

海南普利制药股份有限公司

2023年度财务决算报告

海南普利制药股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2023 年度的经营成果和现金流量。公司财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了保留意见的审计报告，现将 2023 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、基本情况

2023 年度，公司实现营业收入 130,448.33 万元，较上年同期变动-19.43%；归属于上市公司股东的净利润 8,592.29 万元，较上年同期变动-70.87%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-1,256.74 万元，较上年同期变动-104.61%。

二、报告期主要会计数据和指标

单位：元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年 增减
营业收入（元）	1,304,483,340.58	1,619,133,050.65	-19.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	85,922,865.54	294,961,335.33	-70.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	-12,567,399.21	272,374,002.04	-104.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	112,719,141.06	228,152,209.29	-50.59%
基本每股收益（元/股）	0.20	0.68	-70.59%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.63	-69.84%
加权平均净资产收益率	3.33%	11.71%	-8.38%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减
资产总额（元）	6,286,709,073.07	6,115,770,264.32	2.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,906,225,473.18	2,564,501,852.53	13.33%

三、财务状况、经营成果及现金流量分析

(一) 资产构成情况及分析

单位：元

项目	2023 年末		2023 年初		同比增 减
	金额	占总资产 比例 (%)	金额	占总资产 比例 (%)	
流动资产：					
货币资金	401,591,359.47	6.39	777,248,693.86	12.71	-48.33%
应收账款	1,197,286,865.81	19.04	1,057,877,079.76	17.30	13.18%
应收款项融资	65,825,665.56	1.05	90,286,372.02	1.48	-27.09%
预付款项	38,743,951.08	0.62	177,227,752.88	2.90	-78.14%
其他应收款	6,067,387.91	0.10	14,123,710.46	0.23	-57.04%
存货	359,053,177.80	5.71	330,335,067.40	5.40	8.69%
其他流动资产	208,687,293.26	3.32	138,908,540.15	2.27	50.23%
流动资产合计	2,277,255,700.89	36.22	2,586,463,126.53	42.29	-11.95%
非流动资产：					
投资性房地产	15,902,111.13	0.25	18,158,544.51	0.30	-12.43%
固定资产	1,330,542,914.89	21.16	1,177,018,964.59	19.25	13.04%
在建工程	1,769,638,209.94	28.15	1,717,783,412.28	28.09	3.02%
使用权资产	3,785,848.73	0.06	5,300,188.13	0.09	-28.57%
无形资产	370,614,091.86	5.90	203,825,567.68	3.33	81.83%
开发支出	446,474,308.01	7.10	350,411,003.26	5.73	27.41%
长期待摊费用	6,772,133.81	0.11	8,707,029.17	0.14	-22.22%
递延收的税资产	65,723,753.81	1.05	48,102,428.17	0.79	36.63%
非流动资产合计	4,009,453,372.18	63.78	3,529,307,137.79	57.71	13.60%
资产总计	6,286,709,073.07	100.00	6,115,770,264.32	100.00	2.80%

变化较大项目说明：

货币资金变动主要系生产经营扩大、项目建设资金投入增加；

预付款项变动主要系购买商品及项目达到节点，确认相应资产及费用；

无形资产变动主要系获批的研发批件增加。

(二) 负债构成情况及分析

单位：元

项目	2023 年末		2023 年初		同比增 减
	金额	占总负债 比例 (%)	金额	占总负债 比例 (%)	
流动负债：					
短期借款	384,612,990.29	11.38	613,389,696.81	17.27	-37.30%
应付票据	43,061,019.32	1.27	90,374,240.00	2.54	-52.35%
应付账款	300,575,988.01	8.89	311,619,432.05	8.77	-3.54%
合同负债	247,806,458.82	7.33	244,443,029.73	6.88	1.38%
应付职工薪酬	15,460,651.29	0.46	16,365,500.74	0.46	-5.53%
应交税费	53,464,328.78	1.58	56,069,904.98	1.58	-4.65%
其他应付款	56,830,028.10	1.68	341,099,107.06	9.60	-83.34%
一年内到期的 非流动负债	514,220,786.58	15.21	187,410,839.57	5.28	174.38%
其他流动负债	31,892,185.94	0.94	16,759,461.09	0.47	90.29%
流动负债合计	1,647,924,437.13	48.75	1,877,531,212.03	52.87	-12.23%
非流动负债：					
长期借款	1,000,431,903.60	29.59	689,214,991.96	19.41	45.16%
应付债券	523,953,335.74	15.50	791,829,903.79	22.30	-33.83%
租赁负债	2,917,151.19	0.09	4,691,012.17	0.13	-37.81%
递延收益	153,504,431.53	4.54	116,981,373.08	3.29	31.22%
递延所得税负 债	51,752,340.70	1.53	71,019,918.76	2.00	-27.13%
非流动负债合 计	1,732,559,162.76	51.25	1,673,737,199.76	47.13	3.51%
负债合计	3,380,483,599.89	100.00	3,551,268,411.79	100.00	-4.81%

