

湖北广济药业股份有限公司

2023年度财务决算报告

2023年度，湖北广济药业股份有限公司（以下简称“公司”）实现营业总收入73,781.95万元，比上年同期减少7.50%；实现归属于上市公司股东的净利润-14,024.81万元，比上年同期下降378.64%。公司2023年12月31日的资产负债表、2023年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告，现将决算情况报告如下：

一、报告期末资产构成及变动情况

截止2023年12月31日，公司资产总额302,951.71万元，比年初增加55,953.21万元，增长22.65%。资产构成及变动情况如下：

单位：万元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 增减变动 | 变动幅度 |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| 货币资金 | 41,524.35 | 43,135.35 | -1,611.00 | -3.73% |
| 应收账款 | 20,975.44 | 20,195.09 | 780.35 | 3.86% |
| 应收款项融资 | 8,766.76 | 9,266.84 | -500.08 | -5.40% |
| 预付款项 | 4,719.01 | 3,771.08 | 947.93 | 25.14% |
| 其他应收款 | 608.37 | 760.79 | -152.42 | -20.03% |
| 存货 | 29,899.06 | 22,147.10 | 7,751.96 | 35.00% |
| 其他流动资产 | 1,973.59 | 1,273.30 | 700.29 | 55.00% |
| 流动资产合计 | 108,466.58 | 100,549.54 | 7,917.04 | 7.87% |
| 长期股权投资 | 2,792.09 | 3,685.12 | -893.03 | -24.23% |
| 其他权益工具投资 | 728.00 | 728.00 | 0.00 | 0.00% |
| 固定资产 | 157,301.91 | 93,671.72 | 63,630.19 | 67.93% |
| 在建工程 | 6,096.04 | 25,813.82 | -19,717.78 | -76.38% |
| 使用权资产 | 312.35 | 432.77 | -120.42 | -27.83% |
| 无形资产 | 21,691.41 | 15,061.63 | 6,629.78 | 44.02% |
| 长期待摊费用 | 1,015.40 | 57.90 | 957.50 | 1653.71% |
| 递延所得税资产 | 1,588.04 | 2,772.93 | -1,184.89 | -42.73% |
| 其他非流动资产 | 2,959.88 | 4,225.08 | -1,265.20 | -29.94% |
| 非流动资产合计 | 194,485.13 | 146,448.96 | 48,036.17 | 32.80% |
| 资产总计 | 302,951.71 | 246,998.50 | 55,953.21 | 22.65% |

1、货币资金较期初余额减少1,611.00万元，主要系投资活动现金净流出减少所致；

2、应收账款较期初余额增加780.35万元，主要系母公司销售应收账款增加

所致；

3、应收款项融资较期初余额减少500.08万元，主要系报告期内银行承兑汇票背书转让增加所致；

4、预付款项较期初余额增加947.93万元，主要系公司制剂业务采购预付账款增加所致；

5、其他应收款较期初余额减少152.42万元，主要系报告期内押金准备金减少所致；

6、存货较期初余额增加7,751.96万元，主要系公司期末备货增加以及新设济宁公司新增的存货；

7、其他流动资产较期初余额增加700.29万元，报告期应交税金借方余额重分类增加所致；

8、长期股权投资较期初余额减少893.03万元，系报告期内按权益法计算的享有联营单位长投安华公司的净资产减少所致；

9、固定资产较期初余额增加63,630.19万元，主要系报告期内购买山东百盛资产，以及孟州公司年产1000吨（1%）维生素B12综合利用项目转固所致增加；

10、在建工程较期初余额减少19,717.78万元，主要系孟州公司年产1000吨（1%）维生素B12综合利用项目转固所致；

11、使用权资产较期初余额减少120.42万元；主要系租赁资产折旧减少所致；

12、无形资产较期初余额增加6,629.78万元，主要系济宁公司购入土地使用权所致；

13、长期待摊费用较期初余额增加957.50万元，主要系房屋装修费用增加所致；

14、递延所得税资产较初余额减少1,184.89万元，主要系因转回可抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异减少所致；

