

山西仟源医药集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司 2023 年财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。结合公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果、现金流量以及公司实际情况，我们进行了认真的研究分析，现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、基本情况

2023 年，面对复杂严峻的外部环境，公司以立足专业、夯实基础，拉长短板，筑牢护栏为主题，努力贯彻落实“研发提速、销售提量、生产精致、品质保证、流程完善、考核量化、管理加强、内审深入、经营高效、发展和谐”等年初工作要求，聚焦高端药品研发，持续加大研发力度，提升研发创新能力，不断丰富公司产品种类，提高公司抗风险能力和核心竞争力；适时调整经营策略，克服各种困难和不利因素，有条不紊地开展各项工作。

2023 年度公司实现营业总收入 79,930.51 万元，同比减少 3.58%；归属于母公司的净利润 2,519.56 万元，同比增加 121.26%；资产总计为 143,307.54 万元，其中：流动资产 40,654.87 万元，非流动资产 102,652.67 万元；负债合计为 65,464.34 万元；所有者权益为 77,843.21 万元，其中归属于母公司的所有者权益 60,013.25 万元。

二、财务状况

1、2023 年公司各项主要资产变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 日		金额增减 变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	132,003,567.98	9.21%	263,945,639.30	16.66%	-49.99%
应收账款	107,802,272.28	7.52%	101,376,679.59	6.40%	6.34%
应收款项融资	11,701,214.15	0.82%	6,293,818.11	0.40%	85.92%
预付款项	5,166,577.68	0.36%	21,465,293.33	1.35%	-75.93%
其他应收款	13,581,972.96	0.95%	8,435,806.67	0.53%	61.00%
存货	120,831,093.39	8.43%	103,257,824.28	6.52%	17.02%
其他流动资产	15,462,026.40	1.08%	3,251,366.38	0.21%	375.55%

项目	2023年12月31日		2023年1月1日		金额增减 变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
长期股权投资	101,722,880.49	7.10%	86,026,457.77	5.43%	18.25%
投资性房地产	71,574,894.86	4.99%	77,643,826.36	4.90%	-7.82%
固定资产	271,849,236.26	18.97%	288,986,416.65	18.24%	-5.93%
在建工程	6,642,915.09	0.46%	44,597,691.37	2.81%	-85.10%
使用权资产	19,028,342.87	1.33%	22,832,932.55	1.44%	-16.66%
无形资产	194,133,049.94	13.55%	204,221,031.77	12.89%	-4.94%
开发支出	14,663,212.37	1.02%	18,406,657.20	1.16%	-20.34%
商誉	316,254,442.45	22.07%	320,354,442.45	20.22%	-1.28%
长期待摊费用	4,499,129.94	0.31%	1,470,240.44	0.09%	206.01%
递延所得税资产	20,169,061.34	1.41%	10,915,180.48	0.69%	84.78%
其他非流动资产	5,989,522.67	0.42%	926,480.00	0.06%	546.48%
资产总计	1,433,075,413.12	100.00%	1,584,407,784.70	100.00%	-9.55%

