

广东太安堂药业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司 2023 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，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。公司财务报表经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了无法表示意见的审计报告。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、报告期末资产、负债、所有者权益情况分析

1、报告期末资产构成情况

单位：人民币元

资产	2023. 12. 31	2022. 12. 31	增(+)/减(-)情况	本年比上年增(+)/减(-) (%)
流动资产	1,187,655,741.61	2,819,921,691.88	-1,632,265,950.27	-57.88%
非流动资产	2,156,048,537.44	2,956,515,553.99	-800,467,016.55	-27.07%
合计	3,343,704,279.05	5,776,437,245.87	-2,432,732,966.82	-42.11%

本报告期末资产总额较 2022 年末下降 42.11%，主要是因为本报告期大额资产减值、信用减值等所致。

(1) 报告期末流动资产构成

单位：人民币元

流动资产	2023. 12. 31	2022. 12. 31	增(+)/减(-)情况	本年比上年增(+)/减(-) (%)
货币资金	122,799,710.22	42,588,809.20	80,210,901.02	188.34%
应收票据	43,082,645.98	59,258,306.64	-16,175,660.66	-27.30%
应收账款	146,086,942.37	303,256,801.83	-157,169,859.46	-51.83%
预付款项	15,200,702.84	72,058,584.40	-56,857,881.56	-78.91%
其他应收款	276,328,346.39	431,864,450.47	-155,536,104.08	-36.02%
存 货	509,729,559.03	1,795,667,342.82	-1,285,937,783.79	-71.61%
其他流动资产	74,427,834.78	115,227,396.52	-40,799,561.74	-35.41%
合计	1,187,655,741.61	2,819,921,691.88	-1,632,265,950.27	-57.88%

本报告期末货币资金余额较 2022 年末增长 188.34%，主要是因为本报告期处置资产收到资金较多所致。

本报告期末应收票据余额较 2022 年末下降 27.30%，主要原因是：报告期到期贴

现和背书结算的的银行承兑汇票较多所致。

本报告期末应收账款较 2022 年末下降 51.83%，主要原因是：报告期计提坏账准备金较多所致。

本报告期末预付款项余额较 2022 年末下降 78.91%，主要是因为本报告期预付款项计提减值准备所致。

本报告期末其他应收款较 2022 年末下降 36.02%，主要原因是：报告期往来款项计提减值准备较多所致。

本报告期末存货余额较 2022 年末下降 71.61%，主要是因为本报告期出售子公司可售房屋（开发产品）及计提存货跌价损失所致。

本报告期末其他流动资产较 2022 年末下降 35.41%，主要原因是：上期待抵扣进项税额减少所致。

(2) 报告期末非流动资产构成

单位：人民币元

非流动资产	2023. 12. 31	2022. 12. 31	增(+)/减(-)情况	本年比上年增(+)/减(-) (%)
其他债权投资	8,200.00	8,200.00	-	0.00%
长期股权投资	299,681,422.68	307,189,655.14	-7,508,232.46	-2.44%
其他权益工具投资	2,868,339.00	3,868,339.00	-1,000,000.00	-25.85%
投资性房地产	178,334,605.52	105,424,897.94	72,909,707.58	69.16%
固定资产	1,314,767,752.88	2,091,705,638.18	-776,937,885.30	-37.14%
在建工程	9,523,013.27	52,502,302.08	-42,979,288.81	-81.86%
生产性生物资产	4,212,333.18	4,222,418.32	-10,085.14	-0.24%
使用权资产	81,901,562.03	3,465,750.46	78,435,811.57	2263.17%
无形资产	201,380,546.78	270,377,698.39	-68,997,151.61	-25.52%
商誉	-	30,463,728.33	-30,463,728.33	-100.00%
长期待摊费用	37,209,394.67	35,549,307.62	1,660,087.05	4.67%
递延所得税资产	884,833.51	10,915,028.81	-10,030,195.30	-91.89%
其他非流动资产	25,276,533.92	40,822,589.72	-15,546,055.80	-38.08%
合计	2,156,048,537.44	2,956,515,553.99	-800,467,016.55	-27.07%

本报告期末长期股权投资余额较 2022 年末下降 2.44%，主要是因为本报告期参股公司潮州市太安堂小镇投资有限公司本期亏损导致公司按权益法确认发生投资损失及退回康爱多少数股东股权款发生的损失所致。

