

四川金石亚洲医药股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、年度财务报告及审计情况

公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计公司及其子公司的 2023 年度财务报表，审计了公司 2023 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2023 年度的利润表和合并利润表，2023 年度现金流量表和合并现金流量表，以及财务报表附注。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对上述审计范围内的公司均出具了标准无保留意见的审计报告，审计结果显示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。

如无特殊说明，下述描述和数据均为合并口径，单位：人民币元。

二、财务情况

（一）主要财务指标

项 目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,209,199,438.06	1,242,603,080.88	-2.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	126,199,723.64	218,786,883.71	-42.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	114,113,258.00	195,753,270.89	-41.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	151,142,883.35	323,041,794.10	-53.21%
基本每股收益（元/股）	0.31	0.54	-42.59%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.54	-42.59%
加权平均净资产收益率	5.40%	10.06%	-4.66%
项 目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	3,101,438,665.01	3,059,913,477.69	1.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,400,429,525.47	2,274,229,801.83	5.55%

（二）业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 120,919.94 万元，较上年同期下降 2.69%；其中，医药制造业实现营业收入 108,881.85 万元，占收入总额的 90.04%，较上年同期上升 0.18%；机械制造业实现营业收入 8,628.95 万元，占收入总额的 7.14%，较上年同期下降 24.19%；房产租赁和管理行业实现营业收入 3,409.14 万元，占收入总额的 2.82%，较上年同期下降 18.60%。归属于上市公司股东的净利润为 12,619.97 万元，较上年同期下降 42.32%。

（三）2023 年的其他主要指标

2023 年期末资产总额为 31.01 亿元，比 2023 年期初上升 1.36%。2023 年期末流动资产为 13.72 亿元，占资产总额的 44.22%，非流动资产为 17.30 亿元，占资产总额的 55.78%。与 2023 年期初相比，2023 年期末资产总额比 2023 年期初增加 0.42 亿元，主要原因是由于本期盈利等综合影响的结果。

2023 年期末的资产负债率为 21.84%，比 2023 年期初减少 2.88 个百分点，变化幅度较小。

2023 年度，公司的营业收入、净利润等业绩情况为：2023 年度实现营业收入 120,919.94 万元，同比下降 2.69%，实现归属于上市公司股东的净利润 12,619.97 万元，较上年同期下降 42.32%。

2023 年度的基本每股收益为 0.31 元/股，比上年度下降 42.59%；加权平均净资产收益率为 5.40%，比上年下降 4.66%，主要原因是本期销售业务及本期计提商誉减值、盈利减少等综合影响的结果。

2023 年度的经营活动产生的现金流量净额为 1.51 亿元，同比下降 53.21%，主要原因是本期支付的各项税费增加等综合影响的结果。

（四）资产构成及变动分析

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		增幅
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	545,898,926.96	17.60%	440,308,115.39	14.39%	23.98%
交易性金融资产	42,358,661.00	1.37%	63,809,837.46	2.09%	-33.62%
应收账款	79,477,350.02	2.56%	93,407,726.74	3.05%	-14.91%
应收款项融资	296,290,232.19	9.55%	391,459,984.49	12.79%	-24.31%
预付款项	29,136,545.60	0.94%	46,223,404.60	1.51%	-36.97%
其他应收款	24,473,816.03	0.79%	25,368,560.96	0.83%	-3.53%
存货	238,164,264.61	7.68%	197,369,370.03	6.45%	20.67%
其他流动资产	115,566,524.15	3.73%	3,115,751.66	0.10%	3609.11%
流动资产合计	1,371,587,670.56	44.22%	1,261,062,751.33	41.21%	8.76%
长期股权投资	102,125,913.30	3.29%	120,743,307.34	3.95%	-15.42%
投资性房地产	598,305,984.00	19.29%	616,868,018.88	20.16%	-3.01%
固定资产	662,496,504.54	21.36%	479,257,450.05	15.66%	38.23%
在建工程	412,168.14	0.01%	136,960,552.73	4.48%	-99.70%
无形资产	225,823,556.71	7.28%	244,006,635.37	7.97%	-7.45%

