

2023 年度财务决算报告

江西同和药业股份有限公司(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。公司财务报表已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具标准无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、2023 年度公司财务报表的审计情况

公司 2023 年度财务报表已经立信会计师事务所审计,并以信会师报字[2024]第 ZA11090 号文出具了标准无保留意见的审计报告。

二、主要会计数据及财务指标变动情况

单位:万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
营业总收入	72,213.87	71,990.84	0.31%
营业利润	11,223.23	10,633.24	5.55%
利润总额	11,250.03	10,614.97	5.98%
净利润	10,598.33	10,066.74	5.28%
经营活动产生的现金净流量	16,374.85	19,599.67	-16.45%
项目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度
总资产	322,143.97	225,885.55	42.61%
净资产	222,644.91	131,966.86	68.71%
股本	42,313.61	35,019.05	20.83%
每股净资产(元)	5.26	3.77	39.52%

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

(一) 资产、负债、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322,143.97万元，资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	本报告期末		本报告期初		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	51,275.34	15.92%	14,196.39	6.28%	261.19%
应收账款	7,077.19	2.20%	8,782.95	3.89%	-19.42%
应收款项融资	9.90	0.00%	686.36	0.30%	-98.56%
预付款项	1,415.75	0.44%	1,152.63	0.51%	22.83%
其他应收款	289.50	0.09%	126.89	0.06%	128.15%
存货	52,341.67	16.25%	49,735.85	22.02%	5.24%
一年内到期的非流动资产	4,965.22	1.54%			
其他流动资产	2,323.79	0.72%	1,113.55	0.49%	108.68%
其他债权投资	48,884.22	15.17%			
固定资产	100,821.11	31.30%	64,508.93	28.56%	56.29%
在建工程	50,308.09	15.62%	77,297.01	34.22%	-34.92%
使用权资产	282.96	0.09%	367.84	0.16%	-23.08%
无形资产	2,016.67	0.63%	2,107.72	0.93%	-4.32%
递延所得税资产	23.20	0.01%	13.02	0.01%	78.19%
其他非流动资产	109.36	0.03%	5,796.42	2.57%	-98.11%
资产总计	322,143.97	100.00%	225,885.55	100.00%	42.61%

主要变动原因：

(1) 报告期末货币资金余额51,275.34万元，较年初增加37,078.95万元，增幅261.19%，主要是报告期定向增发募集资金所致；

(2) 报告期末应收款项融资余额9.90万元，较年初减少676.46万元，减幅98.56%，主要是报告期末库存银行承兑汇票减少所致；

(3) 报告期末其他应收款余额289.50万元，较年初增加162.61万元，增幅128.15%，主要是报告期末出口退税增加所致；

(4) 报告期末新增一年内到期的非流动资产余额4,965.22万元，主要是报告期末一年期以上定期存款重分类所致；

(5) 报告期末其他流动资产余额2,323.79万元，较年初增加1,210.24万元，增幅108.68%，主要是报告期末一年期的定期存款增加所致；

(6) 报告期末新增其他债权投资余额48,884.22万元，主要是报告期一年期以上定期存款增加所致；

(7) 报告期末固定资产余额100,821.11万元，较年初增加36,312.18万元，增幅56.29%，主要是报告期二厂区一期完工项目转固所致；

(8) 报告期末在建工程余额50,308.09万元，较年初减少26,988.92万元，减幅34.92%，主要是报告期二厂区一期完工项目转固及二厂区二期项目建设投入共同所致；

(9) 报告期末其他非流动资产余额109.36万元，较年初减少5,687.06万元，减幅98.11%，主要是报告期末一年期以上定期存款重分类所致；

2、负债结构及变动情况

截止2023年12月31日，公司负债总额99,499.06万元，主要负

债构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	本报告期末		本报告期初		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
短期借款	42,931.25	43.15%	26,783.19	28.52%	60.29%
应付票据	8,155.86	8.20%	9,838.75	10.48%	-17.10%
应付账款	4,883.47	4.91%	11,443.60	12.18%	-57.33%
合同负债	208.73	0.21%	1,168.66	1.24%	-82.14%
应付职工薪酬	1,911.05	1.92%	1,646.29	1.75%	16.08%
应交税费	166.83	0.17%	109.29	0.12%	52.65%
其他应付款	3,153.02	3.17%	4,807.84	5.12%	-34.42%
一年内到期的非流动负债	8,760.91	8.81%	1,705.95	1.82%	413.55%
长期借款	25,000.00	25.13%	32,633.33	34.75%	-23.39%
租赁负债	203.79	0.20%	290.87	0.31%	-29.94%
递延收益	401.85	0.40%	402.84	0.43%	-0.25%
递延所得税负债	3,722.31	3.74%	3,088.07	3.29%	20.54%
负债合计	99,499.06	100.00%	93,918.69	100.00%	5.94%