15、其他非流动资产较期初余额减少1,265.20万元，主要系预付长期资产购置款减少所致。

二、报告期末负债构成及变动情况

2023年年末负债总额163,706.77万元，比年初增加65,890.17万元，增长67.36%。负债构成及变动情况如下：

单位：万元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 增减变动 | 变动幅度 |
|----------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期借款 | 29,106.35 | 19,712.58 | 9,393.77 | 47.65% |
| 应付票据 | 0.00 | 6,142.00 | -6,142.00 | -100.00% |
| 应付账款 | 14,301.53 | 11,717.73 | 2,583.80 | 22.05% |
| 合同负债 | 654.68 | 549.16 | 105.52 | 19.21% |
| 应付职工薪酬 | 2,160.82 | 1,644.92 | 515.90 | 31.36% |
| 应交税费 | 1,214.80 | 1,764.33 | -549.53 | -31.15% |
| 其他应付款 | 7,529.47 | 7,829.85 | -300.38 | -3.84% |
| 一年内到期的非流动负债 | 22,525.89 | 16,011.69 | 6,514.20 | 40.68% |
| 其他流动负债 | 9,093.10 | 31.16 | 9,061.94 | 29081.96% |
| 流动负债合计 | 86,586.63 | 65,403.42 | 21,183.21 | 32.39% |
| 长期借款 | 41,729.00 | 24,495.00 | 17,234.00 | 70.36% |
| 租赁负债 | 224.71 | 319.28 | -94.57 | -29.62% |
| 长期应付款 | 33,531.80 | 5,661.49 | 27,870.31 | 492.28% |
| 预计负债 | 0.00 | 33.50 | -33.50 | -100.00% |
| 递延收益 | 1,565.41 | 1,812.09 | -246.68 | -13.61% |
| 递延所得税负债 | 69.22 | 91.81 | -22.59 | -24.61% |
| 非流动负债合计 | 77,120.14 | 32,413.17 | 44,706.97 | 137.93% |
| 负债合计 | 163,706.77 | 97,816.60 | 65,890.17 | 67.36% |

