

山东科源制药股份有限公司

2023年度财务决算报告

2023年度，公司以战略规划及年度经营目标为指引，对外积极开拓市场，对内不断提高研发能力和管理水平，经过全体干部员工的不懈努力，公司实现了营业收入44,758.36万元，同比增长1.07%，实现净利润7,703.94万元，同比降低15.60%。公司2023年度财务报告已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告【XYZH/2024JNAA5B0073】。现就公司2023年主要财务指标及经营财务情况报告如下：

一、公司2023年度主要会计数据和财务指标

公司主要财务指标与同期比较情况如下表所示：

单位：元

项目	本年度	上一年度	本年比上年增减（%）
营业收入	447,583,620.32	442,865,098.55	1.07
归属于上市公司股东的净利润	77,039,439.15	91,278,406.78	-15.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	65,450,732.83	85,112,132.04	-23.10
经营活动产生的现金流量净额	37,030,989.82	115,858,735.33	-68.04
基本每股收益	0.76	1.12	-32.14
稀释每股收益	0.76	1.12	-32.14
加权平均净资产收益率	6.92%	19.20%	-12.28
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润计算）	5.91%	18.02%	-67.20
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减（%）
总资产	1,469,967,974.01	651,789,219.99	125.53
归属于上市公司股东的净资产	1,331,040,247.54	519,728,016.81	156.10

归属于上市公司股东的每股净资产	12.29	6.40	92.03
-----------------	-------	------	-------

二、报告期内归属于上市公司股东的权益变动情况

单位：元

项目	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
上年期末余额	58,000,000.00	195,337,352.54	186,933.66	41,990,001.35	224,213,729.26	519,728,016.81
本年期初余额	58,000,000.00	195,337,352.54	186,933.66	41,990,001.35	224,213,729.26	519,728,016.81
本期增减	50,290,000.00	714,631,774.32	291,017.26	4,783,350.92	41,316,088.23	811,312,230.73
本年年末余额	108,290,000.00	909,969,126.86	477,950.92	46,773,352.27	265,529,817.49	1,331,040,247.54

三、报告期内，主要财务数据大幅变动的情况及原因

（一）资产负债表中涉及变动情况

单位：元

项目	本期数	上期数	增减幅度(%)
货币资金	325,219,461.97	148,974,223.74	118.31
应收款项融资	13,314,754.92	2,768,088.02	381.01
其他应收款	651,090.70	308,729.69	110.89
存货	108,054,744.66	67,915,636.17	59.10
其他流动资产	213,592,840.69	3,301,869.65	6,368.85
在建工程	12,154,064.81	19,986,471.96	-39.19
长期待摊费用	728,565.50	1,733,700.81	-57.98
递延所得税资产	2,924,149.53	2,091,436.98	39.82
其他非流动资产	43,224,731.37	7,794,887.08	454.53
应交税费	2,086,210.17	4,300,790.34	-51.49
其他应付款	33,850,749.94	20,917,404.63	61.83
股本	108,290,000.00	58,000,000.00	86.71
资本公积	909,969,126.86	195,337,352.54	365.84
专项储备	477,950.92	186,933.66	155.68

