

陕西盘龙药业集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

陕西盘龙药业集团股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（信会师报字[2024]第 ZF10412 号），审计机构认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盘龙药业 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、主要财务指标

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入	98,082.81	97,429.31	0.67%
归属于上市公司股东的净利	11,043.22	10,116.35	9.16%
归属于上市公司股东的扣除	10,934.07	10,115.04	8.10%
经营活动产生的现金流量净	10,404.78	12,536.22	-17.00%
基本每股收益（元/股）	1.15	1.18	-2.54%
稀释每股收益（元/股）	1.13	1.17	-3.42%
加权平均净资产收益率	9.04%	11.62%	-2.58%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
总资产	212,501.97	193,078.70	10.06%
归属于上市公司股东的净资	154,904.52	92,965.07	66.63%

三、2023 年 12 月 31 日财务状况

2023 年末，公司总资产 212,501.97 万元，同比增长 10.06%；负债总额 57,376.05 万元，同比下降 41.64%；归属于上市公司股东的净资产 154,904.52 万元，同比增长 66.63%。

（一）期末公司总资产 212,501.97 万元，同比增长 10.06%，其中：

单位：万元

项目	2023年12月31日	比重(%)	2022年12月31日	比重(%)	增减幅度(%)
总资产	212,501.97	100.00	193,078.70	100.00	10.06
流动资产	167,780.17	78.95	148,194.95	76.75	13.22
非流动资产	44,721.81	21.05	44,883.74	23.25	-0.36

变动较大的主要资产项目如下：

1. 报告期期末的货币资金为 110,201.29 万元，较期初增加了 27,856.89 万元，增长率 33.83%，主要系本期向特定对象发行股票收到募集资金所致。
2. 报告期期末应收账款为 38,404.10 万元，较期初下降了 5,951.57 万元，增长率-13.42%，主要系本期对外转让博华医药股权导致合并范围减少所致。
3. 报告期期末的其他应收款为 307.02 万元，较期初增加了 93.65 万元，增长率 43.89%，主要系应收股利增加所致。
4. 报告期期末的存货为 7,762.63 万元，较期初下降 1,700.18 万元，增长率-17.97%，主要系本期对外转让博华医药股权导致合并范围减少所致。
5. 报告期末一年内到期的非流动资产为 0.00 元，较期初下降 500.00 万元，主要系收回预付土地款所致。
6. 报告期末投资性房地产为 0.00 元，较期初下降 1,177.38 万元，主要原因系公司出租的部分房屋建筑物收回自用，以及租赁资产重新分类核算所致。
7. 报告期期末的固定资产为 33,994.51 万元，较期初下降了 870.59 万元，增长率-2.50%，主要系计提固定资产折旧所致。
8. 报告期期末的在建工程为 2,931.10 万元，较期初增加了 2,546.53 万元，增长率 662.18%，主要系本期募投项目投资建设增加所致。

9. 报告期期末的使用权资产为 244.44 万元，较期初增加了 119.69 万元，增长率 95.95%，主要系新增租赁资产所致。

10. 报告期期末的长期待摊费用为 286.75 万元，较期初增长 155.59 万元，增长率 118.64%，主要系本期新增项目装修费所致。

11. 报告期期末的递延所得税资产为 721.76 万元，较期初下降了 941.68 万元，增长率-56.61%，主要系预提市场推广费用到票增加，以及本期对外转让博华医药股权导致合并范围减少所致。

12. 报告期期末的其他非流动资产为 295.81 万元，较期初增加了 237.10 万元，增长率 403.84%，主要系本期支付北京实达信股权收购定金所致。

(二) 负债总额 57,376.05 万元, 同比增长-41.64%，其中：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	比重 (%)	2022 年 12 月 31 日	比重 (%)	增减幅度 (%)
负债	57,376.05	100.00	98,318.33	100.00	-41.64
流动负债	48,040.72	83.73	90,267.77	91.81	-46.78
非流动负债	9,335.32	16.27	8,050.56	8.19	15.96

变动较大的主要负债项目如下：

1. 报告期期末短期借款为 10,000.00 万元，较期初下降了 1,700.00 万元，增长率-14.53%，主要系本期对外转让博华医药股权导致合并范围减少所致。

2. 报告期期末应付账款为 9,143.17 万元，较期初下降了 3,023.65 万元，增长率-24.85%，主要系期初工程款本期支付及本期对外转让博华医药股权导致合并范围减少所致。

3. 报告期期末预收款项为 35.56 万元，较期初下降了 19.96 万元，增长率-35.95%，主要系本期预收租金减少所致。

4. 报告期期末应付职工薪酬为 838.14 万元，较期初下降了 249.26 万元，增长率 -22.92%，主要系工资支付周期缩短所致。

5. 报告期期末其他应付款为 25,285.82 万元，较期初下降了 10,350.13 万元，增长率 -29.04%，主要系费用支付周期缩短及本期对外转让博华医药股权导致合并范围减少所致。

