

上海凯宝药业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度财务报表审计情况

2023 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告（信会师报字[2024]第 ZA12076 号），立信会计师事务所认为：公司的财务报表已经按照企业会计准则以及有关规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量。现将决算情况报告如下：

二、主要财务指标变动情况

	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,594,051,470.75	1,118,850,525.24	42.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	327,870,830.14	190,804,507.54	71.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	291,244,749.38	177,594,537.24	63.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	382,664,971.96	376,418,583.05	1.66%
基本每股收益（元/股）	0.3135	0.1824	71.88%
稀释每股收益（元/股）	0.3135	0.1824	71.88%
加权平均净资产收益率	8.54%	20.69%	-12.15%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	4,579,672,915.20	4,259,271,286.92	7.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,031,217,457.51	3,761,752,830.44	7.16%

三、2023 年度财务决算情况

（一）经营利润情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动
营业收入	1,594,051,470.75	1,118,850,525.24	42.47%
营业成本	312,478,525.96	247,572,982.95	26.22%
税金及附加	23,924,469.51	16,915,051.58	41.44%

销售费用	777,072,329.77	554,286,870.21	40.19%
管理费用	81,062,544.75	58,570,762.17	38.40%
研发费用	95,871,852.02	52,965,567.16	81.01%
财务费用	-49,479,487.09	-42,535,302.39	16.33%
其他收益	26,365,013.74	15,888,154.66	65.94%
投资收益	11,269,078.82	-5,249,668.72	-314.66%
公允价值变动收益	-678,313.90	-1,340,916.17	-49.41%
信用减值损失	5,327,337.54	-6,797,858.23	-178.37%
资产减值损失	-12,238,964.96	-5,033,312.23	143.16%
资产处置收益	-206,641.87	-174,218.98	18.61%
营业利润	382,958,745.20	228,366,773.89	67.69%
营业外收入	1,082,753.59	50,758.00	2033.17%
营业外支出	508,012.87	2,226,608.83	-77.18%
利润总额	383,533,485.92	226,190,923.06	69.56%
所得税费用	56,634,961.24	36,106,152.58	56.86%
净利润	326,898,524.68	190,084,770.48	71.98%
综合收益总额	331,252,321.61	698,532,111.81	-52.58%

1. 本报告期，营业收入较去年同期增长42.47%，主要是市场需求增加，销量增长所致；

2. 本报告期，税金及附加较去年同期增长41.44%，主要是营业收入增长及房产税等增加所致；

3. 本报告期，销售费用较去年同期增长40.19%，主要是加大营销力度，开发空白市场所致；

4. 本报告期，管理费用较去年同期增长38.40%，主要是折旧与摊销等费用增加所致；

5. 本报告期，研发费用较去年同期增长81.01%，主要是研发项目按合同时点支付增加所致；

6. 本报告期，其他收益较去年同期增长65.94%，主要是日常活动相关的政府补助增加所致；

7. 本报告期，投资收益较去年同期增长314.66%，主要是对外投资收益增加所致；

8. 本报告期，公允价值变动收益较去年同期增长49.41%，主要是交易性金融资产等公允价值变动所致；

9. 本报告期，信用减值损失较去年同期下降178.37%，主要是计提的坏账准备减少所致；

10. 本报告期，资产减值损失较去年同期增长143.16%，主要是计提的商誉减值等增加所致；

11. 本报告期，营业利润较去年同期增长67.69%，主要是业绩增长，销售收入增加所致；

12. 本报告期，营业外收入较去年同期增长2033.17%，主要是违约金、赔款收入增加所致；

13. 本报告期，营业外支出较去年同期下降77.18%，主要是对外捐赠减少所致；

14. 本报告期，利润总额较去年同期增长69.56%，主要是业绩增长，销售收入增加所致；

15. 本报告期，所得税费用较去年同期增长56.86%，主要是销售收入增长，利润总额增加所致；

16. 本报告期，净利润较去年同期增长71.98%，主要是业绩增长，销售收入增加所致；

17. 本报告期，综合收益总额较去年同期下降52.58%，主要是投资项目的公允价值变动所致。

（二）资产情况

单位：元

资产	2023 年末	2023 年初	同比变动
流动资产：			
货币资金	601,944,185.62	694,690,170.16	-13.35%
交易性金融资产	150,008,092.32	136,074,778.66	10.24%
应收票据	158,958,721.59	155,650,710.90	2.13%
应收账款	370,363,547.94	374,675,359.60	-1.15%
预付款项	6,808,988.33	12,930,891.01	-47.34%
其他应收款	414,415.80	35,766,906.83	-98.84%
存货	171,793,487.67	160,799,632.98	6.84%
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,591,146.20	3,840,833.76	279.90%

