

# 安徽黄山胶囊股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

2023 年在公司董事会的领导下，通过公司管理层与全体员工的共同努力，紧抓空心胶囊的生产和空心胶囊扩建项目的建设。全年销售收入 46,277.12 万元，实现利润总额 7,196.40 万元，同比增长 18.22%。现将公司 2023 年度财务决算报告如下：

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〕5-8 号标准无保留意见的审计报告。

### 一、主要财务数据和指标

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
营业收入（万元）	46,277.12	42,831.88	8.04%
利润总额（万元）	7,196.40	6,087.30	18.22%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,486.35	6,085.04	6.60%
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,216.48	5,105.04	21.77%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.2	10.00%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.2	10.00%
扣除非经常性损益基本每股收益（元/股）	0.21	0.17	23.53%
扣除非经常性损益稀释每股收益（元/股）	0.21	0.17	23.53%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	9,985.64	8,301.68	20.28%
加权平均净资产收益率	7.41%	7.34%	0.07%
总资产（万元）	110,308.51	103,769.21	6.30%
归属于上市公司股东的所有者权益（万元）	90,047.84	85,375.81	5.47%
股本（万股）	29,909.82	29,909.82	-
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.01	2.85	5.61%
资产负债率	18.31%	17.68%	0.63%

### 二、财务状况、经营成果和现金流量分析

#### （一）资产、负债和净资产情况

##### 1、资产构成及变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 110,308.51 万元，比年初增加 6,539.30 万元，增长比例 6.30%。主要资产构成及变动情况如下：

项目	2023年12月31日		2022年12月31日		同比增减
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	24,375.90	48.33%	32,106.17	51.93%	-24.08%
交易性金融资产	-	-	4,957.92	8.02%	-100.00%
应收账款	9,420.61	18.68%	8,830.50	14.28%	6.68%
应收款项融资	3,747.47	7.43%	5,086.05	8.23%	-26.32%
预付款项	5.12	0.01%	11.58	0.02%	-55.79%
其他应收款	92.47	0.18%	143.31	0.23%	-35.48%
存货	12,287.65	24.36%	9,961.52	16.11%	23.35%
合同资产	286.9	0.57%	286.9	0.46%	0.00%
其他流动资产	224.5	0.45%	443.22	0.72%	-49.35%
流动资产合计	50,440.62	100.00%	61,827.17	100.00%	-18.42%
其他权益工具投资	185.09	0.31%	171.38	0.41%	8.00%
固定资产	34,078.10	56.92%	37,950.72	90.48%	-10.20%
在建工程	894.38	1.49%	446.23	1.06%	100.43%
使用权资产	83.15	0.14%	73.88	0.18%	12.55%
无形资产	1,884.76	3.15%	1,970.40	4.70%	-4.35%
长期待摊费用	26.11	0.04%	48.42	0.12%	-46.08%
递延所得税资产	795.94	1.33%	1281	3.04%	-37.87%
其他非流动资产	21,920.36	36.61%			100.00%
非流动资产合计	59,867.89	100.00%	41,942.03	100.00%	42.74%
资产总计	110,308.51	100.00%	103,769.21	100.00%	6.30%

单位：万元

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

(1) 交易性金融资产期末较期初减少 4,957.92 万元，下降比例 100.00%，主要系期末未购买银行理财产品所致。

(2) 预付款项期末较期初减少 6.46 万元，下降比例 55.79%，主要系期末预付材料款减少所致。

(3) 其他应收款期末较期初减少 50.84 万元，下降比例 35.48%，主要系期末备用金借款减少所致。

(4) 其他流动资产期末较期初减少 218.72 万元，下降比例 49.35%，主要系期末预

缴所得税减少所致。

(5) 在建工程期末较期初增加 448.16 万元，增长比例 100.43%，主要系期末工程项目投入增加所致。

(6) 长期待摊费用期末较期初减少 22.31 万元，下降比例 46.08%，主要系本期费用摊销增加所致。

(7) 递延所得税资产期末余额较期初减少 485.06 万元，下降比例 37.87%，主要系上年年末享受加计扣除税收优惠政策，税务口径的期末可弥补亏损增加；以及可抵扣暂时性差异加大所致。