变化较大项目说明：

短期贷款变动主要系贷款到期还贷；

其他应付款变动主要系其他应付款项支付；

长期借款变动主要系公司经营发展需要，扩大产能建设增加长期贷款。

（三）权益构成情况及分析

单位：元

项目	2023 年末		2023 年初		同比增 减
	金额	占所有者权 益比例(%)	金额	占所有者权 益比例(%)	
所有者权益：					
股本	451,775,115.00	15.55	436,352,407.00	17.02	3.53%
其他权益工具	66,478,268.42	2.29	118,936,434.81	4.64	-44.11%
资本公积	996,504,976.30	34.29	656,552,078.01	25.60	51.78%
减：库存股	80,354,297.31	2.76	66,705,218.95	2.60	20.46%
专项储备	2,549,446.05	0.09	1,900,961.88	0.07	34.11%
盈余公积	209,387,727.60	7.20	179,964,818.02	7.02	16.35%
未分配利润	1,259,884,237.12	43.35	1,237,500,371.76	48.26	1.81%
所有者权益合计	2,906,225,473.18	100.00	2,564,501,852.53	100.00	13.33%

变化较大项目说明：

其他权益工具变动主要系可转债债转股所致。

（四）经营成果分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
一、营业总收入	1,304,483,340.58	1,619,133,050.65	-19.43%
二、营业总成本	1,300,679,375.71	1,329,140,162.91	-2.14%
其中：营业成本	351,512,137.86	563,979,417.91	-37.67%
税金及附加	17,492,874.95	12,208,109.66	43.29%
销售费用	459,964,666.48	350,653,645.98	31.17%
管理费用	156,720,966.88	107,318,647.48	46.03%
研发费用	267,672,765.54	263,038,459.28	1.76%
财务费用	47,315,964.00	31,941,882.60	48.13%
其中：利息费用	54,363,243.37	40,151,598.42	35.39%
利息收入	4,727,619.24	4,926,767.91	-4.04%
加：其他收益	83,528,873.93	26,030,482.24	220.89%

投资收益（损失以“-”号填列）	4,402,711.55	-1,401,882.82	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-94,443.18	不适用
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,095,729.70	-25,487,506.42	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,753,136.69	-	不适用
三、营业利润	47,886,683.96	289,039,537.56	-83.43%
加：营业外收入	29,384,409.01	173,571.22	16829.31%
减：营业外支出	2,450,769.74	758,939.65	222.92%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,820,323.23	288,454,169.13	-74.06%
减：所得税费用	-11,102,542.31	-6,507,166.20	不适用
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	85,922,865.54	294,961,335.33	-70.87%
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	85,922,865.54	294,961,335.33	-70.87%
归属于母公司股东的净利润	85,922,865.54	294,961,335.33	-70.87%

变化较大项目说明：

销售费用变动主要系新产品上市加强市场推广；
 管理费用变动主要系工资薪金及存货报废增加；
 财务费用变动主要系贷款利息增加；
 其他收益变动主要系政府补助资金增加。

（五）现金流量分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	1,344,858,225.75	1,554,110,663.79	-13.46%
经营活动现金流出小计	1,232,139,084.69	1,325,958,454.50	-7.08%
经营活动产生的现金流量净额	112,719,141.06	228,152,209.29	-50.59%
投资活动现金流入小计	12,154,152.31	91,508,445.75	-86.72%
投资活动现金流出小计	578,145,695.47	1,066,876,218.04	-45.81%
投资活动产生的现金流量净额	-565,991,543.16	-975,367,772.29	不适用
筹资活动现金流入小计	2,571,517,892.22	2,266,618,241.11	13.45%
筹资活动现金流出小计	2,598,234,089.50	1,217,604,089.60	113.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,716,197.28	1,049,014,151.51	-102.55%

现金及现金等价物净增加额	-478,463,447.04	306,289,866.48	-256.21%
--------------	-----------------	----------------	----------

变化较大项目说明：

经营活动产生的现金流量净额变动主要系应收账款信用期回款减少；

投资活动产生的现金流量净额变动主要系报告期内购置资产减少；

筹资活动产生的现金流量净额变动主要系贷款归还增加。

海南普利制药股份有限公司董事会

二〇二四年六月二十八日