



证券代码：002107

证券简称：沃华医药

公告编号：2024-006

山东沃华医药科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

一、2023年度公司财务报表的审计情况

1、公司2023年财务报表已经永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具了永证审字(2024)第110005号标准的无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：本公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东沃华医药科技股份有限公司2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

2、主要财务数据和指标：

单位：元

项目	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入	909,506,771.72	1,014,818,455.50	-10.38%	942,674,553.55
归属于上市公司股东的净利润	58,767,086.78	107,385,865.65	-45.27%	163,392,002.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	56,897,516.81	104,772,706.39	-45.69%	157,328,113.26
经营活动产生的现金流量净额	129,246,864.39	185,258,732.05	-30.23%	200,119,233.17
基本每股收益(元/股)	0.10	0.19	-47.37%	0.28
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.19	-47.37%	0.28
加权平均净资产收益率	7.57%	14.10%	-6.53%	20.71%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
资产总额	1,144,706,388.58	1,099,991,311.86	4.07%	1,161,092,124.65
归属于上市公司股东的净资产	805,267,326.06	746,500,239.28	7.87%	820,716,496.07

二、财务状况

1、资产项目重大变动情况

单位：元

项目	2023年末		2023年初		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	401,100,106.17	35.04%	278,289,264.27	25.30%	9.74%

项目	2023 年末		2023 年初		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
应收票据	3,288,588.46	0.29%	6,766,110.73	0.62%	-0.33%
应收账款	79,482,613.10	6.94%	117,953,452.76	10.72%	-3.78%
应收款项融资	16,434,454.26	1.44%	22,085,214.38	2.01%	-0.57%
预付账款	2,206,886.28	0.19%	4,234,930.03	0.38%	-0.19%
其他应收款	14,341,595.95	1.25%	14,853,251.81	1.35%	-0.10%
存货	149,086,389.06	13.02%	146,034,842.03	13.28%	-0.26%
其他流动资产	7,061,524.48	0.62%	8,988,428.42	0.82%	-0.20%
投资性房地产	18,378,191.46	1.61%	19,100,944.86	1.74%	-0.13%
固定资产	382,553,741.42	33.42%	407,079,103.70	37.01%	-3.59%
无形资产	36,841,604.89	3.22%	36,029,141.14	3.28%	-0.06%
商誉	32,508,664.53	2.84%	32,508,664.53	2.96%	-0.12%

(1) 货币资金年末数为 401,100,106.17 元,较年初增长 44.13%,主要系上年同期分配现金股利及支付股权转让款所致。

(2) 应收票据年末数为 3,288,588.46 元,较年初降低 51.40%,主要系报告期内票据到期承兑所致。

(3) 应收账款年末数为 79,482,613.10 元,较年初降低 32.62%,主要系报告期内销售下降所致。

(4) 预付账款年末数为 2,206,886.28 元,较年初降低 47.89%,主要系报告期内预付材料采购款减少所致。

2、负债项目重大变动情况

单位：元

项目	2023 年末		2023 年初		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
应付票据	1,543,755.00	0.13%	2,678,959.28	0.24%	-0.11%
应付账款	52,925,513.99	4.62%	42,602,350.56	3.87%	0.75%
合同负债	5,596,928.81	0.49%	12,432,361.37	1.13%	-0.64%
应付职工薪酬	10,394,082.85	0.91%	13,690,656.63	1.24%	-0.33%
应交税费	13,390,741.96	1.17%	31,339,705.91	2.85%	-1.68%
其他应付款	38,518,812.39	3.36%	41,166,810.86	3.74%	-0.38%
其他流动负债	165,220,383.23	14.43%	138,526,697.81	12.59%	1.84%
递延收益	17,926,306.85	1.57%	20,725,867.53	1.88%	-0.31%
递延所得税负债	4,586,571.73	0.40%	4,342,834.47	0.39%	0.01%

