

# 湖南华纳大药厂股份有限公司

## 2023 年度财务决算及 2024 年度财务预算报告

### 第一部分：2023年度财务决算报告

#### 一、2023年度公司财务报表的审计情况

公司2023年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天健审（2024）2-183号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：本公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华纳药厂公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、主要财务数据和财务指标

##### （一）主要财务数据

单位：元 币种：人民币

主要财务数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)
营业收入	1,432,788,865.24	1,292,661,627.02	10.84
归属于上市公司股东的净利润	211,319,567.71	182,804,791.09	15.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	194,366,333.46	160,833,964.37	20.85
经营活动产生的现金流量净额	214,444,920.82	155,646,630.27	37.78
	2023年末	2022年末	本期比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,723,509,649.61	1,596,610,081.90	7.95
总资产	2,176,942,895.79	2,008,969,112.25	8.36

##### （二）主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	2.25	1.95	15.38
稀释每股收益（元/股）	2.25	1.95	15.38
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	2.07	1.71	21.05
加权平均净资产收益率（%）	12.52	11.93	增加0.59个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收	11.51	10.49	1.02

益率 (%)			
--------	--	--	--

### 三、财务状况、经营成果及现金流量分析

#### (一) 资产构成及变动情况

单位：元 币种：人民币

科目	2023年末	2022年末	本期比上年同期增减(%)	情况说明
货币资金	379,645,130.14	191,289,494.85	98.47	注1
交易性金融资产	15,000,000.00	325,000,000.00	-95.38	注2
应收票据	9,513,748.69	3,578,287.84	165.87	注3
应收账款	156,154,372.94	156,245,622.20	-0.06	
应收款项融资	17,876,745.17	20,712,698.78	-13.69	
预付款项	15,030,836.71	5,186,224.96	189.82	注4
其他应收款	2,136,203.93	2,194,669.14	-2.66	
存货	362,668,425.75	339,257,616.55	6.90	
其他流动资产	391,721,973.16	204,870,507.36	91.20	注5
流动资产合计	1,349,747,436.49	1,248,335,121.68	8.12	
长期股权投资	47,145,534.49	36,048,987.32	30.78	注6
投资性房地产	5,915,491.49	6,084,088.13	-2.77	
固定资产	569,152,819.04	493,266,367.95	15.38	
在建工程	27,623,590.52	70,498,267.16	-60.82	注7
无形资产	76,623,786.69	81,062,743.20	-5.48	
商誉	32,381,982.12	32,381,982.12	0.00	
长期待摊费用	5,323,610.55	3,259,646.59	63.32	注8
递延所得税资产	18,734,209.95	14,197,908.10	31.95	注9
其他非流动资产	44,294,434.45	23,834,000.00	85.85	注10
非流动资产合计	827,195,459.30	760,633,990.57	8.75	
资产总计	2,176,942,895.79	2,008,969,112.25	8.36	

