

湖南尔康制药股份有限公司

2023 年度财务决算报告

湖南尔康制药股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务决算报告审计工作已经完成，由天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，出具了“天健审〔2024〕2-258号”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2023年度财务决算报告如下：

一、报告期主要财务数据

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
营业收入	1,783,118,780.92	1,870,540,810.78
利润总额	-198,932,851.03	17,354,194.38
归属于母公司所有者净利润	-195,322,353.99	45,944,930.88
基本每股收益	-0.0947	0.0223
项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产总额	5,479,068,857.74	5,855,871,895.50
归属于母公司所有者权益	4,836,045,778.17	5,051,030,668.25

二、财务状况

1、资产

单位：人民币万元

项目	2023 年末	比重 (%)	2022 年末	比重 (%)	金额增减幅度 (%)
总资产	547,906.89	100.00	585,587.19	100.00	-6.43
流动资产	173,101.36	31.59	209,120.44	35.71	-17.22
非流动资产	374,805.53	68.41	376,466.75	64.29	-0.44

公司报告期末流动资产金额较期初下降17.22%，其中：

(1) 交易性金融资产期末较期初减少11,399.81万元，下降99.90%，主要系期末交易性金融资产到期减少所致。

(2) 应收票据期末较期初增加1,220.44万元，增长47.61%，主要系期末已背书未到期且由一般商业银行承兑的银行承兑汇票未终止确认所致。

(3) 应收款项融资期末较期初减少1,434.69万元，下降31.77%，主要系期末将由一般商业银行承兑的银行承兑汇票重分类至应收票据所致。

(4) 预付款项期末较期初减少7,624.09万元，下降90.41%，主要系采购到货抵减预付款项所致。

(5) 其他应收款期末较期初减少963.99万元，下降34.66%，主要系收回员工持股计划款所致。

公司报告期末非流动资产较期初下降0.44%，其中：

(1) 在建工程期末较期初增加16,797.35万元，增长317.43%，主要系本期与新能源相关的选矿、焙烧等项目投入增加所致。

(2) 商誉期末较期初减少800.50万元，下降79.98%，主要系本期计提商誉减值准备所致。

(3) 长期待摊费用期末较期初减少741.89万元，下降38.05%，主要系本期摊销长期待摊费用所致。

2、负债

单位：人民币万元

项目	2023年末	比重 (%)	2022年末	比重 (%)	金额增减幅度 (%)
总负债	66,905.47	100.00	80,456.82	100.00	-16.84
流动负债	60,330.10	90.17	72,543.33	90.16	-16.84
非流动负债	6,575.37	9.83	7,913.49	9.84	-16.91

公司报告期末流动负债金额较期初下降16.84%，其中：

(1) 应付账款期末较期初减少7,640.57万元，下降38.45%，主要系本期支付工程设备款及货款所致。

(2) 应交税费期末较期初增加561.05万元，增长151.93%，主要系期末应交增值税增加所致。

(3) 一年内到期的非流动负债期末较期初减少195.19万元，下降47.51%，主

要系一年内到期的租赁负债减少所致。

(4) 其他流动负债期末较期初增加1,816.61万元，增长291.69%，主要系本期对期末已背书未到期且由一般商业银行承兑的银行承兑汇票确认继续涉入形成的负债所致。

公司报告期末非流动负债金额较期初下降16.91%，其中：

(1) 租赁负债期末较期初减少140.91万元，下降54.69%，主要系本期支付租赁费所致。

3、股东权益

单位：人民币万元

项目	2023年末	比重 (%)	2022年末	比重 (%)	金额增减幅度 (%)
股东权益	481,001.42	100.00	505,130.37	100.00	-4.78
股本	206,260.49	42.88	206,260.49	40.83	0.00
资本公积	101,945.99	21.19	100,542.16	19.90	1.40
盈余公积	12,988.44	2.70	12,988.44	2.57	0.00
未分配利润	154,757.81	32.17	180,477.86	35.73	-14.25
其他综合收益	7,609.16	1.58	4,742.87	0.94	60.43
归属于母公司所有者权益	483,604.58	100.54	505,103.07	99.99	-4.26

