

# 南京海辰药业股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、2023 年度公司财务报告的审计情况

南京海辰药业股份有限公司（以下简称：“公司”）编制的 2023 年财务报表已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（天衡审字(2024)00493 号），现将公司 2023 年度的财务决算情况报告如下：

### 二、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年 增减
营业收入	51,783.22	52,646.53	-1.64%
归属于上市公司股东的净利润	3,631.56	3,244.89	11.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,696.53	3,145.84	17.51%
经营活动产生的现金流量净额	2,393.27	-581.93	511.26%
基本每股收益（元/股）	0.3026	0.2704	11.91%
稀释每股收益（元/股）	0.3026	0.2704	11.91%
加权平均净资产收益率	3.75%	3.42%	0.33%
项目	2023 年末	2022 年末	本年末较上年末 增减
资产总额	140,886.44	129,394.54	8.88%
归属于上市公司股东的净资产	98,749.61	95,056.64	3.89%

2023 年度，公司实现营业总收入 51,783.22 万元，较上年下降 1.64%；归属于上市公司股东的净利润为 3,631.56 万元，较上年增长 11.92%。归属于上市公

司股东的净利润增长主要原因：本报告期内公司品种结构调整，产品销售综合毛利率提高；同时提高生产效率，优化资源配置，降本增效所致。

2023年末，公司资产状况良好，资本结构合理。公司资产总额140,886.44万元，比上年末增加11,491.90万元，增长8.88%；归属于上市公司股东的净资产98,749.61万元，比上年末增加3,692.97万元，增幅为3.89%。

2023年度，公司销售商品、提供劳务收到的现金增加，致公司经营活动产生的现金流量净额较上年增长511.26%。

### 三、财务状况分析

#### （一）资产情况

截止2023年12月31日，公司资产总额140,886.44万元，比上年末增加11,491.90万元，增长8.88%。

单位：万元

资产项目	2023年末		2022年末		变动比率
	金额	占资产总额比例	金额	占资产总额比例	
货币资金	4,682.21	3.32%	9,506.81	7.35%	-50.75%
应收账款	20,677.95	14.68%	18,538.18	14.33%	11.54%
应收款项融资	91.81	0.07%	533.27	0.41%	-82.78%
预付款项	578.39	0.41%	908.60	0.70%	-36.34%
其他应收款	12.59	0.01%	11.35	0.01%	10.93%
存货	8,145.54	5.78%	6,413.18	4.96%	27.01%
其他流动资产	3,541.10	2.51%	1,926.50	1.49%	83.81%
其他非流动金融资产	13,146.03	9.33%	19,070.01	14.74%	-31.06%
投资性房地产	1,533.08	1.09%	1,645.41	1.27%	-6.83%

资产项目	2023 年末		2022 年末		变动比率
	金额	占资产总额比例	金额	占资产总额比例	
固定资产	26,523.78	18.83%	29,943.38	23.14%	-11.42%
在建工程	38,151.73	27.08%	20,608.32	15.93%	85.13%
使用权资产		0.00%	1.30	0.00%	-100.00%
无形资产	12,676.54	9.00%	13,401.30	10.36%	-5.41%
开发支出	4,153.87	2.95%	3,732.35	2.88%	11.29%
递延所得税资产	2,183.58	1.55%	1,660.24	1.28%	31.52%
其他非流动资产	4,788.24	3.40%	1,494.33	1.15%	220.43%
资产总计	140,886.44	100.00%	129,394.54	100.00%	8.88%

