

山西振东制药股份有限公司

2023 年度决算报告

山西振东制药股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务决算工作已完成，财务会计报告按照企业会计准则的规定编制，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告《CAC证审字〔2024〕0063号》，现将有关财务决算情况简要汇报如下，详细情况请参阅公司年度报告中的财务报告部分。

一、财务状况

单位：元

项目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度
总资产	6,180,497,035.31	6,550,914,912.15	-5.65%
流动资产	4,460,291,739.61	4,883,273,988.04	-8.66%
非流动资产	1,720,205,295.70	1,667,640,924.11	3.15%
流动负债	917,074,385.95	1,209,333,071.67	-24.17%
非流动负债	119,314,194.81	118,291,059.07	0.86%
归属于母公司所有者 者权益	5,178,856,723.52	5,254,153,964.09	-1.43%
少数所有者权益	-34,748,268.97	-30,863,182.68	-12.59%
所有者权益合计	5,144,108,454.55	5,223,290,781.41	-1.52%

分析：

1、流动负债同比减少 24.17%，主要是偿还银行借款 2,000 万元及支付员工持股款所致；

2、少数所有者权益同比减少 12.59%，主要原因是控股子公司亏损所致。

二、2023 年经营情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
一、营业收入	3,626,016,132.88	3,728,555,341.19	-2.75%
减：营业成本	1,799,416,384.46	1,889,841,963.93	-4.78%
税金及附加	34,828,933.47	35,789,125.34	-2.68%
销售费用	1,475,860,575.64	1,517,555,525.96	-2.75%
管理费用	285,877,010.06	290,910,183.03	-1.73%
研发费用	191,015,445.76	178,107,392.51	7.25%
财务费用	-9,566,082.84	9,987,740.17	-195.78%
加：其他收益	94,894,744.67	81,087,881.56	17.03%
投资收益（损失以“-”号填列）	43,081,643.45	54,458,971.77	-20.89%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,957,834.93	11,590,994.48	-83.11%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	17,448,995.70	46,151,417.42	-62.19%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-36,242,490.16	-5,252,582.70	-589.99%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	291,960.96	-320,481.39	191.10%
二、营业利润	-29,983,444.12	-5,920,388.61	-406.44%
加：营业外收入	1,980,368.61	4,376,988.06	-54.75%
减：营业外支出	9,689,582.45	3,737,077.96	159.28%
三、利润总额	-37,692,657.96	-5,280,478.51	-613.81%
减：所得税费用	10,176,544.56	51,718,365.20	-80.32%
四、净利润	-47,869,202.52	-56,998,843.71	16.02%
归属于母公司股东的净利润	-43,984,116.23	-51,290,041.06	14.24%
少数股东损益	-3,885,086.29	-5,708,802.65	31.95%

分析：

1、营业收入同比减少 2.75%，其中主营业务收入减少 5,792.43 万元，其他业务减少 4,461.49 万元，其他业务减少主要为加工费收入；

2、财务费用同比减少 195.78%，主要是因偿还银行借款至借款利息减少及收到控股股东资金占用费所致；

3、其他收益同比增加 17.03%，主要是收到的政府补助增加所致；

4、投资收益同比减少 20.89%，主要是理财规模缩减及利率降低，故理财收益减少所致；

5、公允价值变动收益同比减少 83.11%，主要是交易性金融资产公允价值变动减少所致；

6、信用减值损失减少 62.19%，主要是本期应收账款控制较好，以前年度计提坏账转回所致；

7、资产减值损失增加 589.99%，主要是本期计提存货跌价损失及开发支出减值所致；

8、营业外收入同比减少 54.75%，主要是违约金收入减少所致；

9、营业外支出同比增加 159.28%，主要是报告期甘肃地震捐赠支出所致；

10、所得税费用同比减少 80.32%，主要原因是弥补以前年度亏损所致。

三、2023 年现金流量情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	-249,172,200.21	86,308,195.25	-388.70%
投资活动产生的现金流量净额	472,838,598.10	2,392,049,510.10	-80.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-144,570,467.44	-2,978,755,784.27	95.15%
期末现金及现金等价物余额	762,818,664.73	683,722,734.28	11.57%

分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 388.70%，主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 80.23%，主要系收回投资收到的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 95.15%，主要

系分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少所致。

四、主要财务指标

项 目	2023 年	2022 年	本年比上年 增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	-0.0428	-0.0499	14.23%
稀释每股收益 (元/股)	-0.0428	-0.0499	14.23%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.1130	-0.1445	21.80%
加权平均净资产收益率 (%)	-0.84%	-0.80%	-0.04%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-2.22%	-2.31%	0.09%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.243	0.084	-388.70%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.0403	5.1136	-1.43%

以上财务决算报告尚需公司 2023 年年度股东大会批准。

山西振东制药股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日