

山东金城医药集团股份有限公司

2023年度财务决算报告

山东金城医药集团股份有限公司（以下简称“公司”）2023年财务报表已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了上会师报字(2024)第1265号审计报告。会计师的审计意见是：财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、主要财务数据和指标

单位：万元

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入	353,831.25	350,571.70	0.93%	313,845.43
归属于上市公司股东的净利润	17,470.94	27,336.53	-36.09%	10,798.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,818.27	26,417.74	-40.12%	9,525.94
经营活动产生的现金流量净额	66,407.51	25,562.65	159.78%	43,718.55
基本每股收益（元/股）	0.45	0.71	-36.62%	0.28
稀释每股收益（元/股）	0.45	0.71	-36.62%	0.28
加权平均净资产收益率	4.75%	7.81%	-3.06%	3.17%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
资产总额	591,607.93	582,616.19	1.54%	527,526.16
归属于上市公司股东的净资产	371,413.36	360,743.47	2.96%	339,446.12

二、与年初相比公司财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况

单位：万元

资产	2023年12月31日		2023年1月1日		同比变动
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
应收款项融资	9,099.06	1.54%	13,351.56	2.29%	-31.85%

其他流动资产	912.72	0.15%	2,692.03	0.46%	-66.10%
递延所得税资产	6,977.42	1.18%	5,195.78	0.89%	34.29%
其他非流动资产	349.49	0.06%	3,437.32	0.59%	-89.83%

主要变动分析：

- (1) 应收款项融资同比减少 31.85%：主要系银行承兑汇票到期托收所致。
- (2) 其他流动资产同比减少 66.10%：主要系报告期增值税留抵税款和预交所得税减少所致。
- (3) 递延所得税资产同比增加 34.29%：主要系报告期部分子公司可抵扣亏损增加所致。
- (4) 其他非流动资产同比减少 89.83%：主要系报告期预付的工程款转资所致。

(二) 负债情况

单位：万元

负债	2023年12月31日		2023年1月1日		同比变动
	金额	占总负债比重	金额	占总负债比重	
短期借款	9,400.00	4.40%	21,288.60	9.82%	-55.84%
应付票据	26,561.63	12.44%	14,151.66	6.53%	87.69%
应交税费	3,878.83	1.82%	5,545.84	2.56%	-30.06%
一年内到期的非流动负债	10,995.73	5.15%	16,431.50	7.58%	-33.08%

主要变动分析：

- (1) 短期借款同比减少 55.84%：主要系报告期银行借款到期还款所致。
- (2) 应付票据同比增加 87.69%：主要系报告期办理银行承兑汇票用于采购付款增加所致。
- (3) 应交税费同比减少 30.06%：主要系去年同期享受税费缓交优惠政策所致。
- (4) 一年内到期的非流动负债同比减少 33.08%：主要系报告期一年内到期的长期借款到期还款所致。

(三) 所有者权益情况

单位：万元

所有者权益	2023年12月31日		2023年1月1日		同比变动
	金额	占所有者权益比重	金额	占所有者权益比重	
库存股			5,693.60	1.58%	-100.00%
专项储备	453.16	0.12%	95.23	0.03%	375.87%

主要变动分析：

- (1) 库存股同比减少-100.00%：主要系报告期回购并注销股权激励限制性股票所致。

(2) 专项储备同比增加 375.87%：主要系报告期专项储备计提增加所致。

(四) 利润情况

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	增减幅度
财务费用	1,027.86	1,470.46	-30.10%
其他收益	3,420.24	1,912.49	78.84%
投资收益	59.01	344.42	-82.87%
公允价值变动收益	-8.15	-48.36	83.14%
信用减值损失	-480.73	-133.16	261.02%
资产处置收益	-215.63	152.53	-241.37%
营业外收入	98.40	565.77	-82.61%
营业外支出	142.56	1,346.90	-89.42%
所得税费用	3,209.65	6,009.09	-46.59%

主要变动分析：

(1) 财务费用同比减少 30.10%：主要系报告期利息收入增加及利息支出减少所致。

(2) 其他收益同比增加 78.84%：主要系报告期子公司享受先进制造业增值税加计抵减 5%优惠政策减免税增加所致。

(3) 投资收益同比减少 82.87%：主要系报告期远期结汇收益减少所致。

(4) 公允价值变动收益同比增加 83.14%：主要系报告期应收款远期锁汇公允价值变动损失减少所致。

(5) 信用减值损失同比增加 261.02%：主要系报告期应收款余额较年初增加，计提应收款坏账准备增加所致。

(6) 资产处置收益同比减少 241.37%：主要系报告期处置固定资产损失增加所致。

(7) 营业外收入同比减少 82.61%：主要系去年同期核销部分长期未付款所致。

(8) 营业外支出同比减少 89.42%：一是报告期非流动资产报废损失减少；二是去年同期支付业绩对赌超额奖励款所致。

(9) 所得税费用同比减少 46.59%：主要系报告期应纳税所得额减少所致。

(五) 现金流量情况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	66,407.51	25,562.65	159.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,331.08	382.94	-6,453.73%

主要变动分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 159.78%，一是报告期以现金收款方式的产品销量增加，制剂产品收入增加，现金流入增加；二是报告期银行承兑汇票到期托收现金流入增加所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 6,453.73%: 一是报告期取得借款减少, 现金流入少; 二是回购股权激励限制性股票, 现金支出增加所致。

山东金城医药集团股份有限公司

2024 年 3 月 29 日