商誉	109,245,476.82	3.52%	176,759,571.08	5.78%	-38.20%
长期待摊费用	6,869,037.27	0.22%	7,558,991.52	0.25%	-9.13%
递延所得税资产	14,834,631.16	0.48%	9,726,633.03	0.32%	52.52%
其他非流动资产	4,073,224.00	0.13%	5,123,288.00	0.17%	-20.50%
非流动资产合计	1,729,850,994.45	55.78%	1,798,850,726.36	58.79%	-3.84%
资产总计	3,101,438,665.01	100.00%	3,059,913,477.69	100.00%	1.36%

与上年期末相比，资产变化幅度较大的主要原因是：

主要资产	重大变化说明
交易性金融资产	期末余额为4,235.87万元，较期初减少33.62%，变化的主要原因是：理财产品减少影响。
预付账款	期末余额为2,913.65万元，较期初减少36.97%，变化的主要原因是：预付的采购货款等减少影响。
其他流动资产	期末余额为11,556.65万元，较期初增加3609.11%，变化的主要原因是：一年内到期的定期存款及利息增加影响。
固定资产	期末余额为66,249.65万元，较期初增加38.23%，变化的主要原因是：亚峰药厂在建生产基地等转固影响。
在建工程	期末余额为41.22万元，较期初减少99.70%，变化的主要原因是：亚峰药厂在建生产基地等转固影响。
商誉	期末余额为10,924.55万元，较期初减少38.20%，变化的主要原因是：计提正发药业商誉减值影响。
递延所得税资产	期末余额为1,483.46万元，较期初增加52.52%，变化的主要原因是：可抵扣亏损产生的递延所得税资产增加影响。

（五）负债构成及变动分析

项目	2023年12月31日		2022年12月31日		增幅
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	110,622,158.78	16.33%	10,008,751.85	1.32%	1005.25%
应付账款	108,554,723.53	16.03%	97,302,480.75	12.86%	11.56%
预收款项	10,257,553.58	1.51%	9,157,278.95	1.21%	12.02%
合同负债	116,885,123.51	17.26%	190,731,104.40	25.21%	-38.72%
应付职工薪酬	75,786,697.07	11.19%	70,301,055.14	9.29%	7.80%
应交税费	47,481,408.63	7.01%	117,657,574.22	15.55%	-59.64%
其他应付款	54,891,086.16	8.10%	74,917,034.19	9.90%	-26.73%
一年内到期的非流动负债	1,494,028.72	0.22%	46,098.03	0.01%	3140.98%

其他流动负债	67,199,098.85	9.92%	107,463,565.28	14.20%	-37.47%
流动负债合计	601,171,878.83	88.75%	677,584,942.81	89.56%	-11.28%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
预计负债	254,751.60	0.04%	340,743.30	0.05%	-25.24%
递延收益	4,714,547.87	0.70%	3,376,609.16	0.45%	39.62%
递延所得税负债	68,519,153.76	10.12%	74,998,339.88	9.91%	-8.64%
非流动负债合计	76,200,757.36	11.25%	78,974,123.22	10.44%	-3.51%
负债合计	677,372,636.19	100.00%	756,559,066.03	100.00%	-10.47%

与上年期末相比，负债变化幅度较大的主要原因是：

主要负债	重大变化说明
短期借款	期末余额为 11,062.22 万元，较期初增加 1005.25%，变化的主要原因是：票据贴现借款增加影响。
合同负债	期末余额为 11,688.51 万元，较期初减少 38.72%，变化的主要原因是：预收的销售合同款减少影响。
应交税费	期末余额为 4,748.14 万元，较期初减少 59.64%，变化的主要原因是：子公司增值税及企业所得税等本期支付影响。
一年内到期的非流动负债	期末余额为 149.40 万元，较期初增加 3140.98%，变化的主要原因是：租赁负债一年内到期重分类。
其他流动负债	期末余额为 6,719.91 万元，较期初减少 37.47%，变化的主要原因是：未终止确认的银行承兑汇票影响。
递延收益	期末余额为 471.45 万元，较期初增加 39.62%，变化的主要原因是：收到、分摊与资产相关的政府补助增加影响。