1、短期借款较期初余额增加 9,393.77 万元，主要系报告期内资金需求增大所致；

2、应付票据较期初余额减少 6,142.00 万元，主要系支付国内信用证和商业承兑汇票减少所致；

3、应付账款较期初余额增加 2,583.80 万元，主要系应付材料采购款增加所致；

4、合同负债较期初余额增加 105.52 万元，系报告期履行销售义务增加，预收账款增加所致；

5、应付职工薪酬较期初余额增加 515.90 万元，主要系济宁公司新增员工所致；

6、应交税费较期初余额减少 549.53 万元，主要系期末应付增值税减少所致；

7、其他应付款较期初余额减少 300.38 万元，主要系应付销售结算款、保证金减少所致；

8、一年内到期非流动负债较期初余额增加 6,514.20 万元，系一年内到期的

长期借款、长期应付款及租赁负债增加所致；

9、其他流动负债较期初余额增加 9,061.94 万元，主要系新增金融机构借款所致；

10、长期借款较期初余额增加 17,234.00 万元，主要系报告期内资金需求增大所致；

11、租赁负债较期初余额减少 94.57 万元，系因公司支付房屋租赁款所致；

12、长期应付款较期初余额增加 27,870.31 万元，主要系融资需求增大所致；

13、递延收益较期初余额减少 246.68 万元，报告期内与资产相关的政府补助的摊销所致。

三、报告期末股东权益构成及变动情况

2023 年年末股东权益 139,244.94 万元，比年初减少 9,936.97 万元，减少 6.66%。股东权益构成及变动情况如下：

单位：万元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 增减变动 | 变动幅度 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 股本 | 35,386.09 | 35,397.39 | -11.30 | -0.03% |
| 资本公积 | 39,178.56 | 39,108.59 | 69.97 | 0.18% |
| 减：库存股 | 3,574.59 | 3,618.98 | -44.39 | -1.23% |
| 其他综合收益 | -1.08 | -2.48 | 1.40 | -56.45% |
| 盈余公积 | 15,087.31 | 14,920.61 | 166.70 | 1.12% |
| 未分配利润 | 50,268.31 | 64,459.81 | -14,191.50 | -22.02% |
| 归属于母公司股东权益合计 | 136,344.60 | 150,264.95 | -13,920.35 | -9.26% |
| 少数股东权益 | 2,900.34 | -1,083.05 | 3,983.39 | 367.79% |
| 股东权益合计 | 139,244.94 | 149,181.91 | -9,936.97 | -6.66% |

四、报告期损益情况

2023 年度，公司实现营业总收入 73,781.95 万元，比上年同期减少 7.50%；公司净利润亏损 15,241.42 万元，比上年同期下降 419.63%；公司实现归属于上市公司股东的净利润亏损 14,024.81 万元，比上年同期下降 378.64%。主要原因系：报告期内，整体经济环境下行，维生素行业市场供需失衡，市场需求量进一步萎缩，公司主导产品高含量维生素 B2 销量大幅下滑，导致公司主导产品的毛利下降。此外，济宁公司亏损 6224.96 万元、因带息负债规模增加利息费用同比

增加 2804.97 万元、收到的计入当期损益的政府补助同比减少 1558.92 万元、按持股比例计算的享有联营单位收益同比减少 1632.65 万元等方面因素影响所致。

本报告期内损益情况如下：

单位：万元

| 项 目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减变动 | 变动幅度 |
|----------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 营业收入 | 73,781.95 | 79,764.27 | -5,982.32 | -7.50% |
| 营业成本 | 53,562.05 | 50,253.00 | 3,309.05 | 6.58% |
| 税金及附加 | 1,368.60 | 1,349.85 | 18.75 | 1.39% |
| 销售费用 | 3,863.87 | 3,359.10 | 504.77 | 15.03% |
| 管理费用 | 15,618.79 | 11,635.07 | 3,983.72 | 34.24% |
| 研发费用 | 7,475.16 | 6,897.56 | 577.60 | 8.37% |
| 财务费用 | 4,377.15 | 1,521.29 | 2,855.86 | 187.73% |
| 其他收益 | 784.58 | 2,343.50 | -1,558.92 | -66.52% |
| 投资收益 | -1,002.36 | 630.28 | -1,632.64 | -259.03% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -2.75 | -444.57 | 441.82 | 99.38% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,426.45 | -768.78 | -657.67 | -85.55% |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 25.33 | -430.68 | 456.01 | 105.88% |
| 营业利润 | -14,105.32 | 6,078.16 | -20,183.48 | -332.07% |
| 营业外收入 | 119.81 | 89.94 | 29.87 | 33.21% |
| 营业外支出 | 81.15 | 159.79 | -78.64 | -49.21% |
| 利润总额 | -14,066.65 | 6,008.31 | -20,074.96 | -334.12% |
| 所得税费用 | 1,174.77 | 1,239.91 | -65.14 | -5.25% |
| 净利润 | -15,241.42 | 4,768.40 | -20,009.82 | -419.63% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -14,024.81 | 5,033.37 | -19,058.18 | -378.64% |
| 每股收益 | -0.3962 | 0.1433 | -0.5395 | -376.48% |

