

证券代码：301111

证券简称：粤万年青

公告编号：2023-036

广东万年青制药股份有限公司 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上 年同期增减
营业收入（元）	59,205,874.94	-17.61%	206,044,015.96	0.04%
归属于上市公司股东的 净利润（元）	5,686,794.94	0.65%	30,491,841.57	-2.00%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润（元）	119,964.23	-95.02%	17,073,805.85	-4.00%
经营活动产生的现金 流量净额（元）	--	--	-17,450,234.02	-234.69%
基本每股收益（元/ 股）	0.0355	0.57%	0.1890	-2.83%
稀释每股收益（元/ 股）	0.0355	0.57%	0.1890	-2.83%
加权平均净资产收益 率	0.75%	0.00%	3.94%	-0.12%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	837,025,177.21	857,063,372.44	-2.34%	
归属于上市公司股东 的所有者权益（元）	773,163,012.57	758,671,171.00	1.91%	

(二) 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已 计提资产减值准备的冲销部 分）	-242.50	-15,178.02	
计入当期损益的政府补助（与 公司正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定、按照一定 标准定额或定量持续享受的政 府补助除外）	2,778,364.76	4,391,386.86	
委托他人投资或管理资产的损 益	3,027,008.13	9,190,586.76	
除同公司正常经营业务相关的 有效套期保值业务外，持有交 易性金融资产、交易性金融负 债产生的公允价值变动损益， 以及处置交易性金融资产、交 易性金融负债和可供出售金融 资产取得的投资收益	747,556.78	2,349,879.06	
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	3,037.16	-115,979.44	
减：所得税影响额	988,893.62	2,382,659.50	
合计	5,566,830.71	13,418,035.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

1、资产负债表重大变动项目：

项目	本报告期末	上年度末	变动幅度	变动原因
应收款项融资	5,814,272.79	9,203,899.22	-36.83%	主要系本期收到银行承兑汇票减少，及时背书支付供应商货款。
预付款项	1,596,640.55	3,165,125.87	-49.56%	主要系本期优化结算方式，减少预付款。
其他流动资产	1,699,968.43	2,564,776.08	-33.72%	主要系本期已开出销售发票但未满足会计确认收入条件的销项税额减少。
债权投资	236,173,458.33	181,275,750.00	30.28%	主要系本期在金融机构的大额存单金额增加。
使用权资产	12,245,817.62	152,200.69	7,945.84%	主要系本期公司在广州、汕头新签经营场所租赁协议。
无形资产	29,794,918.80	7,826,782.04	280.68%	主要系公司考虑发展需要，申请补缴原 2003 年的优惠地价款，补缴后该土地变更为公司的完全产权。
其他非流动资产	10,065,432.50	2,557,169.86	293.62%	主要系本期预付的资本化支出增加。
合同负债	4,602,955.84	26,875,327.65	-82.87%	主要系上期受市场需求变动及物流时效影响，期末预收货款上升，基数较大。
应交税费	4,028,648.30	19,080,598.77	-78.89%	主要系本期根据国家税务总局、财政部发布的《关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 30 号），《关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（2022 年第 2 号），《关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（2022 年第 17 号），支付 2021 年至 2022 年 4 月部分缓缴税款及当期应纳税款。
其他应付款	9,222,744.87	6,545,196.26	40.91%	主要系本期收到汕头市金平区科学技术局的开发研究的财政专项资金，同时协议约定一年后归还。
一年内到期的非流动负债	3,496,512.22	158,901.43	2,100.43%	主要系本期公司在广州、汕头新签经营场所租赁协议。
其他流动负债	427,959.29	3,450,612.92	-87.60%	主要系上期会计收入确认时点及相关增值税销项税额与税务确认时点存在较多差异导致。
递延收益	1,524,605.77	5,036,323.63	-69.73%	主要系本期收到的资产类政府补助减少。

2、利润表重大变动项目：

项目	年初至报告期末	上年同期	变动幅度	变动原因
管理费用	17,594,306.32	13,005,505.47	35.28%	主要系职工薪酬、信息化建设投入等增加。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	956,744.41	2,205,550.63	-56.62%	主要系本期长账龄应收账款增加。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-330,008.61	-100.00%	主要系上年同期售卖处置固定资产。
营业外支出	396,106.57	1,528,875.31	-74.09%	主要系上年同期固定资产报废。
所得税费用	4,734,655.55	3,452,819.66	37.12%	主要系本期应纳税所得额上升。

