

浙江新光药业股份有限公司

2023年度财务决算报告

浙江新光药业股份有限公司（以下简称“公司”）2023年12月31日资产负债表、2023年度利润表、2023年度现金流量表、2023年度所有者权益变动表及相关报表附注已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天健审[2024]1832号标准无保留意见的审计报告。公司（合并）2023年度财务决算的具体情况如下：

一、公司整体经营情况

2023年度，公司实现营业收入27,039.98万元，同比下降23.07%。实现利润总额7,316.01万元，同比下降41.75%。归属于上市公司股东的净利润6,435.65万元，同比下降40.86%。扣除非经常性损益后，归属于上市公司股东的净利润为6,035.96万元，较上年同期下降42.49%。

二、主要会计数据和财务指标

（一）经营情况

单位：万元

项目	2023年	2022年	增减（%）
营业收入	27,039.98	35,148.88	-23.07%
营业成本	15,879.53	16,923.16	-6.17%
税金及附加	436.18	425.95	2.40%
销售费用	2,645.43	3,373.89	-21.59%
管理费用	1,791.83	1,725.51	3.84%
研发费用	1,513.42	1,554.93	-2.67%
财务费用	-1,889.07	-976.53	93.45%
其他收益	351.95	170.06	106.96%
投资收益	407.27	431.55	-5.63%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	70.81	-43.25	-263.72%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-50.33	-19.86	153.42%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-29.06	0	—
营业外收入	3.12	1.4	122.86%
营业外支出	100.42	101.49	-1.05%
利润总额	7,316.01	12,560.36	-41.75%
净利润	6,435.65	10,882.10	-40.86%

（1）报告期内财务费用较上期发生减少912.54万元，变动幅度93.45%，主要系报

告期内银行存款利息收入增加。

(2) 报告期内其他收益较上期发生增加181.89万元，增加幅度106.96%，主要系报告期内先进制造业企业增值税加计抵减增加。

(3) 报告期内信用减值损失较上期发生减少114.06万元，变动幅度-263.72%，主要系报告期内应收账款坏账准备计提减少。

(4) 报告期内资产减值损失较上期发生增加30.47万元，变动幅度153.42%，主要系报告期内存货跌价准备计提增加。

(5) 报告期内营业外收入较上期发生增加1.72万元，增加幅度122.86%，主要系固定资产清理收入的差异。

(6) 报告期净利润较上期发生减少4,446.45万元，减少幅度40.86%，主要系报告期内营业收入的减少。

(二) 资产情况

单位：万元

项目	2023年期末	2023年期初	增减(%)
货币资金	54,394.58	62,202.98	-12.55%
交易性金融资产	15,500.00	11,500.00	34.78%
应收账款	998.89	2,380.54	-58.04%
应收款项融资	74.84	167.6	-55.35%
预付款项	242.64	255.19	-4.92%
其他应收款	18.02	3.91	360.87%
存货	7,141.87	4,614.67	54.76%
其他流动资产	145.99	101.41	43.96%
其他权益工具投资	2,139.56	2,037.24	5.02%
投资性房地产	0	2.59	-100.00%
固定资产	10,447.27	11,293.74	-7.50%
在建工程	1099.91	194.5	465.51%
无形资产	816.68	928.3	-12.02%
递延所得税资产	20.33	93.25	-78.20%
资产总计	93,040.58	95,775.92	-2.86%

本报告期末资产总额为93,040.58万元，较期初减少2,735.34万元，减幅2.86%。其中流动资产为78,516.83万元，占总资产的84.39%。流动资产比期初减少2,709.47万元，减幅3.34%。