主要变动原因：

(1) 报告期末短期借款余额42,931.25万元，较年初增加16,148.06万元，增幅60.29%，主要是报告期末短期借款增加所致；

(2) 报告期末应付账款余额4,883.47万元，较年初减少6,560.13万元，减幅57.33%，主要是报告期二厂区设备及工程款减少所致；

(3) 报告期末合同负债余额208.73万元，较年初减少959.93万元，减幅82.14%，主要是报告期预付款按期发货所致；

(4) 报告期末应交税费余额166.83万元，较年初增加57.54万元，增幅52.65%，主要是报告期房产税增加及代扣代缴个人所得税增加所致；

(5) 报告期末其他应付款余额3,153.02万元，较年初减少1,654.82万元，减幅34.42%，主要是报告期股权激励计划第一批第一期业绩达标解锁所致；

(6) 报告期末一年内到期的非流动负债余额8,760.91万元，较

年初增加7,054.96万元，增幅413.55%，主要是报告期一年内到期的长期借款增加所致；

3、所有者权益结构及变动情况

单位：万元

项目	本报告期末		本报告期初		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
股本	42,313.61	19.00%	35,019.05	26.54%	20.83%
资本公积	127,074.93	57.08%	54,338.41	41.18%	133.86%
减：库存股	-2,517.63	-1.13%	-4,142.46	-3.14%	-39.22%
盈余公积	6,171.24	2.77%	5,112.76	3.87%	20.70%
未分配利润	49,602.76	22.28%	41,639.11	31.55%	19.13%
归属于母公司所有者权益合计	222,644.91	100.00%	131,966.86	100.00%	68.71%

主要变动原因：

(1) 报告期末资本公积余额127,074.93万元，较年初增加72,736.52万元，增幅133.86%，主要是报告期定向增发股本溢价增加所致；

(2) 报告期末库存股余额2,517.63万元，较年初减少1,624.83万元，减幅39.22%，主要是报告期股权激励计划第一批第1期业绩达标解锁所致；

(二) 经营成果

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动
营业总收入	72,213.87	71,990.84	0.31%

营业成本	59,989.97	60,885.39	-1.47%
税金及附加	366.31	239.07	53.22%
销售费用	2,625.51	1,846.99	42.15%
管理费用	3,457.05	3,294.11	4.95%
研发费用	6,315.12	6,091.18	3.68%
财务费用	-939.83	768.53	-222.29%
其他收益	978.19	544.97	79.50%
投资收益	56.79	-95.36	-159.55%
公允价值变动收益	0.00	-25.56	-100.00%
信用减值损失	10.73	-148.33	-107.24%
资产减值损失	-1,914.31	-730.32	162.12%
资产处置收益	-132.08	-17.61	650.05%
二、营业利润	11,223.23	10,633.24	5.55%
加：营业外收入	35.41	2.23	1490.37%
减：营业外支出	8.60	20.50	-58.05%
三、利润总额	11,250.03	10,614.97	5.98%
减：所得税费用	651.71	548.23	18.88%
四、净利润	10,598.33	10,066.74	5.28%

2023年度公司实现营业收入72,213.87万元，比上年增加0.31%，实现净利润10,598.33万元，较上年增加5.28%。

业绩变动分析：

(1) 报告期税金及附加金额366.31万元，较上年增加127.24万元，增幅53.22%，主要是报告期房产税增加所致；

(2) 报告期销售费用金额2,625.51万元，较上年增加778.52万元，增幅42.15%，主要是报告期展览费及产品注册费增加所致；

(3) 报告期财务费用金额-939.83万元，较上年减少1,708.37万

元，减幅222.29%，主要是报告期银行存款利息增加所致；

(4) 报告期其他收益金额978.19万元，较上年增加433.22万元，增幅79.50%，主要是报告期收到的政府补助增加所致；

(5) 报告期投资收益金额56.79万元，较上年增加152.15万元，增幅159.55%，主要是报告期购买理财产品所致；

(6) 报告期信用减值损失金额10.73万元，较上年损失减少159.07万元，减幅107.24%，主要是报告期应收账款减少所致；

(7) 报告期资产减值损失金额-1,914.31万元，较上年损失增加1,183.99万元，增幅162.12%，主要是报告期计提存货跌价准备所致；

(8) 报告期资产处置收益金额-132.08万元，较上年损失增加114.47万元，增幅650.05%，主要是报告期资产处置增加所致；

(三) 现金流量情况

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动
一、经营活动产生的现金流量净额	16,374.85	19,599.67	-16.45%
经营活动现金流入小计	81,070.69	79,795.53	1.60%
经营活动现金流出小计	64,695.83	60,195.86	7.48%
二、投资活动产生的现金流量净额	-70,620.59	-34,198.57	106.50%
投资活动现金流入小计	16,241.11	5,111.84	217.72%
投资活动现金流出小计	86,861.70	39,310.41	120.96%
三、筹资活动产生的现金流量净额	95,525.92	6,857.06	1293.10%
筹资活动现金流入小计	176,131.82	44,676.41	294.24%
筹资活动现金流出小计	80,605.90	37,819.35	113.13%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	182.26	112.58	61.90%
五、现金及现金等价物净增加额	41,462.44	-7,629.26	-643.47%
加：期初现金及现金等价物余额	7,817.79	15,447.05	-49.39%

六、期末现金及现金等价物余额	49,280.24	7,817.79	530.36%
----------------	-----------	----------	---------

主要变动原因：

- (1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较同期减少16.45%，主要是因为报告期末供应商欠款减少所致；
- (2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较同期增加106.50%，主要是因为报告期购买一年期以上定期存款增加所致；
- (3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较同期增加1293.10%，主要是因为报告期定向增发募集资金及银行借款增加共同所致。

江西同和药业股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十三日