3、现金流量表重大变动项目：

项目	年初至报告期末	上年同期	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-17,450,234.02	12,955,493.17	-234.69%	主要系本期集中支付 2021 年 1 月至 2022 年 6 月期间因政策规定缓缴的税款及当期应纳税款。
投资活动产生的现金流量净额	-20,062,049.27	-282,667,719.52	92.90%	主要系上年同期使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理，本期现金管理收益增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-16,857,419.14	-35,554,742.28	52.59%	主要系上年同期派发的股东红利较高及支付部分发行费用导致。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,681	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
广东金欧健康科技有限公司	境内非国有法人	45.00%	72,000,000	72,000,000		
合和投资控股（广州）合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.25%	18,000,000	0		
广东侨银房地产开发有限公司	境内非国有法人	7.50%	12,000,000	12,000,000		
汕头市银康企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.66%	5,861,520	5,861,520		
广东中小企业股权投资基金有限公司	国有法人	3.16%	5,054,760	0		
海宁海睿投资管理有限公司—海宁海睿产业投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.23%	1,972,619	0		
民生证券—中信证券—民生证券粤万年青战略配售 1 号集合资产管理计划	其他	0.73%	1,168,395	0		
深圳市前海东方银石资产管理有限公司—新余银石八号投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	0.64%	1,017,000	0		

光大证券股份有限公司	国有法人	0.24%	390,437	0	
中信证券股份有限公司	国有法人	0.24%	387,398	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量			
		股份种类	数量		
合和投资控股（广州）合伙企业（有限合伙）	18,000,000	人民币普通股	18,000,000		
广东中小企业股权投资基金有限公司	5,054,760	人民币普通股	5,054,760		
海宁海睿投资管理有限公司—海宁海睿产业投资合伙企业（有限合伙）	1,972,619	人民币普通股	1,972,619		
民生证券—中信证券—民生证券粤万年青战略配售 1 号集合资产管理计划	1,168,395	人民币普通股	1,168,395		
深圳市前海东方银石资产管理有限公司—新余银石八号投资管理合伙企业（有限合伙）	1,017,000	人民币普通股	1,017,000		
光大证券股份有限公司	390,437	人民币普通股	390,437		
中信证券股份有限公司	387,398	人民币普通股	387,398		
UBS AG	363,246	人民币普通股	363,246		
华泰证券股份有限公司	358,313	人民币普通股	358,313		
圣商资本管理有限公司—新余圣商创邦投资管理中心（有限合伙）	339,000	人民币普通股	339,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	广东金欧健康科技有限公司、广东侨银房地产开发有限公司和汕头市银康企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为一致行动人，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。				
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无。				

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

（三）限售股份变动情况

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

1、报告期内，基于公司经营发展及战略规划的需要，公司出资 1000 万元人民币设立全资子公司广东中欧国际医药有限公司，并于 2023 年 9 月 11 日取得汕头市市场监督管理局颁发的《营业执照》，主要从事中药材贸易以及药品准字号批文委托生产的药品上市许可（B 证）持有人业务。

2、报告期内，为整合公司相关业务资源，延伸公司大健康产业链，公司于 2023 年 9 月 12 日与公司关联方广东华银金控集团有限公司（以下简称“华银金控”）签署《股份转让协议书》，公司以 0 元的价格受让华银金控持有的华银国际医药港集团（汕头）有限公司（以下简称“华银医药港”）100%股权。华银医药港成立于 2023 年 8 月 31 日，注册资本 1000 万元，截至股权转让协议签署之日，实缴出资额为 0，尚未开始实际经营。2023 年 9 月 26 日，华银医药港已完成工商变更登记，并取得汕头市市场监督管理局换发的《营业执照》。

根据相关规定，本次公司受让股份的行为构成关联交易，但未达到公司董事会及股东大会审议标准，无需提交公司董事会及股东大会审议。

本次关联交易系公司整合业务资源发展需要，交易的定价政策和依据按照自愿平等、互惠互利、公平公正的原则进行，以市场价格为基础，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果无不利影响。