(1) 交易性金融资产期末余额较期初增加4,000.00万元，增幅34.78%，主要系报

告期内购买理财产品较上年同期增加。

(2) 应收账款期末余额较期初减少1,381.65万元, 减幅58.04%, 主要系报告期内营业收入较上年同期减少。

(3) 应收款项融资期末余额较期初减少92.76万元, 减幅55.35%, 主要系报告期内应收票据较上年同期减少。

(4) 其他应收款期末余额较期初增加14.11万元, 增加幅度360.87%, 主要系报告期内多缴土地收益金增加。

(5) 存货期末余额较期初增加2,527.20万元, 增幅54.76%, 主要系报告期内发货量较上年同期减少。

(6) 其他流动资产期末余额较期初增加44.58万元, 增幅43.96%, 主要系报告期内待抵扣增值税进项税增加。

(7) 在建工程期末余额较期初增加905.41万元, 增幅465.51%, 主要系报告期内募投项目设备投入增加。

(三) 负债情况

单位: 万元

项目	2023年期末	2023年期初	增减(%)
应付账款	6,387.58	5,674.67	12.56%
合同负债	15.72	14.45	8.79%
应付职工薪酬	402.63	484.70	-16.93%
应交税费	476.56	2,303.01	-79.31%
其他应付款	423.49	358.06	18.27%
其他流动负债	2.04	1.88	8.51%
长期应付款	236.24	236.24	0.00%
递延收益	684.24	770.84	-11.23%
递延所得税负债	0	42.62	-100.00%
负债合计	8,628.50	9,886.46	-12.72%

2023年末负债总额为8,628.50万元, 较期初减少1,257.96万元。其中流动负债为7,708.02万元, 占负债总额的89.33%。

(1) 应交税费期末余额较期初减少1,826.45万元, 减幅79.31%, 主要系报告期内缴纳上年延缓缴纳部分税费。

（四）股东权益情况

单位：万元

项目	2023 年期末	2023 年期初	增减 (%)
实收资本(或股本)	16,000.00	16,000.00	----
资本公积	16,128.90	16,128.90	----
其他综合收益	328.50	241.53	36.01%
盈余公积	11,192.33	10,549.85	6.09%
未分配利润	40,762.34	42,969.17	-5.14%
所有者权益合计	84,412.08	85,889.46	-1.72%

2023年末股东权益总额为84,412.08万元,较期初减少1,477.38万元,减幅1.72%。

(1) 其他综合收益期末余额较期初增加86.97万元,增幅36.01%,主要系报告期内公司证券投资公允价值变动及相应递延所得税负债的增加。

（五）现金流量情况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减 (%)
经营活动现金流入小计	29,848.95	35,035.52	-14.80%
经营活动现金流出小计	24,519.91	22,392.58	9.50%
经营活动产生的现金流量净额	5,329.04	12,642.94	-57.85%
投资活动现金流入小计	46,461.29	42,457.74	9.43%
投资活动现金流出小计	51,598.74	42,664.48	20.94%
投资活动产生的现金流量净额	-5,137.44	-206.74	2384.98%
筹资活动现金流入小计	100.00	100.00	0.00%
筹资活动现金流出小计	8,100.00	9,700.00	-16.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,000.00	-9,600.00	-16.67%

(1) 经营活动产生的现金流量本期净额5,329.04万元,较上年同期减少7,313.90万元,同比下降57.85%。主要系报告期内因公司营业收入下降导致经营活动现金流入的减少。

(2) 投资活动产生的现金流量本期净额-5,137.44万元,较上年同期减少4,930.70万元,同比变化2384.98%。主要系报告期内公司购买银行理财产品较上期同期增加。

（六）主要财务指标

项目	2023 年	2022 年	增减(%)
----	--------	--------	-------

速动比率	9.24	8.66	6.73%
流动比率	10.19	9.19	10.82%
应收账款周转率	16.00	17.69	-9.56%
存货周转率	2.70	3.64	-25.85%
资产负债率	9.27%	10.32%	-1.05%

(1) 本报告期末，公司速动比率、流动比率分别较上年同上升6.73%、10.82%，主要系报告期内缴纳了延缓的税费。

(2) 本报告期公司应收账款周转率较上期有所下降9.56%，主要系报告期内主营业务收入的下落。

(3) 期末存货周转率较上期有所下降25.85%，主要系报告期内发货量较上年同期减少，导致库存量增加。

(4) 本报告期末，公司资产负债率为9.27%，较上期下降1.05个百分点，主要系报告期内缴纳了延缓的税费。公司整体负债率很低，偿债能力极强。

综上所述，2023年度公司经营业绩稳定，资产质量优良、财务状况良好、偿债能力强，财务风险较小，具有较强的盈利能力和成长性。

浙江新光药业股份有限公司董事会

2024年4月18日