

哈尔滨三联药业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

哈尔滨三联药业股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报表，经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了【中兴财光华审会字(2024)第213216号】标准无保留意见的审计报告，会计师的审计意见为：财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哈三联2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

现将2023年度财务决算报告如下：

一、主要财务指标

单位：万元

项目	2023 年	2022 年		本年比上年增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入	118,678.60	102,841.36	102,841.36	15.40%
归属于上市公司股东的净利润	7,366.31	3,021.00	3,020.73	143.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,062.00	1,086.09	1,085.82	182.00%
经营活动产生的现金流量净额	3,569.36	14,464.19	14,464.19	-75.32%
基本每股收益（元/股）	0.24	0.10	0.10	140.00%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.10	0.10	140.00%
加权平均净资产收益率	3.57%	1.46%	1.46%	2.11%
项目	2023 年	2022 年		本年比上年增减
		调整前	调整后	调整后
总资产	344,298.41	327,678.83	327,765.05	5.04%
归属于上市公司股东的净资产	214,049.22	204,067.08	204,086.06	4.88%

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），明确“租赁产生的等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易初始不能豁免确认递延税项”。该解释自2023年1月1日起施行，本公司据此对期初数做出相应调整。

二、2023年12月31日财务状况

2023年末，公司总资产344,298.41万元，与2022年期末相比增加5.04%；负债总额129,475.98万元，与2022年期末相比增加5.65%；归属于母公司所有者权益合计214,049.22万元，与2022年期末相比增加4.88%。

（一）公司总资产344,298.41万元，与2022年期末相比增加5.04%，其中：

单位：万元

项目	2023年12月31日	比重（%）	2022年12月31日 （调整后）	比重（%）	增减幅度（%）
总资产	344,298.41	100.00%	327,765.05	100.00%	5.04%
流动资产	143,643.87	41.72%	162,365.93	49.54%	-11.53%
非流动资产	200,654.54	58.28%	165,399.12	50.46%	21.32%

主要变化的报表项目如下：

1、报告期末的交易性金融资产为5,775.37万元，较2022年末减少3,349.87万元，降低36.71%，主要系报告期内转让部分“石四药集团”证券投资所致；

2、报告期末的应收票据为322.60万元，较2022年末减少557.46万元，降低63.34%，主要系上个报告期末，已背书未到期不能终止确认的非系统重要性银行的应收票据部分在本报告期内到期，终止确认所致；

3、报告期末的应收款项融资为123.39万元，较2022年末减少261.30万元，降低67.92%，主要报告期内收到的系统重要性银行的银行承兑汇票，期末背书转让所致；

4、报告期末的预付款项为4,937.92万元，较2022年末增加1,091.47万元，增长28.38%，主要系报告期内预付工程设备款、材料款增加所致；

5、报告期末的其他应收款为172.81万元，较2022年末增加73.64万元，增长74.26%，主要系应收其他业务款项、保证金及押金增加所致；

6、报告期末的其他流动资产为2,816.37万元，较2022年末增加2,361.53万元，增长519.20%，主要系本报告期兰西制药、兰西医药、灵宝哈三联增加增值税留底税额所致；

7、报告期末的在建工程为26,926.20万元，较2022年末增加21,092.50万元，增长361.56%，主要系本报告期兰西哈三联富纳项目、母公司大输液二期扩产项目、灵宝哈三联兽用药品生产建设项目等项目的投资建设增加所致；

8、报告期末的无形资产为11,336.72万元，较2022年末增加5,226.52万元，增长85.54%，主要系报告期内子公司灵宝哈三联购买土地使用权、非同一控制下企业合并取得哈尔滨康祺物流有限公司100%股权、公司购买“PPAR激动剂创新药项目专利、专利申请权及技术成果”及“哈尔滨呼兰河工业园区-宗地使用权”所致；

9、报告期末的开发支出为2,784.14万元，较2022年末增加1,727.33万元，增长163.45%，主要系本报告期增加满足研发资本化的马来酸阿塞那平舌下片项目（SL07651）、罗沙司他原料药及胶囊项目（SL151）、哈三联动保SLD002项目等项目的投入所致；