本报告期末投资性房地产余额较 2022 年末增长 69.16%，主要是因为本报告期太安亳州置业对外租赁用的房产增加所致。

本报告期末固定资产余额较 2022 年末下降 37.14%，主要是因为本报告期计提折旧和减值所致。

本报告期末在建工程余额较 2022 年末下降 81.86%，主要是由于报告期资产转固所致。

本报告期末生产性生物资产余额较 2022 年末下降 0.24%，主要是由于报告期本报告期公司子公司生产性生物资产麝死亡及摊销所致。

本报告期末使用权资产余额较 2022 年末增长 2263.17%，主要原因是报告期子公司上海太安医院租用经营场地所致。

本报告期末无形资产余额较 2022 年末下降 25.52%，主要由于报告期摊销和减值所致。

本报告期末长期待摊费用余额较 2022 年末增长 4.67%，主要是由于报告期经营场所装修增加所致。

本报告期末递延所得税资产余额较 2022 年末下降 91.89%，主要原因是报告期资产减值准备、内部交易未实现利润、政府补助等可抵扣暂时性差异额等减少所致。

本报告期末其他非流动资产较 2022 年末下降 38.08%，主要原因是本报告期其他非流动资产减值所致。

2、负债构成分析

(1) 报告期末负债构成及占负债总额比例

单位：人民币元

总负债	2023.12.31	2022.12.31	增(+)/减(-)情况	本年比上年增(+)/减(-)(%)
流动负债	2,337,831,680.65	2,121,676,688.43	216,154,992.22	10.19%
非流动负债	610,149,339.99	936,944,867.98	-326,795,527.99	-34.88%
合计	2,947,981,020.64	3,058,621,556.41	-110,640,535.77	-3.62%

公司的负债主要由各项流动负债和非流动负债构成，报告期末流动负债占负债总额的 79.30%，流动负债较 2022 年末增长 10.19%，流动负债中主要是合同负债、应交税费、其他应付款、一年内到期的银行借款和其他非流动负债增加所致。报告期末非流动负债占负债总额的 20.70%，非流动负债较 2022 年末下降 34.88%，非流动负债中主要是长期应付帐款一年内到期的负债转至流动负债所致。

(2) 报告期末流动负债构成分析

单位：人民币元

流动负债	2023. 12. 31	2022. 12. 31	增(+)/减(-)情况	本年比上年增(+)/减(-) (%)
短期借款	780,921,625.16	860,208,333.72	-79,286,708.56	-9.22%
应付账款	472,449,587.91	618,178,224.79	-145,728,636.88	-23.57%
预收款项	19,146,345.12	20,264,077.67	-1,117,732.55	-5.52%
合同负债	203,337,478.27	156,460,520.54	46,876,957.73	29.96%
应付职工薪酬	24,223,292.78	19,899,750.32	4,323,542.46	21.73%
应交税费	39,463,133.79	43,115,273.58	-3,652,139.79	-8.47%
其他应付款	357,803,401.35	276,359,125.85	81,444,275.50	29.47%
一年内到期的非流动负债	396,050,242.39	64,098,795.57	331,951,446.82	517.87%
其他流动负债	44,436,573.88	63,092,586.39	-18,656,012.51	-29.57%
合计	2,337,831,680.65	2,121,676,688.43	216,154,992.22	10.19%

本报告期末短期借款较 2022 年末下降 9.22%，报告期归还到期银行借款所致。

本报告期末应付账款余额较 2022 年末下降 23.57%，主要原因是：公司应付采购款减少所致。

本报告期末预收账款余额较 2022 年末下降 5.52%，主要原因是：公司预收租金减少所致。

本报告期末合同负债余额较 2022 年末增长 29.96%，主要原因是：公司预收货款和药材商铺款增加所致。

本报告期末应付职工薪酬余额较 2022 年末增长 21.73%，主要原因是：公司拖欠员工工薪所致。

本报告期末应交税费余额较 2022 年末下降 8.47%，主要原因是本报告期公司应交增值税和房产税减少所致。

本报告期末其他应付款较 2022 年末增长 29.47%，主要原因是：主要原因是本报告期末付费用款项、应付股权转让及股权回购款增加所致。

本报告期末一年内到期的非流动负债较 2022 年末增长 517.87%，主要原因是：主要原因是本报告期一年内到期的长期应付款重分类至本科目所致。

本报告期末其他流动负债较 2022 年末下降 29.57%，主要原因是：主要原因是本报告期期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据减少所致。

本报告期流动负债较 2022 年末增长 10.19%，主要原因是本报告期合同负债、拖欠应付职工薪酬、其他应付款、一年内到期的非流动负债等增加所致。

(3) 报告期末非流动负债构成分析

单位：人民币元

非流动负债	2023. 12. 31	2022. 12. 31	增(+)/减(-)情况	本年比上年增(+)/减(-) (%)
长期借款	-	4,394,285.73	-4,394,285.73	-100.00%
租赁负债	74,810,732.24	316,111.94	74,494,620.30	23565.90%
长期应付款	506,528,438.42	893,832,620.79	-387,304,182.37	-43.33%
递延收益	28,810,169.33	37,276,849.52	-8,466,680.19	-22.71%
递延所得税负债	-	1,125,000.00	-1,125,000.00	-100.00%
合计	610,149,339.99	936,944,867.98	-326,795,527.99	-34.88%

