

福安药业（集团）股份有限公司

2023 年度财务决算报告

福安药业（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2023 年的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。公司 2023 年财务报表已经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司依据一年来的经营情况和财务状况，并结合公司审定的财务报表数据，编制了《2023 年度财务决算报告》。现就公司财务情况报告如下：

一、主要财务数据

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入	264,775.30	242,174.23	9.33%
归属于上市公司股东的净利润	23,186.92	20,460.76	13.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,648.83	16,395.95	-89.94%
经营活动产生的现金流量净额	32,897.81	33,949.89	-3.10%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.17	11.76%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.17	11.76%
加权平均净资产收益率	5.76%	5.33%	0.43%
项目	2023 年末	2023 年初	本年末比年初增减
资产总额	597,593.11	587,798.04	1.67%
归属于上市公司股东的净资产	414,480.51	394,508.95	5.06%

二、财务状况

1、2023 年公司资产负债表主要变动情况如下表所示：

单位：万元

资 产	2023 年末余额	2023 年初余额	较期初增长幅度	注释
货币资金	99,183.50	68,853.12	44.05%	注 1
交易性金融资产	505.36	1,521.25	-66.78%	注 2
应收票据	4,928.44	7,265.47	-32.17%	注 3
应收款项融资	4,752.96	2,278.43	108.61%	注 4
其他应收款	1,781.34	1,335.54	33.38%	注 5
合同资产	1,186.94	2,176.79	-45.47%	注 6
其他流动资产	1,103.90	2,678.22	-58.78%	注 7
固定资产	157,741.56	99,860.88	57.96%	注 8
在建工程	15,583.86	69,525.35	-77.59%	注 9
使用权资产	285.81	195.08	46.51%	注 10
商誉	26,118.04	48,568.72	-46.22%	注 11
递延所得税资产	6,581.38	10,186.46	-35.39%	注 12
其他非流动资产	6,346.93	3,680.37	72.45%	注 13
应付票据	7,376.00	4,434.00	66.35%	注 14
一年内到期的非流动负债	5,504.41	309.84	1676.56%	注 15
其他流动负债	5,883.25	8,557.68	-31.25%	注 16
长期借款	48,713.95	30,369.60	60.40%	注 17
租赁负债	156.59	106.12	47.55%	注 18
其他非流动负债	1.00	17,727.46	-99.99%	注 19

2、主要变动原因分析

注 1、货币资金期末余额较期初增加 30,330.38 万元，增长 44.05%，主要是：本报告期公司银行借款增加以及年末收到天衡拆迁补偿款所致。

注 2、交易性金融资产期末余额较期初减少 1,015.89 万元，下降 66.78%，主要是：本报告期公司银行理财产品减少所致。

注 3、应收票据期末余额较期初减少 2,337.02 万元，下降 32.17%，主要是：本报告期末公司持有的非 6+9 银行的票据以及未终止确认的应收票据减少所致。

注 4、应收款项融资较期初增加 2,474.53 万元，增长 108.61%，主要是：本报告期末公司持有的计入应收款项融资的 6+9 银行的应收票据增加所致。

注 5、其他应收款期末余额较期初增加 445.80 万元，增长 33.38%，主要是：本报告期末公司之子公司天衡旧厂区完成征收交付后，应收搬迁款尾款 543.16 万元。

注 6、合同资产期末余额较期初减少 989.85 万元，下降 45.47%，主要是：

本报告期末公司已出售但尚未达到收款条件的资产减少所致。

注 7、其他流动资产期末余额较期初减少 1,574.32 万元，下降 58.78%，主要是：本报告期末公司预交企业所得税和留抵增值税减少所致。

注 8、固定资产期末余额较期初增加 57,880.68 万元，增长 57.96%，主要是：本报告期末，公司主要在建工程完工，转为固定资产核算所致。

注 9、在建工程期末余额较期初减少 53,941.49 万元，下降 77.59%，主要是：本报告期末，公司主要在建工程完工，转为固定资产核算所致。

注 10、使用权资产期末余额较期初增加 90.72 万元，增长 46.51%，主要是：本报告期末，公司租赁的房屋使用权增加所致。

注 11、商誉期末余额较期初减少 22,450.69 万元，下降 46.22%，主要是：本报告期末，公司计提了只楚药业和只楚制药资产组商誉减值准备所致。

注 12、递延所得税资产期末余额较期初减少 3,605.08 万元，下降 35.39%，主要是：本报告期，随着各子公司利润增加，可抵扣亏损减少所致。

注 13、其他非流动资产期末余额较期初增加 2,666.56 万元，增长 72.45%，主要是，本报告期公司之子公司福祥预付的土地款增加所致。

注 14、应付票据期末余额较期初增加 2,942.00 万元，增长 66.35%，主要是：本报告期末，公司开具银行承兑汇票支付货款增加所致。

注 15、一年内到期的非流动负债期末余额较期初增加 5,194.57 万元，增长 1676.56%，主要是：本报告期末，公司将于一年内到期还款的长期借款增加所致。