10、报告期末的商誉为133.99万元，较2022年末增加83.99万元，增长167.97%，主要系报告期内非同一控制下企业合并取得哈尔滨康祺物流有限公司100%股权所致。

11、报告期末的其他非流动资产为2,022.20万元，较2022年末增加2,022.20万元，增长100%，主要系报告期内灵宝哈三联兽用药品生产建设项目预付设备款，期末尚未到货所致。

（二）期末公司负债总额129,475.98万元，与2022年期末相比增加5.65%，其中：

单位：万元

项目	2023年12月31日	比重（%）	2022年12月31日 （调整后）	比重（%）	增减幅度（%）
负债	129,475.98	100.00%	122,547.38	100.00%	5.65%
流动负债	84,503.41	65.27%	59,773.41	48.78%	41.37%
非流动负债	44,972.57	34.73%	62,773.97	51.22%	-28.36%

主要变化的报表项目如下：

1、报告期末的应付票据为5,179.00万元，较2022年末增加1,922.16万元，增长59.02%，主要系报告期内利用新增银行授信，增加银行承兑汇票方式支付额度进行结算所致；

2、报告期末的应付账款为13,034.28万元，较2022年末增加4,207.22万元，增长47.66%，主要系报告期内应付工程设备款增加所致；

3、报告期末的应付职工薪酬为2,280.02万元，较2022年末增加1,024.95万元，增长

81.67%,主要系报告期员工以及非全日制用工人员增加所致;

4、报告期末的应交税费为307.61万元,较2022年末减少907.66万元,降低74.69%,主要系固定资产投资的增值税进项税额增加以及报告期内现金制造业增值税加计抵减政策,导致报告期末的未交增值税减少所致;

5、报告期末的一年内到期的非流动负债为20,495.04万元,较2022年末增加19,137.76万元,增长1,410.00%,主要系2021与中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行签订3年期借款合同在一年内到期,对其重分类至流动资产所致;

6、报告期末的其他流动负债为792.00万元,较2022年末减少657.62万元,降低45.36%,主要系上年末已背书未到期,未终止确认的非系统重要性银行的票据在本报告期内到期,对其终止确认以及“合同负债”较期初减少所致;

7、报告期末的长期借款为22,982.59万元,较2022年末减少18,795.91万元,降低44.99%,主要系2021与中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行签订3年期借款合同在一年内到期,对其重分类至流动资产所致;

8、报告期末的租赁负债为833.36万元,较2022年末增加318.88万元,增长61.98%,主要系报告期内新签订一批长期租赁合同所致。

(三) 归属于母公司所有者权益合计 214,049.22 万元,与 2022 年期末相比增加 4.88%, 其中:

单位: 万元

项目	2023年12月31日	比重(%)	2022年12月31日(调整后)	比重(%)	增减幅度(%)
归属于母公司所有者权益	214,049.22	100.00%	204,086.06	100.00%	4.88%
股本	31,639.01	14.78%	31,660.01	15.51%	-0.07%
减: 库存股	2,953.84	1.38%	4,779.40	2.34%	-38.20%
资本公积	108,240.79	50.57%	104,284.60	51.10%	3.79%
盈余公积	15,830.00	7.40%	15,830.00	7.76%	0.00%
未分配利润	61,293.26	28.64%	57,090.85	27.97%	7.36%

主要变化的报表项目如下:

1、报告期末的库存股为 2,953.84 万元,较 2022 年末减少 1,825.56 万元,降低

38.20%,主要系报告期内“公司 2022 年限制性股票激励计划”第一个解除限售期解除限售条件成就,解除对应的股票回购义务所致;

2、报告期末的少数股东权益为 773.21 万元,较 2022 年末减少 358.40 万元,降低 31.67%,主要系公司非全资子公司湃驰泰克持续亏损所致。

三、2023 年度经营成果

单位:万元

项目	2023 年	2022 年(调整后)	增减幅度(%)
营业收入	118,678.60	102,841.36	15.40%
营业成本	47,638.01	36,557.25	30.31%
营业利润	7,902.19	4,062.91	94.50%
利润总额	8,137.44	4,006.96	103.08%
销售费用	42,179.67	45,390.87	-7.07%
管理费用	17,635.59	14,068.87	25.35%
研发费用	11,280.59	8,926.88	26.37%
财务费用	-397.67	-629.34	36.81%
投资收益	4,362.47	4,595.56	-5.07%
所得税费用	1,129.53	1,356.97	-16.76%
净利润	7,007.91	2,649.99	164.45%
归属于母公司所有者权益净利润	7,366.31	3,020.73	143.86%