上述资产变动比例超过 30%以上的科目说明如下：

1、货币资金本年余额 4,682.21 万元，较上年末减少 50.75%，系本报告期内支付工程款及经营性费用所致；

2、应收款项融资本年末余额 91.81 万元，较上年末减少 82.78%，系本报告期内银行承兑票据结算减少所致；

3、预付款项本年末余额 578.39 万元，较上年末减少 36.34%，系上年报告期内公司预付款项本期结算所致；

4、其他流动资产本年末余额 3,541.10 万元，较上年末增加 83.81%，系本报告期内子公司安庆汇辰和安徽海辰留抵增值税增加所致；

5、其他非流动金融资产本年末余额 13,146.03 万元，较上年末减少 31.06%，系上年报告期转让部分股权投资本期收回所致；

6、在建工程本年末余额 38,151.73 万元，较上年末增加 85.13%，系本报告期内子公司工程建设投入所致；

7、使用权资产本年末余额 0 万元，较上年末减少 100%，上年同期子公司安徽

海辰租赁房屋在本报告期摊销完毕所致；

8 递延所得税资产本年末余额 2,183.58 万元，较上年末增加 31.52%，系本公司累计亏损增加所致；

9、其他非流动资产本年末余额 4,788.24 万元，较上年末增加 220.43%，系本报告期内子公司安庆汇辰和安徽海辰预付长期资产购置款增加所致；

## （二）负债情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额 42,136.82 万元，比上年末增加 7,798.92 万元，增加 22.71%。

单位：万元

负债项目	2023 年末		2022 年末		变动比率
	金额	占负债总额比例	金额	占负债总额比例	
短期借款	25,298.27	60.04%	12,009.58	34.97%	110.65%
应付票据	2,844.18	6.75%	4,794.33	13.96%	-40.68%
应付账款	3,550.61	8.43%	1,195.17	3.48%	197.08%
合同负债	335.78	0.80%	173.63	0.51%	93.39%
应付职工薪酬	463.39	1.10%	519.66	1.51%	-10.83%
应交税费	2,005.56	4.76%	2,586.97	7.53%	-22.47%
其他应付款	2,761.40	6.55%	3,898.70	11.35%	-29.17%
一年内到期的非流动负债	1,801.56	4.28%	5,805.75	16.91%	-68.97%
其他流动负债	966.08	2.29%	720.77	2.10%	34.04%
递延收益	647.99	1.54%	847.94	2.47%	-23.58%
递延所得税负债	1,462.02	3.47%	1,785.40	5.20%	-18.11%

负债项目	2023 年末		2022 年末		变动比率
	金额	占负债总额比例	金额	占负债总额比例	
负债合计	42,136.82	100.00%	34,337.90	100.00%	22.71%

上述负债变动比例超过 30%以上的科目说明如下：

1、短期借款本年末余额 25,298.27 万元，较上年末增加 110.65%，主要原因系本报告期内短期流动资金贷款增加所致；

2、应付票据本年末余额 2,844.18 万元，较上年末减少 40.86%，主要原因系本报告期内偿还应付票据款项所致；

3、应付账款本年末余额 3,550.61 万元，较上年末增加 197.08%，主要原因系本报告期内采购款项未结算所致；

4、合同负债本年末余额 335.78 万元，较上年末增加 93.39%，系本报告期内预收产品销售款所致；

5、一年内到期的非流动负债本年末余额 1,801.56 万元，较上年末减少 68.97%，系本报告期内偿还一年内流动资金贷款所致；

6、其他流动负债本年末余额 966.08 万元，较上年末增加 34.04%，报告期内计提费用所致；

### （三）所有者权益情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司所有者权益总额 98,749.61 万元，比年初增加 3,692.97 万元，增幅 3.89%。

单位：万元

所有者权益项目	2023 年末		2022 年末		变动比率
	金额	占所有者权益总额比例	金额	占所有者权益总额比例	
股本	12,000.00	12.15%	12,000.00	12.62%	0.00%

所有者权益项目	2023 年末		2022 年末		变动比率
	金额	占所有者权 益总额比例	金额	占所有者权 益总额比例	
资本公积	21,028.56	21.29%	21,028.56	22.12%	0.00%
专项储备	72.14	0.07%	10.72	0.01%	572.94%
盈余公积	6,000.00	6.08%	6,000.00	6.31%	0.00%
未分配利润	59,648.91	60.40%	56,017.36	58.93%	6.48%
少数股东权益	-	-	-	-	-
所有者权益合计	98,749.61	100.00%	95,056.64	100.00%	3.89%