本报告期末长期借款余额较 2022 年末下降 100.00%，主要是由于报告期归还银行长期借款所致。

本报告期末租赁负债余额较 2022 年末增长 23565.90%，主要原因是：主要原因是报告期经营租入增加所致。

本报告期末长期应付款余额较 2022 年末下降 43.33%，主要原因是：主要原因是报告期将一年内到期的应退成都医云股权收购款重分类至一年内到期的非流动负债科目所致。

本报告期末递延收益余额较 2022 年末下降 22.71%，主要原因是：本报告期政府补助收入摊销所致。

本报告期末递延所得税负债余额较 2022 年末下降 100.00%，主要原因是本报告期非同一控制下企业合并资产评估增值摊销所致。

3、所有者权益构成分析

单位：人民币元

所有者权益	2023. 12. 31	2022. 12. 31	增(+)/减(-)情况	本年比上年增(+)/减(-) (%)
股本	766,773,200.00	766,773,200.00	-	0.00%
资本公积	2,933,768,617.28	2,968,395,435.38	-34,626,818.10	-1.17%
其他综合收益	4,131,856.65	4,017,796.82	114,059.83	2.84%
盈余公积	102,084,065.63	102,084,065.63	-	0.00%
未分配利润	-3,372,734,897.09	-1,162,648,271.87	-2,210,086,625.22	-190.09%
归属于母公司股东权益	434,022,842.47	2,678,622,225.96	-2,244,599,383.49	-83.80%
少数股东权益	-38,299,584.06	39,193,463.50	-77,493,047.56	-197.72%
合计	395,723,258.41	2,717,815,689.46	-2,322,092,431.05	-85.44%

本报告期末资本公积较 2022 年末减少 1.17%，主要是报告期资本溢价调整较少

所致。

本报告期末其他综合收益较 2022 年末增长 2.84%，主要是报告期外币财务报表折算差额所致。

本报告期末未分配利润较 2022 年末下降 190.09%，主要是报告期由于公司资产减值、信用减值增加及经营性亏损导致归属于母公司股东的净利润亏损较多所致。

本报告期末归属于母公司股东权益较 2022 年末下降 83.80%，主要是报告期由于公司资产减值、信用减值增加及经营性亏损导致归属于母公司股东的净利润亏损较多所致

本报告期末归属于少数股东权益较 2022 年末下降 197.72%，主要是报告期子公司康爱多和宏兴集团亏损较多所致。

二、公司经营收入、成本、费用、投资收益情况分析

单位：人民币元

损益类	2023 年度	2022 年度	增(+)/减(-)情况	本年比上年增(+)/减(-) (%)
营业收入	410,361,348.39	645,534,178.29	-235,172,829.90	-36.43%
营业成本	341,196,172.17	369,120,230.38	-27,924,058.21	-7.57%
税金及附加	23,720,122.98	26,927,623.55	-3,207,500.57	-11.91%
销售费用	217,557,223.73	228,845,667.03	-11,288,443.30	-4.93%
管理费用	208,732,993.90	192,353,198.38	16,379,795.52	8.52%
研发费用	7,472,987.32	26,717,444.44	-19,244,457.12	-72.03%
财务费用	181,867,528.12	100,245,692.13	81,621,835.99	81.42%
其他收益	9,879,310.34	14,133,464.83	-4,254,154.49	-30.10%
投资收益	-3,625,810.93	-6,963,704.11	3,337,893.18	47.93%
信用减值损失	-227,022,958.13	-149,388,282.80	77,634,675.33	51.97%
资产减值损失	-1,732,065,235.81	-486,513,342.27	1,245,551,893.54	256.02%
资产处置收益	309,168,596.18	-3,627,179.02	312,795,775.20	8623.67%