2023 年度公司实现营业收入 118,678.60 万元,比上年同期增长 15.40%;实现利润总额 8,137.44 万元,比上年同期上涨 103.08%;实现归属于上市公司股东的净利润 7,366.31 万元,比上年同期上涨 143.86%。

其中,主要变化的报表项目如下:

1、报告期的营业收入为 118,678.60 万元,较 2022 年增加 15,837.24 万元,增长 15.40%,主要系公司积极应对市场需求,关注政策变化,拓展销售渠道,公司输液产品中标黑龙江省基础输液集中带量采购,盐酸昂丹司琼注射液等针剂产品参与全国药品集中采购并中标。公司中标产品的销量同比增加所致;

2、报告期的营业成本为 47,638.01 万元,较 2022 年增加 11,080.76 万元,增长 30.31%,主要系一方面公司销量增加,另一方面销售单价同比下降,而单支成本变化较小,单支产品的毛利率同比下降所致;

3、报告期的财务费用为-397.67万元，较2022年增加231.67万元，增长36.81%，主要系报告期内利息收入同比减少及汇兑损益差异所致；

4、报告期的其他收益为3,231.01万元，较2022年增加1,233.92万元，增长61.79%，主要系报告期内收到的政府补助、递延收益的摊销、增值税加计抵减及个税手续费返还所致；

5、报告期的信用减值损失为278.09万元，较2022年增加349.35万元，增长490.27%，主要系报告期内应收款项收回，期末余额减少，对应按预期信用损失方法计提的应收账款坏账准备转回所致；

6、报告期的资产减值损失为82.61万元，较2022年减少440.87万元，降低84.22%，主要系报告期部分期初存货销售而使得计提的存货跌价准备转回所致；

7、报告期的资产处置收益为-260.51万元，较2022年增加1,070.12万元，增长80.42%，主要系报告期内处置房屋建筑类固定资产的损失所致；

8、报告期的营业外收入为289.77万元，较2022年增加34.62万元，增长13.57%，主要系报告期内部分供应商注销而无需支付的应付款项所致；

9、报告期的营业外支出为54.52万元，较2022年减少256.59万元，降低82.48%，主要系报告期内三联科技缴纳的罚没支出所致；

10、报告期的归属于母公司所有者权益净利润为7,366.31万元，较2022年增加4,345.58万元，增长143.86%，主要系一方面公司营业收入增加使得经营利润增加，另一方面政府补助、证券投资出售等非经常性损益增加所致。

四、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	132,774.68	120,221.33	10.44%
经营活动现金流出小计	129,205.32	105,757.14	22.17%
经营活动产生的现金流量净额	3,569.36	14,464.19	-75.32%
投资活动现金流入小计	11,546.74	58,047.69	-80.11%
投资活动现金流出小计	37,599.04	16,122.43	133.21%

投资活动产生的现金流量净额	-26,052.30	41,925.27	-162.14%
筹资活动现金流入小计	28,133.00	47,829.08	-41.18%
筹资活动现金流出小计	29,641.19	58,541.18	-49.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,508.19	-10,712.10	85.92%
现金及现金等价物净增加额	-23,991.13	45,677.35	-152.52%

1、经营活动产生的现金流量净额为 3,569.36 万元，同比下降 75.32%，主要系报告期内购买商品、接受劳务较同期大额增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额为-26,052.30 万元，同比下降 162.14%，主要一系本期投入大量在建工程等长期性资产，二系部分募集资金使用后减少理财产品投资，以及理财产品投资周期的不同对现金流的影响所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额为-1,508.19 万元，同比上升 85.92%，主要系报告期内借款以及公司分配现金股利较同期减少双重影响所致。

哈尔滨三联药业股份有限公司

董事会

2024 年 04 月 24 日