截至报告期末，公司资产总额21.77亿元，较上年末增加1.68亿元，增长8.36%。其中：

1、流动资产13.50亿元，占比62.00%，同比增长8.12%，主要原因为公司销售回款及存货增加所致；

2、非流动资产8.27亿元，占比38.00%，同比增长8.75%，主要原因为公司固定资产、其他非流动资产增加所致。

主要项目变动原因如下：

注1：货币资金增加，主要系公司2023年度销售回款增加所致；

注2：交易性金融资产减少，主要系公司2022年末购买的理财产品本期已赎回所致；

注3：应收票据增加，主要系公司未到期的银行承兑汇票增加所致；

注4：预付款项增加，主要系公司预付的材料款、研发款增加所致；

注5：其他流动资产增加，主要系公司购买的大额存单增加所致；

注6：长期股权投资增加，主要系公司本期新增对联营企业的投资所致；

注7：在建工程减少，主要系公司本期募投项目结项转固定资产所致；

注8：长期待摊费用增加，主要系公司本期零星工程增加所致；

注9：递延所得税资产增加，主要系将公司与资产相关的政府补助确认递延所得税资产所致；

注10：其他非流动资产增加，主要系公司预付的设备、工程款增加所致。

## （二）负债构成及变动情况

单位：元币种：人民币

科目	2023年末	2022年末	本期比上年同期增 减(%)	情况 说明
应付票据		10,050,000.00	不适用	注1
应付账款	89,499,035.18	61,076,997.73	46.53	注2
预收款项	4,014,020.62	4,378,076.80	-8.32	
合同负债	76,112,961.74	78,032,887.00	-2.46	
应付职工薪酬	19,217,156.98	18,101,499.83	6.16	
应交税费	17,873,539.31	4,273,984.43	318.19	注3
其他应付款	118,161,616.73	110,390,384.13	7.04	
一年内到期的非流动 负债	13,685.10		不适用	
其他流动负债	11,484,990.00	8,527,990.52	34.67	注4
流动负债合计	336,377,005.66	294,831,820.44	14.09	
长期借款	17,106,380.00		不适用	注5
预计负债	5,282,000.00		不适用	注6
递延收益	49,938,952.14	53,187,442.71	-6.11	
递延所得税负债		2,327,873.67	不适用	
非流动负债合计	72,327,332.14	55,515,316.38	30.28	
负债合计	408,704,337.80	350,347,136.82	16.66	

报告期末公司负债总额40,870.43万元，较上年末增长5,835.72万元，增长16.66%。其中：

1、流动负债33,637.70万元，占比82.30%，同比增长14.09%，主要是应付账款、应交税费增加所致；

2、非流动负债7,232.73万元，占比17.70%，同比增长30.28%，主要是本期新

增借款所致。

主要项目变动原因如下：

注1：应付票据减少，主要系公司银行承兑汇票到期兑付所致；

注2：应付账款增加，主要系公司应付货款增加所致；

注3：应交税费增加，主要系公司应缴纳企业所得税增加所致；

注4：其他流动负债增加，主要系公司未到期的银行承兑票据增加所致；

注5：长期借款增加，主要系公司本期新增借款所致；

注6：预计负债增加，主要系公司本期预提诉讼赔偿款所致。

### （三）所有者权益结构及变动情况

单位：元 币种：人民币

科目	2023年末	2022年末	本期比上年同期 增减(%)	情况说明
股本	93,800,000.00	93,800,000.00		
资本公积	850,338,381.88	850,338,381.88		
盈余公积	46,900,000.00	46,900,000.00		
未分配利润	732,471,267.73	605,571,700.02	20.96	注1
归属于母公司所有者权益合计	1,723,509,649.61	1,596,610,081.90		

注1：未分配利润增加，主要系公司本期盈利积累增加所致。

### （四）经营成果情况

单位：元 币种：人民币

科目	2023年	2022年	本期比上年同期 增减(%)	情况说明
营业收入	1,432,788,865.24	1,292,661,627.02	10.84	
营业成本	504,552,410.51	417,377,938.56	20.89	注1
税金及附加	19,276,279.45	16,895,070.63	14.09	
销售费用	528,096,127.87	547,311,905.68	-3.51	
管理费用	67,246,494.20	48,653,208.07	38.22	注2
研发费用	103,183,484.71	88,669,408.68	16.37	
财务费用	-12,323,490.03	-7,603,726.03	不适用	注3
其他收益	19,947,117.55	13,506,791.30	47.68	注4
投资收益	3,584,532.28	7,975,414.25	-55.06	注5
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,581,700.07	-2,303,558.26	-31.34	注6
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,592,780.54	-4,531,744.24	67.55	注7

资产处置收益（损失以“-”号填列）	200.27			
营业外收入	58,409.39	97,045.66	-39.81	
营业外支出	7,293,847.94	1,138,840.67	540.46	注8
所得税费用	36,842,906.91	21,573,271.68	70.78	注9
净利润	193,036,582.56	173,389,657.79	11.33	
归属于母公司所有者的净利润	211,319,567.71	182,804,791.09	15.60	
少数股东损益	-18,282,985.15	-9,415,133.30	94.19	