主要项目变动分析如下：

1、报告期末，货币资金 32,521.95 万元，较期初增幅 118.31%，主要系公司首次公开发行股票募集资金增加；

2、报告期末，应收款项融资 1,331.48 万元，较期初增幅 381.01%，主要系公司信用风险较低的应收票据重分类；

3、报告期末，其他应收款 65.11 万元，较期初增幅 110.89%，主要系公司能源供应商押金变动；

4、报告期末，存货 10,805.47 万元，较期初增幅 59.10%，主要系公司产成品备货增加；

5、报告期末，其他流动资产 21,359.28 万元，较期初增幅 6,368.85%，主要系进行现金管理购买理财产品。

6、报告期末，在建工程 1,215.41 万元，较期初降幅 39.19%，主要系公司在建项目转资。

7、报告期末，长期待摊费用 72.86 万元，较期初降幅 57.98%，主要系公司长期资产摊销。

8、报告期末，递延所得税资产 292.41 万元，较期初增幅 39.82%，主要系公司与资产相关的政府补助及存货跌价增加。

9、报告期末，其他非流动资产 4,322.47 万元，较期初增幅 454.53%，主要系公司工程设备预付款重分类变动。

10、报告期末，应交税费 208.62 万元，较期降幅 51.49%，主要系公司应交增值税减少。

11、报告期末，其他应付款 3,385.07 万元，较期初增幅 61.83%，主要系公司预提费用增加。

12、报告期末，股本 10,829.00 万元，较期初增幅 86.71%，主要系公司首次公开发行股票和资本公积转增股本。

13、报告期末，资本公积 90,996.91 万元，较期初增幅 365.84%，主要系公司首次公开发行股票。

14、报告期末，专项储备 47.80 万元，较期初增幅 155.68%，主要系公司安全生产费用计提变动。

（二）利润表中涉及变动情况

单位：元

项目	本期数	上期数	增减幅度（%）
销售费用	63,399,885.46	28,668,595.91	121.15
管理费用	37,710,815.03	28,150,707.95	33.96
研发费用	43,859,260.03	26,967,172.89	62.64
财务费用	-4,847,959.86	-2,726,026.82	-77.84
其他收益	3,992,164.91	6,410,915.37	-37.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-115,012.21	-1,091,979.75	-89.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,377,172.45	-2,460,438.46	37.26
营业外支出	694,887.06	160,927.67	331.80
所得税费用	2,695,618.57	7,021,855.07	-61.61

主要项目变动分析如下：

1、报告期，销售费用发生额 6,339.99 万元，同比增幅 121.15%，主要系市场推广费增加 2,494.45 万，同比增幅 133.83%；销售职工薪酬增加 509.72 万元，同比增幅 61.81%，主要是公司销售人员增加以及对销售人员薪酬进行调整；咨询费同比增加 121.17 万元，同比增幅 2,031.49%，主要是学术会议费、市场调研费和营销管理费增加所致。

2、报告期，管理费用发生额 3,771.08 万元，同比增幅 33.96%，主要系公司管理职工薪酬增加 665.42 万元，同比增幅 49.13%，主要是管理人员增加以及对管理人员的薪酬进行；信息咨询费增加 374.07 万元，主要是上市中介咨询费用增加；折旧费增加 176.87 万元，主要是新产品线未投产资产折旧所致。

3、报告期，研发费用发生额 4,385.93 万元，同比增幅 62.64%，主要系公司委外开发费增加 1,711.83 万元，同比增幅 207.54%，主要是通过委托开发的形式投入新产品的研发增加。

4、报告期，财务费用-484.80万元，同比降幅77.84%，主要系公司理财利息收入增加所致。

5、报告期，其他收益399.22万元，同比降幅37.73%，主要系公司收到的收益相关的政府补助及资产相关的政府补助摊销所致。

6、报告期，信用减值损失-11.50万元，同比降幅-89.47%，主要系公司应收账款坏账损失变动所致。

7、报告期，资产减值损失337.72万元，同比增幅37.26%，主要系公司存货跌价准备变动所致。

8、报告期，营业外支出69.49万元，同比增幅331.80%，主要系公司非流动资产处置损失增加所致。

9、报告期，所得税费用269.56万元，同比降幅61.61%，主要系公司单位价值不超过500万元的固定资产一次性抵扣当期所得税变动所致。

（三）现金流量表中涉及变动情况

单位：元

项 目	本期数	上期数	增减幅度（%）
经营活动现金流入小计	385,704,878.03	352,542,493.14	9.41
经营活动现金流出小计	348,673,888.21	236,683,757.81	47.32
经营活动产生的现金流量净额	37,030,989.82	115,858,735.33	-68.04
投资活动现金流入小计	659,300,286.47	399,845.86	164,788.61
投资活动现金流出小计	1,261,426,908.11	31,106,843.27	3,955.14
投资活动产生的现金流量净额	-602,126,621.64	-30,706,997.41	-1,860.88
筹资活动现金流入小计	782,943,530.00	0.00	100.00
筹资活动现金流出小计	43,135,562.80	1,806,000.00	2,288.46
筹资活动产生的现金流量净额	739,807,967.20	-1,806,000.00	41,063.90
现金及现金等价物净增加额	175,234,890.80	83,625,366.00	109.55

主要项目变动分析如下：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 3,703.10 万元，同比减少 7,882.77 万元，降幅 68.04%，主要系本报告期购买商品、接受劳务支付的现金及支付缓交税金增加所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 -6,0212.66 万元，同比减少 5,7141.96 万元，降幅 1,860.88%，主要系本报告期购买理财产品增加所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 73,980.80 万元，同比增加 7,4161.40 万元，增幅 41,063.90%，主要系本报告期首次发行股票募集资金增加所致。

山东科源制药股份有限公司

董事会

2024 年 03 月 28 日