（六）股东权益构成及变动分析

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		增幅
	金额	占比	金额	占比	
股本	401,743,872.00	16.57%	401,743,872.00	17.44%	0.00%
资本公积	1,787,285,949.57	73.73%	1,787,285,949.57	77.59%	0.00%
盈余公积	63,991,182.32	2.64%	63,991,182.32	2.78%	0.00%
未分配利润	147,408,521.58	6.08%	21,208,797.94	0.92%	595.03%
归属于母公司所有者权益合计	2,400,429,525.47	99.02%	2,274,229,801.83	98.74%	5.55%
少数股东权益	23,636,503.35	0.98%	29,124,609.83	1.26%	-18.84%
所有者权益合计	2,424,066,028.82	100.00%	2,303,354,411.66	100.00%	5.24%

与上年期末相比，所有者权益变化幅度较大的主要原因是：

主要权益	重大变化说明
未分配利润	期末余额为 14,740.85 万元，较期初增加 595.03%，变化的主要原因是：上期有累计未弥补亏损。

三、经营情况

(一) 营业收入的构成

项目	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,209,199,438.06	100%	1,242,603,080.88	100%	-2.69%

分行业

医药制造行业	1,088,818,469.43	90.04%	1,086,902,615.91	87.47%	0.18%
机械制造行业	86,289,543.48	7.14%	113,818,539.79	9.16%	-24.19%
房产租赁和管理行业	34,091,425.15	2.82%	41,881,925.18	3.37%	-18.60%

分产品

保健品	42,490,006.14	3.51%	26,511,041.55	2.13%	60.27%
快克、小快克	738,427,243.14	61.07%	728,360,436.35	58.62%	1.38%
贴牌及批发零售药品	104,379,924.09	8.63%	152,387,899.51	12.26%	-31.50%
其他医药产品	200,894,524.10	16.61%	179,643,238.50	14.46%	11.83%
成套生产线	77,524,202.72	6.41%	97,632,431.26	7.86%	-20.60%
垂直循环式立体停车设备	0.00	0.00%	4,939,130.05	0.40%	-100.00%
机械配件及其他	7,392,996.87	0.61%	11,246,978.48	0.91%	-34.27%
房产租赁、管理及其他	38,090,541.00	3.15%	41,881,925.18	3.37%	-9.05%

分地区

东北	49,263,170.58	4.07%	34,836,851.73	2.80%	41.41%
海外	4,458,272.49	0.37%	11,737,434.37	0.94%	-62.02%
华北	154,852,382.54	12.81%	141,481,520.61	11.39%	9.45%
华东	561,438,294.77	46.43%	623,605,451.63	50.19%	-9.97%
华南	60,299,566.36	4.99%	84,515,984.66	6.80%	-28.65%
华中	137,556,430.49	11.38%	128,861,396.07	10.37%	6.75%
西北	105,421,969.96	8.72%	83,301,967.55	6.70%	26.55%
西南	135,909,350.87	11.24%	134,262,474.26	10.80%	1.23%

2023 年度，公司实现营业收入 120,919.94 万元，较上年同期下降 2.69%；其中，医药制造行业实现营业收入 108,881.85 万元，较上年同期上升 0.18%；机械制造行业实现营业收入 8,628.95 万元，较上年同期下降 24.19%；房产租赁和管理行业实现营业收入 3,409.14 万元，较上年同期下降 18.60%。

(二) 营业成本的构成

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造行业	直接材料	283,197,085.46	77.53%	278,607,329.90	76.27%	1.65%
	直接人工	24,231,681.91	6.63%	26,892,785.93	7.36%	-9.90%
	制造费用	57,862,987.25	15.84%	65,456,281.97	17.92%	-11.60%
机械制造行业	直接材料	55,518,555.61	72.32%	72,134,362.55	85.51%	-23.03%
	直接人工	16,238,395.25	21.15%	5,700,192.37	6.76%	184.87%
	制造费用	5,010,342.10	6.53%	6,527,672.95	7.74%	-23.24%
房产租赁和管理行业	制造费用	24,856,315.05	100.00%	25,179,189.12	100.00%	-1.28%