报告期公司实现营业收入14.33亿元，较上年同期增加1.40亿元，增长10.84%；实现归母净利润2.11亿元，较上年同期增加0.29亿元，增加15.60%。

主要原因为：

2023年，公司紧跟行业发展趋势，持续聚焦主业，一方面以制剂产品终端需求为导向，不断夯实学术推广体系建设，产品终端覆盖面进一步扩大；同时，受公司集采产品供货量增加等影响，制剂产品吸入用乙酰半胱氨酸溶液、蒙脱石散、吗替麦考酚酯胶囊、小儿碳酸钙D3颗粒、多库酯钠片等销量较同期显著增长；另一方面，公司延续原料药与国内仿制药企业关联的战略布局，进一步扩大优势原料药品种的市场占有率；同时，积极开展原料药产品的国际注册与关联，推动公司原料药产品出口。原料药产品恩替卡韦、甘磷酰胆碱、枸橼酸托法替布等销售收入稳步增长。

主要项目变动原因如下：

注1：营业成本增加，主要系报告期内营业收入上升带来的营业成本随之增长所致；

注2：管理费用增加，主要系报告期内职工薪酬、资产折旧及摊销费用、业务招待费以及办公费支出增加所致。

注3：财务费用减少，主要系报告期内利息收入增加所致；

注4：其他收益增加，主要系报告期内公司收到的与日常经营活动有关的政府补助增加所致；

注5：投资收益减少，主要系报告期内理财产品收益减少所致；

注6：信用减值损失减少，主要系本期计提应收款项坏账准备减少所致；

注7：资产减值损失增加，主要系本期计提存货跌价准备增加所致；

注8：营业外支出增加，主要系本期预提诉讼赔偿款所致；

注9：所得税费用增加，主要系本期利润总额增加所致。

### （五）现金流量情况

单位：元 币种：人民币

科目	2023年	2022年	本期比上年同期增减（%）	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	214,444,920.82	155,646,630.27	37.78	注1
投资活动产生的现金流量净额	39,122,288.06	-230,620,102.98	不适用	注2
筹资活动产生的现金流量净额	-57,469,615.33	-76,372,500.00	不适用	注3

注1：经营活动产生的现金流量净额变动，主要系报告期内销售回款增长所致；

注2：投资活动产生的现金流量净额变动，主要系报告期购买银行理财产品的收支净额变动所致；

注3：筹资活动产生的现金流量净额变动，主要系报告期内公司取得借款、票据保证金支付减少以及现金分红共同作用影响所致。

## 第二部分：2024年度财务预算报告

根据公司战略发展目标、2024年度市场情况以及生产经营计划，以经审计的2023年度的经营业绩为基础，编制2024年度的财务预算。本预算报告的编制遵循我国现行的法律、法规和企业会计制度，并按照公认的会计准则，本着稳健、谨慎的原则编制而成。

### 一、预算编制的基本假设

- （一）公司所处行业规定和行业质量标准或国家宏观调控政策无重大变化；
- （二）公司经营所遵循的税收政策和有关税收优惠政策无重大变化；
- （三）公司制定的各项经营计划、资金计划及投资计划等能够顺利执行；
- （四）公司经营所需的能源和主要原材料供应及价格不会发生重大波动；
- （五）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对公司造成的重大不利影响。

### 二、2024年度主要财务指标预测

(一) 营业收入：2024 年度公司计划实现营业收入较 2023 年增长 10%-30%；

(二) 净利润：2024 年度公司计划实现净利润较 2023 年增长 10%-30%。

### 三、确保 2024 年度财务预算完成的措施

为保证上述经营目标的实现，公司将采取如下的措施：

- (一) 持续加强公司内控管理，加强绩效考核，提升公司整体管理效率；
- (二) 合理安排、使用资金，提高资金利用率；
- (三) 强化财务管理，细化成本控制分析等工作，降低财务风险，保证财务指标实现。

湖南华纳大药厂股份有限公司董事会

2024 年 4 月 18 日