

漳州片仔癀药业股份有限公司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

根据华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，审定2023年12月31日的资产总额170.80亿元（其中：母公司134.15亿元），负债总额31.60亿元（其中：母公司9.77亿元），股东权益总额139.20亿元（其中：母公司124.38亿元），归属于母公司所有者权益133.76亿元，少数股东权益5.44亿元。全年实现营业收入100.58亿元（其中：母公司46.05亿元），利润总额33.69亿元（其中：母公司29.49亿元），净利润28.51亿元（其中：母公司25.28亿元），归属于母公司所有者的净利润27.97亿元，每股收益4.64元，加权平均净资产收益率22.64%。经营活动产生的现金流量净额22.07亿元（其中：母公司18.97亿元）。年终财务决算综合反映了我公司合并后2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量。

一、主要财务比率

序号	指标名称	2023 年度	2022 年度
1	每股收益(元)	4.64	4.10
2	销售毛利率(%)	46.76	45.64

序号	指标名称	2023 年度	2022 年度
3	流动比率	5.24	5.06
4	速动比率	0.78	1.38
5	资产负债率(%)	18.50	19.04
6	应收账款周转率	11.88	12.52
7	存货周转率	1.77	1.85

1. 2023 年每股收益 4.64 元，与上期每股收益 4.10 元相比，每股增加 0.54 元。

2. 2023 年销售毛利率 46.76%，比上期 45.64%，增加 1.12 个百分点。

3. 2023 年流动比率 5.24，比上期 5.06 增加 0.18。

4. 2023 年速动比率 0.78，比上期 1.38 减少 0.60。

5. 2023 年资产负债率 18.50%，比上期 19.04%，减少 0.54 个百分点。

6. 2023 年应收账款周转率 11.88 次，比上期 12.52 次减少 0.64 次。

7. 2023 年存货周转率 1.77 次，比上期 1.85 次，减少 0.08 次。

二、财务状况

(一) 报告期末公司资产、负债及权益变动分析

1、报告期末公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位：万元 币种：人民币

项目	本期期末数	本期期末数占总资产比 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产比 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	115,874.62	6.78	249,642.60	17.09	-53.58	1
应收票据	5,673.45	0.33	7,348.31	0.50	-22.79	2
应收账款	91,174.91	5.34	74,437.85	5.10	22.48	3
应收款项融资	5,276.54	0.31	4,163.11	0.29	26.75	4
其他应收款	5,665.74	0.33	10,386.48	0.71	-45.45	5
存货	337,866.09	19.78	262,781.56	17.99	28.57	6
其他流动资产	914,427.41	53.54	628,204.68	43.02	45.56	7
长期股权投资	19,355.40	1.13	24,442.38	1.67	-20.81	8
投资性房地产	1,363.89	0.08	2,313.02	0.16	-41.03	9
在建工程	15,718.95	0.92	6,078.08	0.42	158.62	10
长期待摊费用	2,999.23	0.18	3,765.47	0.26	-20.35	11
资产总额	1,708,041.34	100.00	1,460,384.45	100.00	16.96	/

(1) 主要系报告期末预计持有至到期的定期存款增加，划分为其他流动资产，不再以货币资金列示所致。

(2) 主要系报告期末子公司福建片仔癀健康科技有限公司未到期的银行承兑汇票减少所致。

(3) 主要系报告期末公司未结算销售货款增加所致。

(4) 主要系报告期末子公司厦门片仔癀宏仁医药有限

公司持有的以收取合同现金流或以出售为目标的票据增加所致。

(5) 主要系报告期末公司应收保证金及往来款项减少所致。

(6) 主要系本报告期末公司战略物资储备增加所致。

(7) 主要系报告期末公司预计持有至到期的定期存款增加，划分为其他流动资产所致。

(8) 主要系报告期公司对联营公司的投资收益减少所致。

(9) 主要系报告期公司出租的部分房屋建筑物收回自用，由投资性房地产调整至固定资产所致。

(10) 主要系报告期片仔癀科技大楼建设项目及安国新厂房一期工程等项目投入增加所致。

(11) 主要系报告期末待摊的改造、装修费用减少所致。

2、报告期末公司负债构成同比发生重大变动的说明

单位:万元 币种:人民币

项目	本期期末数	本期期末数占总负债比 (%)	上期期末数	上期期末数占总负债比 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应付票据	16,728.95	5.29	10,360.43	3.73	61.47	1
应付账款	50,585.75	16.01	36,291.81	13.06	39.39	2