(1) 货币资金年末余额较年初余额减少 49.99%，主要是由于公司本年受让南通恒嘉部分股权支付股权转让款等所致；

(2) 应收款项融资年末余额较年初余额增加 85.92%，主要是由于公司采用银行承兑汇票结算的货款增加所致；

(3) 预付款项年末余额较年初余额减少 75.93%，主要是由于年末公司预付原料采购款减少所致；

(4) 其他应收款年末余额较年初余额增加 61.00%，主要是由于年末公司应收押金保证金及往来款增加所致；

(5) 其他流动资产年末余额较年初余额增加 375.55%，主要是由于年末公司待抵扣增值税进项税额及预缴的土地增值税增加所致；

(6) 在建工程年末余额较年初余额减少 85.10%，主要是由于本年公司处置在建工程所致；

(7) 长期待摊费用年末余额较年初余额增加 206.01%，主要是由于公司年末租入固定资产改良支出增加所致；

(8) 递延所得税资产年末余额较年初余额增加 84.78%，主要是由于公司年末内部交易产生的未实现利润以及可抵扣亏损增加所致；

(9) 其他非流动资产年末余额较年初余额增加 546.48%，主要是由于公司年末预付工程设备款以及无形资产购买款增加所致。

2、2023 年公司各项主要负债与权益项目变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 日		金额增减 变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
短期借款	67,431,597.35	4.71%	57,672,139.98	3.64%	16.92%
应付账款	36,789,590.45	2.57%	40,889,286.60	2.58%	-10.03%
预收款项	971,138.19	0.07%	1,228,982.03	0.08%	-20.98%
合同负债	22,952,736.91	1.60%	38,226,922.75	2.41%	-39.96%
应付职工薪酬	26,720,171.83	1.86%	21,331,298.09	1.35%	25.26%
应交税费	10,828,589.13	0.76%	23,798,639.16	1.50%	-54.50%
其他应付款	80,513,520.44	5.62%	60,153,346.92	3.80%	33.85%
一年内到期的非流动负债	167,594,404.08	11.69%	350,265,035.06	22.11%	-52.15%
其他流动负债	8,564,702.84	0.60%	6,112,706.30	0.39%	40.11%
长期借款	139,900,000.00	9.76%	174,520,000.00	11.01%	-19.84%
租赁负债	18,885,186.07	1.32%	20,986,602.15	1.32%	-10.01%
长期应付款	7,112,272.34	0.50%			100.00%
长期应付职工薪酬	3,568,782.59	0.25%	3,614,409.42	0.23%	-1.26%
递延收益	8,607,279.69	0.60%	8,867,182.69	0.56%	-2.93%
递延所得税负债	47,485,890.42	3.31%	40,526,159.55	2.56%	17.17%
其他非流动负债	6,717,493.97	0.47%	6,509,298.44	0.41%	3.20%
负债合计	654,643,356.30	45.68%	854,702,009.14	53.94%	-23.41%
股本	241,618,563.00	16.86%	241,618,563.00	15.25%	0.00%
资本公积	623,910,687.37	43.54%	623,910,687.37	39.38%	0.00%
盈余公积	17,952,791.16	1.25%	17,952,791.16	1.13%	0.00%
未分配利润	-283,349,518.83	-19.77%	-308,545,105.92	-19.47%	-8.17%
少数股东权益	178,299,534.12	12.44%	154,768,839.95	9.77%	15.20%
所有者权益合计	778,432,056.82	54.32%	729,705,775.56	46.06%	6.68%
负债和所有者权益总计	1,433,075,413.12	100.00%	1,584,407,784.70	100.00%	-9.55%

(1) 合同负债年末余额较年初余额减少 39.96%，主要是由于公司年末预收货款减少所致；

(2) 应交税费年末余额较年初余额减少 54.50%，主要是由于公司年末应交增值税减少所致；

(3) 其他应付款年末余额较年初余额增加 33.85%，主要是由于公司年末应付保证金及押金增加所致；

(4) 一年内到期的非流动负债年末余额较年初余额减少 52.15%，主要是由于公司本年受让南通恒嘉部分股权支付股权转让款以及年末一年内到期的长期借款减少所致；

(5) 其他流动负债年末余额较年初余额增加 40.11%，主要是由于公司年末应付退货款增加所致；

(6) 长期应付款年末余额较年初余额增加 100.00%，主要是由于公司年末应付融资租赁款增加所致。

3、2023 年公司现金流量构成变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量流入	863,977,379.84	952,068,727.58	-9.25%
经营活动产生的现金流量流出	826,163,012.06	877,192,611.11	-5.82%
经营活动产生的现金流量净额	37,814,367.78	74,876,116.47	-49.50%
投资活动产生的现金流量流入	106,020,765.44	3,584,819.14	2857.49%
投资活动产生的现金流量流出	33,916,302.34	26,784,371.98	26.63%
投资活动产生的现金流量净额	72,104,463.10	-23,199,552.84	410.80%
筹资活动产生的现金流量流入	115,746,992.00	376,849,994.52	-69.29%
筹资活动产生的现金流量流出	357,518,894.20	264,286,198.33	35.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-241,771,902.20	112,563,796.19	-314.79%