1、营业收入同比减少 5,982.32 万元，主要系报告期内，维生素市场需求量下降，公司主导产品高含量维生素 B2 销量大幅下滑，原料药系列产品同比减少所致；

2、营业成本同比增加 3,309.05 万元，主要系报告期内新设济宁公司在资产

收购初期，产能未完全释放，技术工艺在提升，生产线在调试生产成本较高所致；

3、销售费用同比增加 504.77 万元，主要系拓展营销渠道，广告宣传费及业务经费同比增加所致；

4、管理费用同比增加 3,983.72 万元，主要系报告期内新设子公司人员增长以及停工损失增加所致；

5、研发费用同比增加 577.60 万元，主要系报告期内加大发酵合成菌体蛋白质及其在核黄素生产中的应用、甲钴胺片工艺研究等研发项目投入所致；

6、财务费用同比增加 2,855.86 万元，主要系报告期内融资规模增大，相关借款利息增加所致；

7、其他收益同比减少 1,558.92 万元，主要系公司收到的计入当期损益的政府补助同比减少所致；

8、投资收益同比减少 1,632.64 万元，主要系报告期内公司联营单位安华公司因消防安全隐患问题，停业整顿并进行人员清退，按持股比例计算的享有联营单位收益同比减少所致；

9、信用减值损失同比减少 441.82 万元，主要系报告期内对应收款项计提坏账准备冲回所致；

10、资产减值损失同比增加 657.67 万元，主要系报告期内对存货计提减值准备同比增加所致；

11、资产处置损失同比减少 456.01 万元，主要系上年度子公司孟州公司对生活区相关的土地及地上附着物进行处置；

12、营业外收入同比增加 29.87 万元，主要系收到诉讼事项赔款所致；

13、所得税费用同比减少 65.14 万元，主要系报告期利润总额同比下降所致。

五、报告期内现金流量变化情况

2023 年度公司经营活动产生的现金流量净额-14,896.36 万元，比上年度同期减少 19,404.32 万元，公司现金流量简表如下：

单位：万元

| 项 目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减变动 | 变动幅度 |
|------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 经营活动现金流入小计 | 80,254.42 | 85,978.46 | -5,724.04 | -6.66% |

| 项 目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减变动 | 变动幅度 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 经营活动现金流出小计 | 95,150.78 | 81,470.50 | 13,680.28 | 16.79% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -14,896.36 | 4,507.96 | -19,404.32 | -430.45% |
| 投资活动现金流入小计 | 35.33 | 9,196.78 | -9,161.45 | -99.62% |
| 投资活动现金流出小计 | 56,613.46 | 21,370.56 | 35,242.90 | 164.91% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -56,578.13 | -12,173.78 | -44,404.35 | 364.75% |
| 筹资活动现金流入小计 | 129,260.00 | 77,966.21 | 51,293.79 | 65.79% |
| 筹资活动现金流出小计 | 59,151.39 | 47,872.01 | 11,279.38 | 23.56% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 70,108.61 | 30,094.20 | 40,014.41 | 132.96% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,353.85 | 22,570.98 | -23,924.83 | -106.00% |

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要系因市场竞争加剧，经营活动现金流入额同比减少，加之报告期内公司收购山东百盛项目资产，目前产能未完全释放，技术工艺在提升，生产线在调试生产，成本、经营费用均较高，经营活动现金净流出额增加所致；

2、投资活动现金流入同比减少，主要原因系上年度定期存款（大额存单）及结构性存款赎回；

3、投资活动现金流出同比增加，主要系报告期内公司购买山东百盛项目资产投入增加所致；

4、筹资活动现金流入同比增加，主要系报告期内取得银行长期借款及外部借款同比增加所致；

5、筹资活动现金流出同比增加，主要系报告期偿还短期银行借款同比增加所致；

6、现金及现金等价物同比减少，主要系报告期内公司收购山东百盛项目资产，目前产能未完全释放，技术工艺在提升，生产线在调试生产，成本、经营费用均较高，经营活动现金净流出额增加所致。

六、报告期内主要财务指标

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | | 每股收益 | | | |
|-------------------------|----------------|------|---------|--------|---------|--------|
| | | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -9.79 | 3.40 | -0.3962 | 0.1433 | -0.3942 | 0.1427 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -10.21 | 1.99 | -0.4133 | 0.0838 | -0.4111 | 0.0835 |

湖北广济药业股份有限公司董事会

2024年4月24日