6. 报告期期末合同负债为 552.55 万元，较期初下降了 772.99 万元，增长率 -58.32%，主要系预收货款减少所致。

7. 报告期期末一年内到期的非流动负债为 38.62 万元，较期初下降了 24,864.10 万元，增长率 -99.84%，主要系可转换公司债券转股所致。

8. 报告期期末其他流动负债为 47.89 万元，较期初下降了 118.03 万元，增长率 -71.14%，主要系预收货款对应的销项税减少所致。

9. 报告期期末长期借款 0.00 万元，较期初下降 2,735.00 万元，增长率 -100.00%，主要系本期归还长期借款所致。

10. 报告期期末递延收益 9,124.58 万元，较期初增长了 3,841.56 万元，增长率 72.72%，主要系本期收到的与资产相关的政府补助增加所致。

11. 报告期期末租赁负债 210.75 万元，较期初增长了 178.21 万元，增长率 547.66%，主要系新增租入房产所致。

(三) 归属于母公司所有者权益合计 154,939.86 万元，同比增长 66.66%，其中：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	比重 (%)	2022 年 12 月 31 日	比重 (%)	增减幅度 (%)
归母所有者权益	154,904.52	100.00	92,965.07	100.00	66.63
股本	10,628.10	6.86	8,671.36	9.33	22.57
其他权益工具	0.00	-	4,962.28	5.34	-100.00
资本公积	81,777.63	52.79	25,942.92	27.91	215.22

减：库存股	1,507.12	0.97	1,507.12	1.62	0.00
盈余公积	6,566.33	4.24	5,611.30	6.04	17.02
未分配利润	57,439.59	37.08	49,284.33	53.01	16.55

1. 报告期末股本 10,628.10 万元，较期初增加 1,956.73 万元，主要系可转换公司债券转股及向特定对象发行股票所致。

2. 报告期末其他权益工具 0.00 万元，较期初下降 4,962.28 万元，主要系本期转换公司债券转股所致。

3. 报告期末资本公积 81,777.63 万元，较期初增加 55,834.71 万元，主要系可转换公司债券转股及向特定对象发行股票所致。

4. 报告期末盈余公积 6,566.33 万元，较期初增加 955.03 万元，增长率 17.02%，主要系本期提取法定盈余公积所致。

5. 报告期末未分配利润 57,439.59 万元，较期初增加了 8,155.26 万元，增长率 16.55%，主要系本期实现净利润增加所致。

四、2023 年度经营成果

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减幅度
营业收入	98,082.81	97,429.31	0.67%
营业利润	13,485.94	12,302.22	9.62%
利润总额	12,924.87	11,917.98	8.45%
销售费用	36,109.67	36,274.17	-0.45%
管理费用	5,769.42	5,337.26	8.10%
研发费用	2,025.64	1,823.36	11.09%
财务费用	-1,583.45	-312.66	406.45%
净利润	11,154.51	10,314.70	8.14%
归属于上市公司股	11,043.22	10,116.35	9.16%

2023 年度公司实现营业收入 98,082.81 万元，比上年同期增长 0.67%；实现利润总额 12,924.87 万元，比上年同期增长 8.45%；实现归属于上市公司股东的净利润 11,043.22 万元，比上年同期增长 9.16%。其中：

1、营业收入本期较上期增加 653.50 万元，增长率 0.67%，主要系本期对外转让博华医药股权导致合并范围减少及自产中成药销售规模增长，销量增加所致。

2、营业成本本期较上期增加 473.66 万元，增长率 1.16%，主要系销量增加，销售结构变化以及生产线建设项目转固折旧增加所致。

3、销售费用本期较上期下降 164.50 万元，增长率-0.45%，变动较小。

4、管理费用本期较上期增加 432.16 万元，增长率 8.10%，主要系员工薪酬、差旅费用增加所致。

5、研发费用本期较上期增加 202.28 万元，增长率 11.09%，主要系本期加大研发项目投入所致。

6、财务费用本期较上期减少 1,270.79 万元，增长率-406.45%，主要系上期可转债利息费用化及本期存款利息增加所致。

7、信用减值损失本期较上期减少 57.47 万元，增长率-12.84%。主要系本期对外转让博华医药股权导致合并范围减少所致。

8、营业外支出本期较上期增加 175.37 万元，增长率 40.80%，主要系本年捐赠支出增加所致。

五、2023 年度现金流量状况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	107,961.42	104,794.36	3.02%
经营活动现金流出小计	97,556.64	92,258.14	5.74%
经营活动产生的现金流量净额	10,404.78	12,536.22	-17.00%
投资活动现金流入小计	1,235.67	2,826.57	-56.28%

投资活动现金流出小计	7,476.62	6,583.55	13.57%
投资活动产生的现金流量净额	-6,240.95	-3,756.98	66.12%
筹资活动现金流入小计	43,292.10	44,691.12	-3.13%
筹资活动现金流出小计	19,599.04	13,056.43	50.11%
筹资活动产生的现金流量净额	23,693.06	31,634.69	-25.10%
现金及现金等价物净增加额	27,856.89	40,413.93	-31.07%

1、经营活动产生的现金流量净额为 10,404.78 万元，同比增长率-17.00%，主要原因系本期费用性支出及往来款支出增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-6,240.95 万元，同比增长率 66.12%，主要原因系本期项目建设投入增加及上期收到搬迁补偿款所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 23,693.06 万元，同比增长率-25.10%，主要原因系偿还金融机构借款所致。

陕西盘龙药业集团股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 26 日