(8) 其他非流动资产期末较期初增加 21,920.36 万元，增长比例 100.00%，主要系期末购买可转让大额存单增加所致。

## 2、负债结构及变动原因分析

2023 年末负债总额 20,197.03 万元，比年初增加了 1,848.85 万元，增长比例 10.08%。负债结构及变动情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		同比增减
	金额	比例	金额	比例	
应付票据	6,964.20	44.27%	5,687.46	38.67%	22.45%
应付账款	4,437.49	28.21%	4,707.23	32.01%	-5.73%
合同负债	184.03	1.17%	119.39	0.81%	54.14%
应付职工薪酬	1877.8	11.94%	1612.09	10.96%	16.48%
应交税费	376.89	2.40%	871.8	5.93%	-56.77%
其他应付款	1,674.71	10.65%	1,666.16	11.33%	0.51%
一年内到期的非流动负债	191.24	1.22%	27.36	0.19%	598.98%
其他流动负债	23.92	0.15%	15.47	0.11%	54.62%
流动负债合计	15,730.28	100.00%	14,706.96	100.00%	6.96%
长期借款	991.00	22.19%	-	-	100.00%
递延收益	3,009.46	67.37%	3,120.30	85.69%	-3.55%
递延所得税负债	466.29	10.44%	520.92	14.31%	-10.49%
非流动负债合计	4,466.75	100.00%	3,641.22	100.00%	22.67%
负债合计	20,197.03	100.00%	18,348.18	100.00%	10.08%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

(1) 合同负债、其他流动负债期末较期初增加 73.09 万元，增长比例 54.20%，主要系本期预收货款增加所致。

(2) 应交税费期末较期初减少 494.91 万元，下降比例 56.77%，主要系期末增值税余额减少所致。

(3) 一年内到期的非流动负债较期初增加 163.88 万元，增长比例 598.98%，主要系期末一年内到期的长期借款增加所致。。

(4) 长期借款较期初增加 991 万元，增长比例 100.00%，主要系本期新增项目贷款所致。

3、净资产结构及变动情况如下：

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比
	金额	金额	增减
实收资本(或股本)	29,909.82	29,909.82	0.00%
资本公积	8,514.75	8,514.75	0.00%
其他综合收益	52.21	74.27	-29.70%
盈余公积	6,396.30	5,762.93	10.99%
未分配利润	45,174.76	41,114.04	9.88%
归属于母公司所有者权益合计	90,047.84	85,375.81	5.47%
少数股东权益	63.64	45.21	40.77%
所有者权益合计	90,111.48	85,421.02	5.49%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

(1) 盈余公积余额较期初增加了 633.37 万元，增长比例 10.99%，主要系本期实现净利润提取盈余公积所致。

(2) 未分配利润余额较期初增加了 4,060.72 万元，增长比例 9.88%，主要系本期实现归属于母公司所有者的净利润 6,486.35 万元、提取盈余公积 633.37 万元、应付普通股股利 1,792.26 万元所致。

(3) 少数股东权益期末较期初增加 18.43 万元，上涨比例 40.77%，主要系本期子公司净利润增加所致。

(二) 经营成果

2023 年度,公司实现销售收入 46,277.12 万元,同比增长 8.04%;利润总额 7,196.40 万元,同比增长 18.22%。

单位: 万元

项目	2023 年	2022 年	同比
			增减
一、营业总收入	46,277.12	42,831.88	8.04%
二、营业总成本	39,811.13	37,805.28	5.31%
其中: 营业成本	32,691.94	31,130.92	5.01%
税金及附加	440.18	342.6	28.48%
销售费用	3,041.65	2,621.17	16.04%
管理费用	3,213.13	2,805.76	14.52%
研发费用	1,576.66	1,498.10	5.24%
财务费用	-1,152.43	-593.26	-94.25%
加: 其他收益	754.32	734.34	2.72%
投资收益(损失以“-”号填列)	-2.82	29.08	-109.70%
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	4.72	426.47	-98.89%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-16.44	-43.16	61.91%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-15.10	100.00%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-8.67	-70.47	87.70%
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	7,197.10	6,087.76	18.22%
加: 营业外收入	6.89	14.99	-54.04%
减: 营业外支出	7.59	15.45	-50.87%
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	7,196.40	6,087.30	18.22%
减: 所得税费用	683.19	-9.94	6973.14%
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	6,513.21	6,097.25	6.82%
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	6,513.21	6,097.25	6.82%
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	6,486.35	6,085.04	6.60%
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	26.86	12.21	119.98%
六、其他综合收益的税后净额	-30.49	35.36	-186.23%
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-22.06	30.45	-172.45%
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	11.65	10.79	7.97%
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动	11.65	10.79	7.97%
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-33.71	19.66	-271.46%
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	-33.71	19.66	-271.46%
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-8.43	4.91	-271.69%
七、综合收益总额	6,482.72	6,132.61	5.71%
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,464.29	6,115.49	5.70%
归属于少数股东的综合收益总额	18.43	17.12	7.65%