四、季度财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：广东万年青制药股份有限公司

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	125,651,969.66	179,213,204.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	78,577,144.20	81,320,931.29
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	56,049,345.20	61,809,083.53
应收款项融资	5,814,272.79	9,203,899.22
预付款项	1,596,640.55	3,165,125.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,117,355.68	2,006,374.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	78,622,165.44	70,689,149.65
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	140,969,732.11	190,974,988.59
其他流动资产	1,699,968.43	2,564,776.08
流动资产合计	491,098,594.06	600,947,533.09
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	236,173,458.33	181,275,750.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	47,794,722.60	55,066,134.30
在建工程	740,783.31	718,542.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,245,817.62	152,200.69
无形资产	29,794,918.80	7,826,782.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,765,587.37	
递延所得税资产	7,345,862.62	8,519,259.74
其他非流动资产	10,065,432.50	2,557,169.86
非流动资产合计	345,926,583.15	256,115,839.35
资产总计	837,025,177.21	857,063,372.44

流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	22,239,422.05	29,035,354.61
预收款项		
合同负债	4,602,955.84	26,875,327.65
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,866,374.05	8,209,909.47
应交税费	4,028,648.30	19,080,598.77
其他应付款	9,222,744.87	6,545,196.26
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,496,512.22	158,901.43
其他流动负债	427,959.29	3,450,612.92
流动负债合计	49,884,616.62	93,355,901.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,701,996.78	0.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,524,605.77	5,036,323.63
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,226,602.55	5,036,323.63
负债合计	61,111,219.17	98,392,224.74
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	406,940,491.31	406,940,491.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,760,155.09	27,760,155.09
一般风险准备		
未分配利润	178,462,366.17	163,970,524.60
归属于母公司所有者权益合计	773,163,012.57	758,671,171.00
少数股东权益	2,750,945.47	-23.30
所有者权益合计	775,913,958.04	758,671,147.70
负债和所有者权益总计	837,025,177.21	857,063,372.44

法定代表人：欧先涛 主管会计工作负责人：陈秀燕 会计机构负责人：陈星宇

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	206,044,015.96	205,952,610.25
其中：营业收入	206,044,015.96	205,952,610.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	187,297,045.32	188,766,142.81
其中：营业成本	66,787,506.44	65,887,541.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,023,934.54	2,671,018.04
销售费用	95,523,187.84	101,511,502.80
管理费用	17,594,306.32	13,005,505.47
研发费用	6,220,958.60	7,214,488.00
财务费用	-1,852,848.42	-1,523,912.67
其中：利息费用	205,147.21	24,990.31
利息收入	2,078,940.55	1,594,280.38
加：其他收益	4,425,026.96	5,010,324.56
投资收益（损失以“-”号填列）	9,088,978.17	9,540,417.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,349,879.06	2,727,566.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	956,744.41	2,205,550.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-458,975.89	-565,961.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-330,008.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,108,623.35	35,774,356.05
加：营业外收入	264,949.11	320,005.15

减：营业外支出	396,106.57	1,528,875.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,977,465.89	34,565,485.89
减：所得税费用	4,734,655.55	3,452,819.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,242,810.34	31,112,666.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,242,810.34	31,112,666.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	30,491,841.57	31,112,685.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-249,031.23	-19.37
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	30,242,810.34	31,112,666.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	30,491,841.57	31,112,685.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-249,031.23	-19.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1890	0.1945
（二）稀释每股收益	0.1890	0.1945

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：欧先涛 主管会计工作负责人：陈秀燕 会计机构负责人：陈星宇

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	184,153,951.04	207,110,797.83
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,084,140.91	10,680,866.93
经营活动现金流入小计	194,238,091.95	217,791,664.76
购买商品、接受劳务支付的现金	41,422,597.82	45,890,010.15
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	39,633,975.52	34,044,337.09
支付的各项税费	39,172,870.90	20,916,654.56
支付其他与经营活动有关的现金	91,458,881.73	103,985,169.79
经营活动现金流出小计	211,688,325.97	204,836,171.59
经营活动产生的现金流量净额	-17,450,234.02	12,955,493.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	230,000,000.00	356,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,584,326.54	5,409,717.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	234,584,326.54	361,559,717.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,646,375.81	2,227,436.61
投资支付的现金	222,000,000.00	642,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	254,646,375.81	644,227,436.61
投资活动产生的现金流量净额	-20,062,049.27	-282,667,719.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,005,209.00	25,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	852,210.14	9,954,742.28
筹资活动现金流出小计	16,857,419.14	35,554,742.28
筹资活动产生的现金流量净额	-16,857,419.14	-35,554,742.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-54,369,702.43	-305,266,968.63
加：期初现金及现金等价物余额	147,738,497.40	418,284,349.83
六、期末现金及现金等价物余额	93,368,794.97	113,017,381.20

（二） 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

（三） 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

广东万年青制药股份有限公司董事会
2023 年 10 月 28 日