注 16、其他流动负债期末余额较期初减少 2,674.43 万元，下降 31.25%，主要是：本报告期末，公司未终止确认的应收票据减少所致。

注 17、长期借款期末余额较期初增加 18,344.35 万元，增长 60.40%，主要是：本报告期末，公司取得的长期借款增加所致。

注 18、租赁负债期末余额较期初增加 50.46 万元，增长 47.55%，主要是：本报告期末，公司租赁的房屋使用权增加所致。

注 19、其他非流动负债期末余额较期初减少 17,726.46 万元，下降 99.99%，主要是：天衡药业旧厂区完成征收交付，预收的拆迁款确认资产处置收益所致。

二、经营成果

1、2023 年公司各项经营成果指标如下表所示：

单位：万元

项 目	2023 年	2022 年	增减幅度
营业收入	264,775.30	242,174.23	9.33%
营业成本	123,478.87	100,818.72	22.48%
销售费用	80,711.89	88,106.92	-8.39%
管理费用	24,230.00	24,484.94	-1.04%
研发费用	14,878.67	14,289.46	4.12%
财务费用	-228.35	-225.26	-1.37%
其他收益	5,230.82	3,950.51	32.41%
投资收益	7,739.35	6,174.63	25.34%
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-24,355.93	-4,791.96	-408.27%
净利润	23,440.87	20,082.24	16.72%
归属于母公司股东的净利润	23,186.92	20,460.76	13.32%

2、公司经营情况分析

2023 年，各子公司总体经营稳健，只楚药业因市场情况变化经营业绩下降，与预期存在较大差异，计提商誉减值 2.24 亿元，天衡药业旧厂区完成征收交付，确认 2.18 亿元资产处置收益，对公司 2023 年度净利润的影响为 1.85 亿元。剔除上述因素的影响，随着公司前期研发产品陆续通过一致性评价和获得药品注册证书后，获得参与国家及地方药品集采资质，并且有多个产品中选，使得产品销售费用占比下降，销售利润增加，进而驱动了公司整体业绩保持稳定增长。

报告期，公司实现营业收入 26.48 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润 2.32 亿元，总体保持稳定。销售费用、财务费用、管理费用稳中有降，研发费用小幅增加。

三、现金流量

1、2023年公司现金流量构成变动情况如下表所示：

单位：万元

项 目	2023 年	2022 年	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	32,897.81	33,949.89	-3.10%
投资活动产生的现金流量净额	-9,362.18	-44,000.58	78.72%
筹资活动产生的现金流量净额	4,625.37	-17,167.76	126.94%
现金及现金等价物净增加额	28,248.85	-26,927.07	204.91%

2、公司现金流的主要变动分析

2023 年度公司现金及现金等价物净增加额同比增加 55,175.92 万元，较去年同期增加 204.91%，主要是：

(1)、投资活动产生的现金流量净额：较去年同期增加 34,638.40 万元，增长 78.72%。主要是：①本报告期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加 11,838.47 万元，主要为天衡拆迁项目收到的拆迁款；②本报告期随着工程进度推进，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 16,742.40 万元；③投资支付的现金减少 10,937.16 万元，主要为去年同期购买富民银行 3% 股权支出变动。

(2)、筹资活动产生的现金流量净额：较去年同期增加 21,793.13 万元，增长 126.94%。主要是：本报告期取得银行贷款增加所致。

四、其他财务指标情况

2023 年与 2022 年主要财务指标比较如下：

指标范围	主要指标	2023 年	2022 年
盈利能力	综合毛利率	53.36%	58.37%
	基本每股收益（元/股）	0.19	0.17
	加权平均净资产收益率	5.76%	5.33%
偿债能力	流动比率（倍）	1.78	1.50
	速动比率（倍）	1.16	0.91



	资产负债率	30.58%	32.86%
运营能力	应收账款周转率（次）	9.34	7.63
	存货周转率（次）	1.73	1.49

福安药业（集团）股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 24 日