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 49.50%，主要是由于本年公司销售商品、提供劳务收到的现金减少以及所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 410.80%，主要是由于本年公司处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 314.79%，主要是由于公司本年受让南通恒嘉部分股权支付股权转让款以及上年公司收到简易程序再融资募集资金所致。

三、经营成果

2023 年公司各项经营成果指标如下表所示：

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
一、营业总收入	799,305,103.37	828,997,054.54	-3.58%
其中：营业收入	799,305,103.37	828,997,054.54	-3.58%
二、营业总成本	803,213,426.31	894,746,195.84	-10.23%
其中：营业成本	257,473,211.12	250,893,296.31	2.62%
税金及附加	12,789,571.92	12,208,852.89	4.76%
销售费用	331,954,112.72	417,580,218.45	-20.51%
管理费用	121,486,561.29	116,522,353.54	4.26%
研发费用	49,970,320.87	54,521,165.29	-8.35%
财务费用	29,539,648.39	43,020,309.36	-31.34%
加：其他收益	7,929,414.69	4,583,877.99	72.98%
投资收益（损失以“-”号填列）	20,882,415.76	-3,430,870.44	708.66%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,002,840.93	-2,666,354.72	-212.62%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,550,310.36	-48,516,160.29	-86.50%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,798,126.74	685,189.03	2643.49%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,154,164.82	-115,093,459.73	134.89%
加：营业外收入	16,751,349.10	25,465,811.80	-34.22%
减：营业外支出	1,626,350.75	392,629.12	314.22%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,279,163.17	-90,020,277.05	161.41%
减：所得税费用	6,552,881.91	7,898,508.17	-17.04%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,726,281.26	-97,918,785.22	149.76%
归属于母公司所有者的净利润	25,195,587.09	-118,520,312.99	121.26%
少数股东损益	23,530,694.17	20,601,527.77	14.22%

（1）公司 2023 年财务费用同比减少 31.34%，主要是由于公司本年受让南通恒嘉部分股权，从 2023 年 7 月起不再计提金融负债对应的财务费用所致；

（2）公司 2023 年其他收益同比增加 72.98%，主要是由于公司本年收到的政府补助较上年增加所致；

（3）公司 2023 年投资收益同比增加 708.66%，主要是由于本年磐霖仟源交

易性金融资产公允价值变动损益较上年增加所致；

(4) 公司 2023 年信用减值损失同比减少 212.62%，主要是由于公司本年其他应收款坏账损失较上年减少所致；

(5) 公司 2023 年资产减值损失同比减少 86.50%，主要是由于公司本年在建工程减值损失以及商誉减值损失较上年减少所致；

(6) 公司 2023 年资产处置收益同比增加 2,643.49%，主要是由于公司本年将位于大同市经济技术开发区第二医药园区的土地使用权、在建工程及地上建筑物/附着物与位于大同市恒安街厂区的部分土地使用权、房产以及部分生产设备转让给双雁药业所致；

(7) 公司 2023 年营业外收入同比减少 34.22%，主要是由于公司本年收到的政府扶持资金较上年减少所致；

(8) 公司 2023 年营业外支出同比增加 314.22%，主要是由于公司本年非流动资产毁损报废损失较上年增加所致。

四、其他财务指标分析

2023 年与 2022 年主要财务指标比较如下：

指标范围	主要指标	2023 年	2022 年
盈利能力	综合毛利率	67.79%	69.74%
	基本每股收益	0.1043	-0.4999
	加权平均净资产收益率	4.29%	-19.77%
偿债能力	流动比率（倍）	0.97	0.85
	速动比率（倍）	0.68	0.67
	资产负债率	45.61%	53.94%
运营能力	应收账款周转率	7.64	7.27
	存货周转率	2.29	2.37

山西仟源医药集团股份有限公司

董事会

二〇二四年三月十六日