

河北常山生化药业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年公司财务报表的审计情况

河北常山生化药业股份有限公司 2023 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表，2023 年度母公司及合并的利润表、母公司及合并的现金流量表、母公司及合并的所有者权益变动表以及财务报表附注业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

二、报告期主要财务数据

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入	141,043.96	233,622.98	-39.63%
利润总额	-123,169.48	1,811.63	-6898.82%
归属于上市公司普通股股东的净利润	-124,021.10	1,751.35	-7181.47%
项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
期末总股本（万股）	91,906.09	93,496.69	-1.70%
资产总额	459,645.40	603,580.35	-23.85%
负债总额	279,676.19	298,177.97	-6.20%

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产负债情况

1、资产项目重大变动情况

单位：万元

	2023 年末		2022 年末		比重增减
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	23,092.32	5.02%	79,779.66	13.22%	-8.20%
应收账款	20,613.47	4.48%	39,976.27	6.62%	-2.14%
存货	164,428.34	35.77%	243,147.74	40.28%	-4.51%
固定资产	104,194.25	22.67%	84,105.67	13.93%	8.74%
在建工程	54,774.07	11.92%	64,227.34	10.64%	1.28%
预付账款	7,291.05	1.59%	16,611.62	2.75%	-1.16%
无形资产	32,054.60	6.97%	26,382.40	4.37%	2.60%
其他非流动资产	2,340.89	0.51%	8,646.89	1.43%	-0.92%

2、负债项目重大变动情况

单位：万元

	2023 年末		2022 年末		比重增减
	金额	比重	金额	比重	
短期借款	92,704.52	20.17%	97,131.60	16.09%	4.08%
预收款项	2,310.22	0.50%	5,301.03	0.88%	-0.38%
应交税费	881.33	0.19%	2,686.58	0.45%	-0.26%
一年内到期的非流动负债	58,652.81	12.76%	35,159.57	5.83%	6.93%
长期借款	81,175.82	17.66%	112,884.27	18.70%	-1.04%

截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 45.96 亿元，净资产 18.00 亿元，资产负债率为 60.85%，总资产较上年末减少 14.39 亿元，减少 23.85%，其中流动资产减少 162,169.43 万元，主要是货币资金减少 56,687.33 万元，应收票据减少 406.05 万元，应收账款减少 19,362.80 万元，应收款项融资减少 1,721.81 万元，预付款项减少 9,320.57 万元，其他应收款减少 192.97 万元，存货减少 78,719.41 万元，其他流动资产增加 4,241.52 万元；非流动资产增加 18,234.48 万元。

公司负债总额 27.97 亿元，较上年末减少 1.85 亿元，减少了 6.20%，其中短期借款减少 4,427.08 万元，应付票据减少 7,549.58 万元，应付账款增加 8,906.34 万元，预收款项减少 2,990.81 万元，合同负债减少 2,665.60 万元，应交税费减少 1,805.25 万元，一年内到期的非流动负债增加 23,493.25 万元，长期借款减少 31,708.44 万元。

（二）股东权益情况

单位：万元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	93,496.69		1,590.60	91,906.09
资本公积	52,684.19		10,410.49	42,273.70
盈余公积	18,563.94			18,563.94
未分配利润	160,846.81		132,411.47	28,435.34

（三）经营情况

单位：万元

	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入	141,043.96	233,622.98	-39.63%
营业成本	109,306.24	129,845.03	-15.82%
营业利润	-122,632.49	2,045.25	-6095.95%
利润总额	-123,169.48	1,811.63	-6898.82%
销售费用	47,284.44	61,360.00	-22.94%
管理费用	16,647.26	13,313.23	25.04%
研发费用	15,882.44	14,501.42	9.52%
财务费用	9,294.25	9,424.59	-1.38%
资产减值损失	-63,331.72	-1,155.53	-5380.77%
净利润	-124,815.41	1,015.61	-12389.70%

2023 年度，公司实现营业收入 14.10 亿元，较上年同期减少了 39.63%，其中：水针制剂实现收入 82,976.71 万元，肝素原料药实现收入 44,490.28 万元。

营业利润-122,632.49 万元，较上年同期减少了 6095.95%；归属于母公司净利润-124,021.10 万元，较上年同期减少了 7181.47%。

销售费用较上年减少了 14,075.56 万元，减少 22.94%，主要是由于本报告期内公司主导产品纳入国家集采，公司营销策略相应改变，集采品种销售费用下降所致。

管理费用较上年增加了 3,334.03 万元，增长 25.04%，主要是由于职工薪酬、折旧摊销等费用增加所致。

财务费用较上年减少了 130.34 万元，减少 1.38%，主要是由于金融机构手续费减少所致。

研发费用较上年增加了 1,381.02 万元，增加 9.52%，主要是公司制剂产品欧美认证研发投入增加所致。

（四）现金流量情况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	160,048.41	241,785.84	-33.81%
经营活动现金流出小计	156,675.82	241,473.29	-35.12%
经营活动产生的现金流量净额	3,372.60	312.55	979.06%
投资活动现金流入小计	2,983.74	225.07	1225.68%

项目	2023 年	2022 年	同比增减
投资活动现金流出小计	26,868.40	43,357.52	-38.03%
投资活动产生的现金流量净额	-23,884.66	-43,132.44	44.62%
筹资活动现金流入小计	137,145.54	282,210.09	-51.40%
筹资活动现金流出小计	166,640.02	216,865.69	-23.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,494.48	65,344.39	-145.14%
现金及现金等价物净增加额	-49,703.19	23,820.25	-308.66%

1、经营活动产生的现金流量净流入额较上年增加了 3,060.05 万元，增加了 979.06%，主要是购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净流入额较上年增加了 19,247.78 万元，增加了 44.62%，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净流入额较上年减少了 94,838.87 万元，减少了 145.14%，主要是本期借款减少，取得借款收到的现金较去年同期减少所致。

河北常山生化药业股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日