流动资产合计	1,474,882,585.47	1,574,429,283.90	-6.32%
非流动资产：			
长期股权投资	0.00	8,413,013.70	-100.00%
其他权益工具投资	1,261,811,842.65	1,257,341,461.55	0.36%
其他非流动金融资产	47,885,663.57	46,073,812.45	3.93%
固定资产	289,572,069.05	298,486,296.09	-2.99%
在建工程	520,000.00	6,177,089.32	-91.58%
无形资产	45,109,839.91	44,228,246.28	1.99%
商誉	0.00	9,040,438.75	-100.00%
长期待摊费用	212,162.92	322,856.61	-34.29%
递延所得税资产	31,612,346.89	18,264,200.27	73.08%
其他非流动资产	1,428,066,404.74	996,494,588.00	43.31%
非流动资产合计	3,104,790,329.73	2,684,842,003.02	15.64%
资产总计	4,579,672,915.20	4,259,271,286.92	7.52%

1. 本报告期，预付款项较年初下降47.34%，主要是预付设备款等减少所致；
2. 本报告期，其他应收款较年初下降98.84%，主要是计提定期存款应收利息重分类所致；
3. 本报告期，其他流动资产较年初增长279.90%，主要是计提定期存款应收利息重分类所致；
4. 本报告期，长期股权投资较年初下降100%，主要是计提减值准备所致；
5. 本报告期，在建工程较年初下降91.58%，主要是在建工程达到预定使用状态转为固定资产所致；
6. 本报告期，商誉较年初下降100%，主要是计提减值准备所致；
7. 本报告期，长期待摊费用较年初下降34.29%，主要是计提摊销所致；
8. 本报告期，递延所得税资产较年初增长73.08%，主要是公允价值变动等形成的可抵扣暂时性差异所致；
9. 本报告期，其他非流动资产较年初增长43.31%，主要是购买超过一年期的定期存款增加所致。

（三）负债情况

单位：元

项目	2023 年末	2023 年初	同比变动
流动负债：			
应付账款	134,846,066.63	91,010,697.47	48.17%
合同负债	45,686,166.62	40,041,197.04	14.10%
应付职工薪酬	1,961,967.42	788,022.33	148.97%
应交税费	61,340,436.65	63,589,034.38	-3.54%
其他应付款	82,623,414.55	88,294,310.63	-6.42%
其他流动负债	8,387,758.82	12,235,685.65	-31.45%
流动负债合计	334,845,810.69	295,958,947.50	13.14%
非流动负债：			
递延收益	43,261,778.92	39,511,240.80	9.49%
递延所得税负债	168,708,928.35	162,770,322.99	3.65%
非流动负债合计	211,970,707.27	202,281,563.79	4.79%
负债合计	546,816,517.96	498,240,511.29	9.75%

1. 本报告期，应付账款较年初增长48.17%，主要是本年度公司按合同约定账期支付供应商货款所致；

2. 本报告期，应付职工薪酬较年初增长148.97%，主要是计提应发放员工工资增加所致；

3. 本报告期，其他流动负债较年初下降31.45%，主要是已背书转让银行承兑汇票减少所致；

（四）股东权益情况

单位：元

项目	2023 年末	2023 年初	同比变动
股本	1,046,000,000.00	1,046,000,000.00	-
资本公积	8,624,500.00	8,624,500.00	-
其他综合收益	926,332,265.58	921,978,468.65	0.47%
盈余公积	252,374,855.36	217,394,610.15	16.09%
未分配利润	1,797,885,836.57	1,567,755,251.64	14.68%
归属于母公司所有者权益合计	4,031,217,457.51	3,761,752,830.44	7.16%
少数股东权益	1,638,939.73	-722,054.81	-326.98%
所有者权益合计	4,032,856,397.24	3,761,030,775.63	7.23%
负债和所有者权益总计	4,579,672,915.20	4,259,271,286.92	7.52%

本报告期，少数股东权益较年初增加236.10万元，主要是联营企业实际出资增加，按比例分摊权益所致。

（五）现金流量情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比变动
经营活动现金流入小计	1,941,519,729.67	1,346,128,935.69	44.23%
经营活动现金流出小计	1,558,854,757.71	969,710,352.64	60.75%
经营活动产生的现金流量净额	382,664,971.96	376,418,583.05	1.66%
投资活动现金流入小计	2,357,398,590.33	2,289,081,655.14	2.98%
投资活动现金流出小计	2,556,029,546.83	2,574,455,014.11	-0.72%
投资活动产生的现金流量净额	-198,630,956.50	-285,373,358.97	-30.40%
筹资活动现金流出小计	62,760,000.00	52,300,000.00	20.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-62,760,000.00	-52,300,000.00	20.00%
现金及现金等价物净增加额	121,274,015.46	38,745,224.08	213.00%
期末现金及现金等价物余额	435,754,185.62	314,480,170.16	38.56%

1. 本报告期，投资活动产生的现金流量净额较去年同期增长30.40%，主要是收回投资收到的现金增加所致；

2. 本报告期，现金及现金等价物净增加额较去年同期增长213%，主要是投资活动产生的现金流量净额增加所致；

3. 本报告期，期末现金及现金等价物余额较去年同期增长38.56%，主要是投资活动产生的现金流量净额增加所致。

特此公告。

上海凯宝药业股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日