86	10.36	265.65%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,296.79	-888.10	-721.62%
减：所得税费用	-99.16	-38.50	-157.58%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,197.63	-849.60	-747.18%
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,197.63	-849.60	-747.18%
1.归属于母公司所有者的净利润	-5,074.16	901.24	-663.02%
2.少数股东损益	-2,123.48	-1,750.84	-21.28%

项 目	2023 年度	2022 年度	同比变动
六、其他综合收益的税后净额	0.64	0.28	123.75%
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.64	0.28	123.75%
(一) 将重分类进损益的其他综合收益	0.64	0.28	123.75%
1.外币财务报表折算差额	0.64	0.28	123.75%
七、综合收益总额	-7,197.00	-849.32	-747.39%
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,073.52	901.52	-662.77%
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-2,123.48	-1,750.84	-21.28%

2023 年度实现营业收入 23,592.99 万元，较上年同期减少 3,882.42 万元，降幅 14.13%，归属于母公司股东的净利润 5,074.16 万元，较上年同期减少 5,975.40 万元，降幅 663.02%。

#### 业绩变动较大的原因分析

(1) 本报告期研发费用为 795.54 万元，较上年同期下降 45.49%，主要原因为部分研发项目满足资本化条件，资本化时点后的投入计入开发支出所致；

(2) 本报告期投资收益为 275.33 万元，较上年同期下降 41.29%，主要原因为本报告期内公司仅收到已逾期信托理财的部分利息，剩余利息收益尚未兑付所致；

(3) 本报告期公允价值变动收益（损失以“-”号填列）为-3,985.37 万元，较上年同期下降 70844.66%，主要原因为公司本着谨慎性原则，对已逾期的本金收回尚存在不确定性的信托理财 5,000 万元计提公允价值变动损失 4,000 万元所致；

(4) 本报告期信用减值损失（损失以“-”号填列）为-114.85 万元，较上年同期下降 1330.99%，主要原因为根据预计客户信用情况，计提客户信用减值损失增加所致；

(5) 本报告期资产处置收益（损失以“-”号填列）为 46.76 万元，较上年同期下降 98.44%，主要原因为产品权利转让收益减少所致；

(6) 本报告期营业利润为-7,315.40 万元，较上年同期下降 711.78%，主要原因为计提信托理财金融资产公允价值变动损失 4000.00 万元，及资产处置收益减少等原因共同作用所致；

(7) 本报告期利润总额为-7,296.79 万元，较上年同期下降 721.62%，主要原因为同（6）；

(8) 本报告期净利润为-7,197.63 万元，较上年同期下降 747.18%，主要原因同（6）；

(9) 本报告期归属于母公司股东的净利润为-5,074.16 万元，较上年同期下降 663.02%，主要原因同（6）。

### （三）现金流量情况

2023 年度公司现金流量简表如下：

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比变动
经营活动现金流入小计	28,768.61	32,425.45	-11.28%
经营活动现金流出小计	27,604.67	29,903.68	-7.69%
经营活动产生的现金流量净额	1,163.95	2,521.78	-53.84%
投资活动现金流入小计	36,513.15	41,886.99	-12.83%
投资活动现金流出小计	34,071.12	50,394.16	-32.39%
投资活动产生的现金流量净额	2,442.03	-8,507.17	128.71%
筹资活动现金流入小计	3,036.47	6,806.69	-55.39%
筹资活动现金流出小计	6,983.12	2,313.24	201.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,946.65	4,493.45	-187.83%
一、现金及现金等价物净增加额	-340.96	-1,482.08	76.99%
二、期末现金及现金等价物余额	338.72	679.68	-50.17%

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 53.84%，主要原因为本报告期公司大部分品种已纳入集采范围，价格下降，销售回款减少所致；

(2) 投资活动现金流出小计较上年同期下降 32.39%，主要原因为报告期内购买理财产品减少所致；

(3) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 128.71%，主要原因为主要原因同（2）；

(4) 筹资活动现金流入小计较上年同期下降 55.39%，主要原因为上年同期本公司取得银行借款，而本报告期无此类业务所致；

(5) 筹资活动现金流出小计较上年同期增长 201.88%，主要原因为本报告期偿还银行借款增加所致；

(6) 筹资活动现金流量净额小计较上年同期下降 187.83%，主要原因为同（4）、（5）；

(7) 现金及现金等价物净增加额较上年同期增长 76.99%，主要原因为经营活动、投资活动、筹资活动共同影响所致。

#### 四、主要子公司经营情况

宁波双成药业有限公司，注册资本 39,070.13 万元人民币，双成药业拥有其权益比例为 51.19%。截止 2023 年 12 月 31 日，该公司总资产 34,893.68 万元，净资产 10,329.22 万元，2023 年实现营业收入 1,125.00 万元，实现净利润 -4,330.59 万元。

本报告需提交股东大会进行审议。

海南双成药业股份有限公司董事会  
2024 年 4 月 29 日