上述所有者权益变动比例超过 30%以上的科目说明如下：

专项储备本年末余额 72.14 万元，主要原因系报告期子公司镇江德瑞计提专项储备所致。

#### 四、经营成果分析

2023 年度公司实现营业收入 51,783.22 万元，比上年下降 1.64%；实现净利润 3,631.56 万元，比上年增长 13.05%。

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比率
营业收入	51,783.22	52,646.53	-1.64%
营业成本	9,659.46	13,001.74	-25.71%
税金及附加	1,129.25	976.84	15.60%
销售费用	24,159.56	26,870.57	-10.09%
管理费用	7,191.57	5,728.81	25.53%
研发费用	4,663.40	1,821.74	155.99%

项目	2023 年度	2022 年度	变动比率
财务费用	735.80	631.34	16.55%
其他收益	396.12	226.74	74.70%
投资收益	-2.44	0.12	-2054.13%
公允价值变动收益	6.42	92.79	-93.08%
信用减值损失	-167.70	-452.58	-62.95%
资产减值损失	-468.13	-377.23	24.10%
资产处置收益	-79.18	-95.22	-16.84%
营业外收入	23.98	17.28	38.78%
营业外支出	184.31	149.80	23.04%
所得税费用	137.37	-334.83	141.03%
净利润	3,631.56	3,212.43	13.05%
少数股东损益	-	-32.46	100.00%

上述指标变动比例超过 30%以上的科目说明如下：

1、研发费用本年计入损益发生额 4,663.40 万元，较上年增加 155.99%，系公司战略布局需要，本报告期内公司新增多个研发项目，由此产生的研发费用增加所致。

2、其他收益本年发生额 396.12 万元，较上年增长 74.70%，主要原因系本报告期内母公司收到兰地洛尔项目申报补助所致。

3、投资收益本年发生额 -2.44 万元，较上年下降-2054.13%，系本报告期内票据贴现产生的利息费用减少所致；

4、公允价值变动收益本年发生额 6.42 万元，较比上年同期下降 93.08%，系本报告期内购买理财产品减少所致；

5、信用减值损失本年发生额 -167.70 万元，较上年同期下降 62.95%，系报

告期应收款项计提坏账准备减少所致；

6、营业外收入本年发生额 23.98 万元，较上年同期增加 38.78%，主要原因系清理三年以上款项所致；

7、所得税费用本年发生额 137.37 万元，较上年同期增加 141.03%，主要原因系调整递延所得税影响所致；

8、少数股东损益本年发生额 0 万元，本报告期内子公司安庆汇辰调整为全资子公司，所以无少数股东损益。

## 五、现金流量分析

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	2,393.27	-581.93	511.26%
投资活动产生的现金流量净额	-13,726.61	2,911.77	-571.42%
筹资活动产生的现金流量净额	6,507.07	-4,203.41	254.80%
现金及现金等价物净增加额	-4,824.60	-1,872.74	-157.62%

上述指标变动比例超过 30%以上的项目说明如下：

1、经营活动产生的现金流量变动主要原因系（1）本报告期内公司销售资金回笼增加所致；（2）本报告期内支付购买商品和劳务的现金减少所致。

2、投资活动产生的现金流量变动主要原因系（1）上年度报告期内收回股权转让收益所致；（2）本报告期内购买理财产品减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量变动主要原因系本报告期内公司增加流动资金贷款所致。

## 六、主要运营指标

项目		2023 年度	2022 年度	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	81.35%	75.30%	6.05%



项 目		2023 年度	2022 年度	增减幅度
	净资产收益率	3.75%	3.42%	0.33%
偿债能力	流动比率	94.26%	119.35%	-25.09%
	速动比率	73.91%	99.12%	-25.21%
	资产负债率	29.91%	26.54%	3.37%
营运能力	应收账款周转率	2.5	3.37	-0.87
	流动资产周转率	1.37	1.55	-0.18
	总资产周转率	0.38	0.41	-0.03

1、盈利能力分析：报告期末，公司销售毛利率较上年增长 6.05%，主要原因系本报告期内产品结构调整所致。

2、偿债能力分析：报告期末，公司流动比率为 94.26%，较去年同期减少 25.09%。主要原因系本报告期内流动资金贷款增加所致。

3、营运能力分析：报告期末，公司应收帐款周转率降低，系应收帐款回收速度变慢所致；总资产周转率较上年同期下降 0.03，与去年同期基本持平。

南京海辰药业股份有限公司

2024 年 4 月 24 日