(1) 应付票据年末数为 1,543,755.00 元,较年初降低 42.37%,主要系报告期内应付票据到期兑付所致。

(2) 合同负债年末数为 5,596,928.81 元,较年初降低 54.98%,主要系报告期内预收货款减少所致。

(3) 应交税费年末数为 13,390,741.96 元,较年初降低 57.27%,主要系报告期内支付上年度延缓缴纳的税金及当期应交所得税减少所致。

3、股东权益情况:

单位:元

项目	2023年末	2023年初	同比增减
股本	577,209,600.00	577,209,600.00	0.00%
资本公积	0.00	0.00	
盈余公积	44,242,510.95	39,558,132.14	11.84%
未分配利润	183,815,215.11	129,732,507.14	41.69%
归属母公司所有者权益	805,267,326.06	746,500,239.28	7.87%
少数股东权益	28,210,707.49	43,290,242.07	-34.83%

(1) 未分配利润年末数为 183,815,215.11 元,较年初增长 41.69%,主要系上年同期分配现金股利所致。

(2) 少数股东权益年末数为 28,210,707.49 元,较年初下降 34.83%,主要系子公司沃华康辰未分配利润减少所致。

三、经营状况

单位:元

项目	2023年	2022年	同比增减
营业收入	909,506,771.72	1,014,818,455.50	-10.38%
营业成本	232,437,403.26	250,884,438.95	-7.35%
税金及附加	15,192,060.57	17,604,771.91	-13.70%
销售费用	491,771,935.18	521,016,309.48	-5.61%
管理费用	77,348,443.63	67,291,996.15	14.94%
研发费用	45,354,777.71	50,108,226.62	-9.49%
财务费用	-5,099,088.09	-4,545,690.52	-12.17%
其他收益	5,061,001.75	4,539,063.63	11.50%

营业利润	56,489,871.58	112,313,987.21	-49.70%
利润总额	54,638,169.14	110,793,054.00	-50.68%
所得税费用	8,010,616.94	20,907,157.74	-61.68%
净利润	46,627,552.20	89,885,896.26	-48.13%
归属于母公司股东的净利润	58,767,086.78	107,385,865.65	-45.27%
少数股东损益	-12,139,534.58	-17,499,969.39	30.63%

(1) 营业利润本期发生额 56,489,871.58 元,较上年同期降低 49.70%,主要系报告期内销售下降所致。

(2) 所得税费用本期发生额 8,010,616.94 元,较上年同期降低 61.68%,主要系报告期内利润总额减少所致。

(3) 少数股东损益本期发生额-12,139,534.58 元,较上年同期增长 30.63%,主要系子公司沃华康辰本期亏损较去年同期减少所致。

四、现金流量情况

单位:元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,073,287,004.45	1,108,798,174.83	-3.20%
经营活动现金流出小计	944,040,140.06	923,539,442.78	2.22%
经营活动产生的现金流量净额	129,246,864.39	185,258,732.05	-30.23%
投资活动现金流入小计	93,287.00	1,161,830.00	-91.97%
投资活动现金流出小计	2,715,422.89	6,765,680.62	-59.86%
投资活动产生的现金流量净额	-2,622,135.89	-5,603,850.62	53.21%
筹资活动现金流入小计		277,400.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	3,553,592.40	229,600,623.78	-98.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,553,592.40	-229,323,223.78	98.45%
现金及现金等价物净增加额	123,071,136.10	-49,668,342.35	347.79%

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 30.23%,主要系报告期内销售回款减少及员工薪酬增加所致。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 53.21%,主要系报告期内购建固定资产减少所致。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 98.45%，主要系上年同期分配现金股利及支付股权转让款所致。

五、公司偿债能力指标

项目	2023年末	2022年末
资产负债率	27.19%	28.20%
流动比率（倍）	2.34	2.11
速动比率（倍）	1.79	1.57

六、资产营运能力

项目	2023年度	2022年度
应收账款周转率（次数）	8.71	9.07
应收账款周转天数	41	40
存货周转率（次数）	1.54	1.57
存货周转天数	234	229

以上财务决算报告，需提交公司 2023 年度股东大会批准。

山东沃华医药科技股份有限公司

二〇二四年三月二十九日