本期营业收入较上年度上升 8.04%，净利润较上年度上升 6.82%。报告期内，公司积极应对医药行业环境的变化，紧紧围绕年度经营目标，加大市场开发力度和研发投入，强化品牌建设，不断提升产品竞争力；积极推进精细化管理，公司经营业绩稳步提升。相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

(1) 财务费用本期较上年同期减少 559.17 万元，下降比例 94.25%，主要系本期借款规模下降、利息支出减少及大额存单利息收入增加所致。

(2) 投资收益本期较上年同期减少 31.90 万元，下降比例 109.70%，主要系本期应收票据贴现所致。

(3) 公允价值变动收益本期较上年同期减少 421.75 万元，下降比例 98.89%，主要系本期购买理财产品减少所致。

(4) 信用减值损失本期较上年同期减少 26.72 万元，下降比例 61.91%，主要系本期计提信用减值损失减少所致。

(5) 资产减值损失本期较上年同期减少 15.1 万元，下降比例 100%，主要系本期合同资产计提资产减值损失减少所致。

(6) 资产处置收益本期较上年同期增加 61.80 万元，增长比例 87.70%，主要系本期固定资产处置损失减少所致。

(7) 营业外收入本期较上年同期减少 8.10 万元，下降比例 54.04%，主要系本

期收到与日常经营活动无关的收入减少所致。

(8) 营业外支出本期较上年同期减少 7.86 万元，下降比例 50.87%，主要系本期捐赠支出减少所致。

(9) 所得税费用本期较上年同期增加 693.13 万元，增长比例 6973.14%，主要系上期享受《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号）高新技术企业购置设备、器具企业所得税前一次性扣除和 100%加计扣除税收优惠政策所致。

(10) 少数股东损益本期较上年同期增加 14.65 万元，增长比例 119.98%，主要系本期非全资子公司净利润增加所致。

(11) 其他综合收益的税后净额本期较上年同期减少 65.85 万元，下降比例 186.23%，主要系本期外币报表折算差额减少所致。

### （三）现金流量情况

2023 年，公司现金流量简表如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	9,985.64	8,301.68	20.28%
经营活动现金流入小计	47,292.67	39,171.54	20.73%
经营活动现金流出小计	37,307.03	30,869.86	20.85%
二、投资活动产生的现金流量净额	-20,806.58	-1,366.52	-1422.60%
投资活动现金流入小计	6,000.68	54,546.70	-89.00%
投资活动现金流出小计	26,807.26	55,913.22	-52.06%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-710.56	-9,514.14	92.53%
筹资活动现金流入小计	1,150.00	—	100.00%
筹资活动现金流出小计	1,860.56	9,514.14	-80.44%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-31.61	50.42	-162.69%
五、现金及现金等价物净增加额	-11,563.11	-2,528.56	-357.30%

(1) 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 19,440.06 万元，下降比例 1422.60%，主要系本期购买可转让大额存单增加所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 8,803.58 万元，增长比例

92.53%，主要系上期归还长期借款所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额本期较上年同期减少 9,034.55 万元，下降比例 357.30%，主要系本期投资活动产生的现金流量净额减少所致。

公司经营活动产生的现金流量稳健，与净利润匹配，利润质量较好。

### 三、主要财务指标情况：

#### (一) 偿债能力指标

财务指标	2023 年度	2022 年度
流动比率（倍）	3.20	4.20
速动比率（倍）	2.39	3.48
资产负债率	18.31%	17.68%

报告期内，公司的资产负债率较上年基本持平，流动比率、速动比率较上年同期有所下降，公司财务状况稳健，偿债能力强，偿债风险小。

#### (二) 资产周转能力指标

财务指标	2023 年度	2022 年度
应收账款周转率（次/年）	5.07	5.06
存货周转率（次/年）	2.94	3.27
总资产周转率（次/年）	0.43	0.41

公司应收账款规模及应收账款周转情况与市场供求状况及公司当期销售收入相匹配；公司存货均有正常生产经营形成，质量状况良好；公司总资产有所增长，总资产周转率保持平稳，资产周转能力较强。

#### (三) 盈利能力及现金流量指标

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
基本每股收益（元）	0.22	0.2	10.00%
扣除非经常性损益后的每股收益（元/股）	0.21	0.17	23.53%
加权平均净资产收益率	7.41%	7.34%	0.07%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益	7.10%	6.16%	0.94%



经营活动产生的现金流量净额 (万元)	9,985.64	8,301.68	20.28%
每股经营活动产生的现金流量 净额(元/股)	0.33	0.28	17.86%
每股净现金流量(元/股)	-0.39	-0.08	-387.50%

安徽黄山胶囊股份有限公司董事会

2024年3月22日