本报告期营业收入较上期下降 36.43%，主要原因是：主要原因是公司医药电商零售、中成药业务、中药初加工业务大幅减少所致。

本报告期营业成本较上期下降 7.57%，主要原因是：公司销售收入大幅减少导致销售成本相应减少所致。

本报告期税金及附加较上期下降 11.91%，主要原因是：本报告期应交土地增值

税减少、销售下降相应附加税减少所致。

本报告期销售费用较上期下降 4.93%，主要原因是：本报告期公司流动资金收紧，销售推广费用投入大幅减少所致。

本报告期管理费用较上期管理费用增加 8.52%，主要原因是：报告期离职人员增加导致公司薪酬补偿等增加所致。

本报告期研发费用较上期下降 72.03%，主要原因是：本报告期主要原因是公司资金流动性紧张，导致相关投入不足。。

本报告期财务费用较上期增长 81.42%，主要原因是有息债务逾期，借款成本提高，部分债务逾期新增利息支出导致。

本报告期其他收益较上期下降 30.10%，主要原因是本报告期收到直接计入当期收益的政府补贴款减少所致。

本报告期投资收益较上期增长 47.93%，主要原因是：处置长期股权投资产生的投资收益、债务重组收益所致。

本报告期信用减值损失较上期增长 51.97%，主要原因是：本报告期计提应收账款和其他应收款坏账准备金较多所致。

本报告期资产减值损失较上期增长 256.02%，主要原因是：本报告期发生存货、固定资产、无形资产、其他非流动资产等减值所致。

本报告期资产处置收益较上期增长 8623.67%，主要原因是：本报告期处置固定资产、无形资产等收益所致。

三、偿债能力分析

指标	2023 年度	2022 年度	本年比上年增(+)/减(-)
流动比率	0.51	1.33	-0.82
速动比率	0.29	0.48	-0.19
资产负债率	88.17	52.95	35.22

本报告期由于公司流动资产减值较多，2023 年末流动比率较 2022 年末下降 0.82。

本报告期由于公司存货减值，2023 年末速动比率较 2022 年末下降 0.19。

本报告期公司总负债较上年末下降 3.62，由于资产减值总资产减少导致资产负债率，2023 年末较 2022 年末增长 35.22。

本报告期公司流动资金流动性紧张、销售渠道营运资金投入不足，资金周转仅能维持正常生产经营活动，银行授信额度下降、偿债压力较大。

四、公司运营能力分析

指标	2023 年度	2022 年度	本年比上年增(+) 减(-)
应收账款周转率（次/年）	1.83	1.81	0.02
存货周转率	0.30	0.18	0.11
总资产周转率	0.09	0.10	-0.01

报告期公司运营能力指标中，由于资产大额减值和信用减值增加，应收账款周转率、存货周转率较 2022 年均有所增长，由于流动资金短缺，公司经营盈利能力受到影响。

五、公司现金流量分析

单位：人民币元

指标	2023 年度	2022 年度	增(+) 减(-) 情况	本年比上年增 (+) 减(-) (%)
经营活动产生的现金流量净额	-101,536,583.34	222,189,274.79	-323,725,858.13	-145.70%
投资活动产生的现金流量净额	447,405,572.77	3,135,670.76	444,269,902.01	14168.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-268,696,273.94	-245,761,163.24	-22,935,110.70	-9.33%
年末现金及现金等价物余额	107,165,748.85	29,858,125.86	77,307,622.99	258.92%

本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 145.70%，主要原因是公司上年同期收到的货款及其他往来款项较多所致。

本报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 14168.26%，主要原因是公司报告处置无形资产和固定资产收到的现金较多所致。

报告期公司筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 9.33%，主要原因是：本报告期银行借款续贷金额减少所致。

本报告期年末现金及现金等价物余额较上年同期增长 258.92%，主要原因是公司报告处置无形资产和固定资产收到的现金较多所致。

六、公司主要设备盈利能力、使用情况及资产减值情况

1、主要设备的盈利能力

报告期内，公司核心资产的未发生变动，未出现因资产升级换代导致公司核心资产潜力降低的情况。

2、主要设备的使用情况

报告期内，公司核心资产正常使用。

报告期末，由于存货、房屋发生大额减值，净利润下滑较大。公司管理层认为：目前公司拥有的生产性固定资产、在建工程 and 无形资产质量良好。公司对非生产性固

定资产、在建工程 and 无形资产可能存在由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因而导致其可收回金额低于其账面价值的差额的情形，已计提了资产减值准备的情况。公司报告期末未办妥产权证书的固定资产有：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金麒麟东湖厂区一期	144,074,520.00	正在办理中
抚松县人参加工基地及博物馆	80,758,963.00	自建房屋，因规划调整，需要重新办理相关手续。
亳州太安堂广场自持部分	48,689,840.38	自建房屋 59 号楼，待国土规划部门验收中。
房县 1500 亩林麝驯养繁殖基地一期	0	自建房屋，农村林地建设养殖基地，无法办理
茂县麝业养殖场	0	租用土地，自建房屋，无法办理权证。
采购供应站-仓库门市部	748,861.57	手续不齐，无法办理。
宏兴集团职工宿舍	899,665.19	职工集资建房，手续不齐，无法办理。
合计	275,171,850.14	

公司报告期末未办妥产权证书的无形资产有：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长白山人参产业园土地使用权	12,887,000.85	因规划调整，需要重新办理相关手续。
房县林麝养殖基地土地使用权	-	农村林地建设养殖基地，无法办理。

4、报告期公司净资产收益、每股收益分析

报 告 期 利 润	加权平均净资产收益率 (%)	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2023 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	-141.22	-2.88	-2.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-158.38	-3.23	-3.23
2022 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	-30.63	-1.26	-1.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.61	-1.22	-1.22

广东太安堂药业股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十九日