(三) 营业毛利率的构成

2023 年度，占营业收入 10% 以上的产品，其具体情况如下：

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
----	------	------	-----	-------------	-------------	------------

分行业

医药制造行业	1,088,818,469.43	365,291,754.62	66.45%	0.18%	-1.53%	0.58%
机械制造行业	86,289,543.48	76,767,292.96	11.04%	-24.19%	-9.00%	-14.84%

分产品

快克、小快克	738,427,243.14	147,904,394.30	79.97%	1.39%	-4.31%	1.19%
成套生产线	77,524,202.72	71,824,302.39	7.35%	-20.60%	-2.35%	-17.31%

分地区

东北	49,263,170.58	17,494,365.61	64.49%	41.41%	50.46%	-2.13%
海外	4,458,272.49	2,919,081.12	34.52%	-62.02%	-60.62%	-2.32%

华北	154,852,382.54	55,204,171.82	64.35%	9.45%	-6.44%	6.06%
华东	561,438,294.77	228,496,964.76	59.30%	-9.97%	-9.61%	-0.16%
华南	60,299,566.36	25,411,434.57	57.86%	-28.65%	-14.97%	-6.78%
华中	137,556,430.49	49,665,522.40	63.89%	6.75%	10.21%	-1.14%
西北	105,421,969.96	39,847,601.14	62.20%	26.55%	28.75%	-0.65%
西南	135,909,350.87	47,876,221.22	64.77%	1.23%	9.42%	-2.64%

(四) 期间费用

项目	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	262,895,365.82	257,835,276.03	1.96%	与上年同期相比, 变动幅度较小。
管理费用	166,938,485.28	163,232,488.94	2.27%	与上年同期相比, 变动幅度较小。
财务费用	-11,542,831.04	-3,497,761.89	230.01%	主要原因是: 本期利息收入增加影响。
研发费用	50,011,112.66	39,184,819.23	27.63%	主要原因是: 本期研发投入增加影响。

四、现金流量情况

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1, 226, 130, 668. 24	1, 165, 045, 246. 10	5. 24%
经营活动现金流出小计	1, 074, 987, 784. 89	842, 003, 452. 00	27. 67%
经营活动产生的现金流量净额	151,142,883.35	323,041,794.10	-53.21%
投资活动现金流入小计	36,419,342.37	25,955,773.90	40.31%
投资活动现金流出小计	176,919,490.57	87,120,681.75	103.07%
投资活动产生的现金流量净额	-140,500,148.20	-61,164,907.85	-129.71%
筹资活动现金流入小计	117,608,867.11	15,000,000.00	684.06%
筹资活动现金流出小计	19,034,133.58	76,856,296.29	-75.23%
筹资活动产生的现金流量净额	98,574,733.53	-61,856,296.29	259.36%
现金及现金等价物净增加额	109,676,811.57	201,500,284.09	-45.57%

本报告期由于支付的各项税费增加、定期存款投资增加、银行承兑票据用于贴现活
 动的影 响, 导致现金及现金等价物净增加额变动。

纵观报告期经营情况, 2023 年公司在聚焦核心产品, 精准定位、渠道建设、产品管
 线完善、资源整合、内部管理与投资以及社会公益等诸多方面的工作, 均有所成效。

五、2024 年公司发展重点规划

2024 年, 公司将围绕整体战略, 为金石亚药 2.0 时代的发展进一步夯实筑基, 向着

2.0 时代挺进纵深。

六、重大关联交易事项

（一）日常关联交易情况

公司不存在日常关联交易的情况。

（二）关联方资金占用情况的独立意见

公司不存在股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况。

（三）其他关联交易事项

无。

四川金石亚洲医药股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十四日