公司报告期末股东权益金额较期初下降4.78%，其中：

(1) 其他综合收益期末较期初增加2,866.29万元，增长60.43%，主要系本期汇率变动，外币财务报表折算差额增加所致。

(2) 少数股东权益期末较期初减少2,630.46万元，下降9634.62%，主要系本期少数股东损益减少所致。

三、经营状况

单位：人民币万元

项目	2023年	2022年	增减幅度 (%)
营业收入	178,311.88	187,054.08	-4.67

营业成本	141,893.20	145,490.45	-2.47
税金及附加	1,392.36	1,199.11	16.12
销售费用	13,849.61	11,223.89	23.39
管理费用	26,737.61	24,151.39	10.71
研发费用	5,743.77	4,814.63	19.30
财务费用	9.55	1,321.05	-99.28
其他收益	2,933.95	1,794.77	63.47
投资收益（损失以“-”号填列）	546.33	469.93	16.26
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,453.65	1,411.67	-202.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,426.01	-672.80	260.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,839.27	-484.45	1,931.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	880.31	5.32	16,447.18
营业利润	-20,672.59	1,377.99	-1,600.20
营业外收入	1,555.74	526.29	195.61
营业外支出	776.44	168.86	359.81
利润总额	-19,893.29	1,735.42	-1,246.31
所得税费用	2,292.09	-1,972.28	216.22
净利润	-22,185.38	3,707.70	-698.36
归属于母公司所有者净利润	-19,532.24	4,594.49	-525.12

(1) 财务费用较上年同期减少1,311.50万元，下降99.28%，主要系本期汇兑收益增加所致。

(2) 其他收益较上年同期增加1,139.18万元，增长63.47%，主要系本期政府补助增加所致。

(3) 公允价值变动收益较上年同期减少2,865.32万元，下降202.97%，主要系本期远期外汇交割，将公允价值变动转入投资收益所致。

(4) 信用减值损失较上年同期增加1,753.21万元，增长260.58%，主要系本期计提其他应收款坏账准备增加所致。

(5) 资产减值损失较上年同期增加9,354.82万元，增长1931.02%，主要系本期计提存货跌价准备增加所致。

(6) 资产处置收益较上年同期增加874.99万元，增长16,447.18%，主要系本期处置孙公司的不动产权所致。

(7) 营业外收入较上年同期增加1,029.45万元，增长195.61%，主要系本期确认无需支付的款项及供应商赔偿收入所致。

(8) 营业外支出较上年同期增加607.58万元，增长359.81%，主要系本期确认非流动资产毁损报废损失及对外捐赠支出所致。

(9) 所得税费用较上年同期增加4,264.37万元，增长216.22%，主要系本期应纳税所得额及递延所得税费用增加所致。

四、现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2023年	2022年	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	14,842.07	28,101.99	-47.18
投资活动产生的现金流量净额	-10,491.84	-25,858.42	59.43
筹资活动产生的现金流量净额	-16,600.61	-936.82	-1,672.02
现金及现金等价物净增加额	-12,230.27	3,136.97	-489.88

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少13,259.92万元，下降47.18%，主要系本期信用证保证金净流入减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加15,366.58万元，增长59.43%，主要系本期理财净支出减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少15,663.79万元，下降1,672.02%，主要系银行短期借款减少及分配股利增加所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额较上年同期减少15,367.24万元，下降489.88%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

五、公司主要财务指标

指标范围	主要指标	2023年度	2022年度
偿债能力	资产负债率	12.21%	13.74%

	流动比率 (倍)	2.87	2.88
	速动比率 (倍)	1.72	1.75
发展能力	总资产增长率	-6.43%	7.80%
	销售增长率	-4.67%	-16.32%
	净利润增长率	-698.36%	104.65%
盈利能力	销售净利率	-12.44%	1.98%
	加权平均净资产收益率	-3.96%	0.93%
	加权平均净资产收益率 (扣除非经常性损益)	-4.70%	0.46%
	基本每股收益	-0.0947	0.0223
	稀释每股收益	-0.0947	0.0223
经营效率	应收账款周转率 (次/年)	9.33	7.81
现金能力	每股经营活动产生的现金流量 (元/股)	0.0720	0.1362
	每股净现金流量	-0.0593	0.0152

湖南尔康制药股份有限公司

二〇二四年四月二十四日