项目	本期期末数	本期期末数占总负债比 (%)	上期期末数	上期期末数占总负债比 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
预收款项	358.35	0.11	942.38	0.34	-61.97	3
合同负债	23,709.62	7.50	46,856.96	16.86	-49.40	4
应交税费	17,297.88	5.47	10,783.45	3.88	60.41	5
其他应付款	59,547.46	18.84	27,060.10	9.73	120.06	6
其他流动负债	2,702.12	0.86	5,459.43	1.96	-50.51	7
递延所得税负债	3,001.9	0.95	6,109.28	2.2	-50.86	8
长期借款	3,544.21	1.12	0.00	0.00	不适用	9
预计负债	1,200.12	0.38	0.00	0.00	不适用	10
负债总额	315,991.59	100.00	277,990.53	100.00	13.67	/

(1) 主要系报告期末子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司以票据结算的采购货款增加所致。

(2) 主要系报告期末公司未结算采购货款增加所致。

(3) 主要系报告期末公司收取的无明确履约义务预收款项减少所致。

(4) 主要系报告期末公司收取的有履约义务预收款项减少所致。

(5) 主要系报告期末公司未交企业所得税增加所致。

(6) 主要系报告期按照公司年度营销政策预提将用于市场推广的相关费用增加所致。

(7) 主要系报告期末公司收取的有履约义务预收款项减少，相应的待转销项税减少所致。

(8) 主要系报告期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资及租赁业务形成的可抵扣暂时性差异按净额列示减少所致。

(9) 主要系报告期末孙公司安国宏仁药业有限公司向银行贷款用于新建厂房所致。

(10) 主要系报告期末孙公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司预估退货冲减销售收入所致。

3、报告期末公司所有者权益构成同比发生重大变动的说明

单位：万元 币种：人民币

项目	本期期末数	本期期末数占所有者权益总额比 (%)	上期期末数	上期期末数占所有者权益总额比 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例%	情况说明
盈余公积	160,601.97	11.54	135,318.56	11.44	18.68	/
未分配利润	999,577.17	71.81	820,540.08	69.40	21.82	1
所有者权益总额	1,392,049.75	100.00	1,182,393.92	100.00	17.73	/

(1) 主要系报告期末公司盈利，未分配利润增加所致。

(二) 报告期公司经营业绩简析

单位:万元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	情况说明
营业收入	1,005,849.73	869,400.15	15.69	/
营业成本	535,526.96	472,585.42	13.32	/
税金及附加	8,063.37	7,196.21	12.05	/
销售费用	78,277.73	48,335.85	61.95	1
管理费用	36,704.96	33,104.85	10.87	/
研发费用	23,235.43	23,003.45	1.01	/
财务费用	-795.39	-6,237.44	不适用	2
其他收益	2,151.77	1,088.31	97.72	3
投资收益	12,618.80	7,520.95	67.78	4
公允价值变动收益	832.25	-2.00	不适用	5
信用减值损失	-428.96	-2,655.74	不适用	6
资产减值损失	-793.27	-940.18	不适用	/
资产处置收益	150.15	1,148.22	-86.92	7

(1) 销售费用同比增长 61.95%，主要原因系本期促销、业务宣传及广告费增加所致。

(2) 财务费用同比增加 5,442.05 万元，主要系本期公司预计持有至到期的定期存款增加，划分为其他流动资产，不再以货币资金列示，对应的定期存款利息在投资收益列示，不再以财务费用列示所致。

(3) 其他收益同比增长 97.72%，主要系本期公司根据财政部国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》规定，按当期可抵扣进项税额加计抵减应

纳增值税额所致。

(4) 投资收益同比增长 67.78%，投资收益同比增长 67.78%，主要系本期预计持有至到期的定期存款利息收入增加所致。

(5) 公允价值变动收益同比增加 834.25 万元，主要系本期公司持有的其他非流动金融资产公允价值变动收益增加所致。

(6) 信用减值损失同比减少 2,226.78 万元，主要原因系本期其他应收款收回，原计提的坏账准备转回所致。

(7) 资产处置收益同比下降 86.92%，主要原因系本期非流动资产处置利得减少所致。

(三) 报告期公司现金流量简析

单位:万元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	增减率(%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	220,663.15	687,303.06	-67.89	1
投资活动产生的现金流量净额	-277,411.91	-630,480.67	不适用	2
筹资活动产生的现金流量净额	-76,929.74	-57,581.89	不适用	3

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比下降67.89%，主要系公司2021年购买银行存单列示经营活动现金流出，2022年收到定期存单本息依据配比原则列示经营活动现金流入；2022年公司结合实际业务情况，审慎分析未来资金使用计划，根据公司对2022年及其以后年份定期存款的管理模式，分两种情况列示：一是对预计可能随时支取补充营运资金的定期存款，在经营性活动现金流量列示；二是

对暂时未有资金使用规划，预计持有至到期的定期存款，在投资性活动现金流量列示。2023年收到2022年存入且2023年到期定期存款本息依据配比原则列示投资活动现金流入。

（2）投资活动产生的现金流量净额同比增加353,068.76万元，主要系公司2021年购买银行存单列示经营活动现金流出，2022年收到定期存单本息依据配比原则列示经营活动现金流入；2022年公司结合实际业务情况，审慎分析未来资金使用计划，根据公司对2022年及其以后年份定期存款的管理模式，分两种情况列示：一是对预计可能随时支取补充营运资金的定期存款，在经营性活动现金流量列示；二是对暂时未有资金使用规划，预计持有至到期的定期存款，在投资性活动现金流量列示。2023年收到2022年存入且2023年到期定期存款本息依据配比原则列示投资活动现金流入。

（3）筹资活动产生的现金流量净额同比减少19,347.85万元，主要系本期取得借款所收到的现金减少所致。

第二部分 2024年度财务预算

一、预算编制说明

本预算的编制是在下列各项基本假设的前提，本着坚持战略引领，注重价值导向，稳健发展的原则下编制而

成。

1. 公司所遵循的国家和地方的有关法律、法规和制度无重大变化。

2. 公司主要经营所在地及业务涉及地区的社会经济环境无重大变化。

3. 公司所处行业形势及市场行情无重大变化。

4. 公司主要产品和主要原料的市场价格和供求关系不会有重大变化。

5. 公司生产经营业务涉及的税收政策将在正常范围内波动。

6. 公司现行的生产组织结构无重大变化，公司能够正常运行。

7. 无其他不可抗力及不可预见因素对本公司造成的重大不利影响。

二、公司2024年度财务预算方案

2024年，公司根据以往年度的实际经营情况、财务状况和经营成果，结合公司目前具备的各项现实基础、经营能力及年度经营计划，考虑市场和业务拓展计划，本着谨慎性原则，在充分考虑资产状况、经营能力、以及经营计划产量、销售量、品种及预算的销售价格，对各项费用、成本的有效控制和安排，科学合理编制公司的财务预算。

三、确保完成2024年度财务预算的措施

公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧扣中医药创新发展主题，围绕“守正创新、行稳致

远”发展理念，强化集团管控，夯实医药制造“核心”基础，推动医药流通、日化美妆、保健食品等各业务板块协同发展。经过数年的行业深耕和精心打造，公司基本形成了大健康领域多业态集聚格局，产品结构不断优化升级，为公司高质量发展跨越奠定了坚实基础。

供应商方面，公司构建合作共赢的供应关系，友好协商、充分沟通、合同保障，确保供应的原、辅及包装材料持续和质量稳定可靠，确保双方合作的可追溯性，规避产品质量风险和市场风险。

经销商方面，公司通过建立合作机制，强化品牌推介、产品展示、学术推广等终端服务，携手经销商拓展市场，加强线上、线下渠道的开发与建设，形成长期、良好、稳固的合作关系，推进市场拓展。

投资方面，公司将按照市委市政府部署要求，充分发挥资本优势、品牌资源等，将公司市值和品牌价值逐步转化为产业规模，推进片仔癀化妆品的分拆上市项目，加快探索中医药、生物医药等领域投资并购步伐，实现上下游产业外延式并购扩张，实现以项目为抓手推动片仔癀大健康产业新的转型升级。

中药材原材料方面，公司持续推进林麝、三七等中药材种植养殖基地建设。在四川和陕西设立人工养麝基地，推进“公司+基地+养殖户+科研”的产业化模式实现可持续绿色发展。

科研与创新方面，公司为国家高新技术企业，依托国

家企业技术中心、博士后科研工作站、院士专家工作站等平台，拓展、夯实三级研发平台创新体系，强化研发团队建设。围绕公司发展战略，充分发挥中药特色优势，重点聚焦以片仔癀为核心的优势品种二次开发及特色中成药、经典名方、化药创新药、高质量仿制药、保健食品等新产品开发，积极布局大健康产品。

公司将继续以内部控制规范为导向，强化风险防控，确保经营管理合法合规合理、确保资产安全、努力提高经营效率和效果，促进实现公司发展战略。2024年公司将继续按照董事会的安排部署，不断完善以适应公司的经营发展、业务范围、竞争状况和风险水平，形成一个动态运行并跟随情况变化及时加以调整的过程，促进公司健康、持续发展。

特别提示：仅为公司生产经营计划，能否实现取决于经济政策、市场需求、汇率变化等诸多因素，具有不确定性。

漳州片仔癀药业股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 18 日