

# 西藏奇正藏药股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、2023 年度公司财务报表审计情况

西藏奇正藏药股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“勤信审字【2024】第 1352 号”标准无保留意见的审计报告。

### 二、主要会计数据和财务指标

报告期内，公司实现营业收入 204,515.24 万元，较上年同期增长 0.02%；营业利润 64,638.29 万元，较上年同期增长 23.94%；利润总额 64,441.29 万元，较上年同期增长 24.12%；归属于上市公司股东的净利润 58,119.89 万元，较上年同期增长 22.99%。

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业总收入	204,515.24	204,478.93	0.02%	177,048.60
营业总成本	162,867.44	155,597.32	4.67%	137,482.50
营业利润	64,638.29	52,154.10	23.94%	79,020.63
利润总额	64,441.29	51,920.23	24.12%	78,791.41
归属于上市公司股东的净利润	58,119.89	47,254.24	22.99%	71,611.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,997.81	44,015.24	-15.94%	34,516.84
经营活动产生的现金流量净额	69,340.51	28,568.67	142.72%	103,491.75
	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
资产总额	629,847.86	588,809.50	6.97%	556,914.82
负债总额	252,833.45	250,054.30	1.11%	234,900.18
归属于上市公司股东的净资产	372,032.88	333,591.20	11.52%	316,879.43
期末总股本（股）	530,192,538	530,223,760	-0.01%	530,296,520

### 三、财务状况、经营成果和现金流量情况

#### 1、资产构成情况

报告期内，公司资产总额 629,847.86 万元，较上年同期增加 41,038.36 万元，增长 6.97%。

单位：万元

项目	2023 年末		2022 年末		同比变动
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	40,343.42	6.41%	43,757.14	7.43%	-7.80%
交易性金融资产	196,304.58	31.17%	153,928.98	26.14%	27.53%
应收票据	0.00	0.00%	22.74	0.00%	-100.00%
应收账款	7,580.37	1.20%	10,241.84	1.74%	-25.99%
应收款项融资	52,905.40	8.40%	72,274.63	12.27%	-26.80%
预付款项	690.47	0.11%	579.57	0.10%	19.13%
其他应收款	1,833.72	0.29%	1,002.75	0.17%	82.87%
其中：应收利息	-	-	-	-	-
存货	15,633.29	2.48%	12,777.41	2.17%	22.35%
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	22,464.80	3.82%	-100.00%
其他流动资产	4,145.46	0.66%	2,191.66	0.37%	89.15%
长期股权投资	6,100.55	0.97%	48,995.39	8.32%	-87.55%
其他非流动金融资产	62,659.50	9.95%	62,628.00	10.64%	0.05%
投资性房地产	1,339.23	0.21%	2,241.47	0.38%	-40.25%
固定资产	133,014.28	21.12%	59,958.53	10.18%	121.84%
在建工程	30,275.02	4.81%	53,308.32	9.05%	-43.21%
使用权资产	1,443.86	0.23%	1,175.83	0.20%	22.79%
无形资产	35,161.79	5.58%	37,480.74	6.37%	-6.19%
长期待摊费用	494.81	0.08%	329.37	0.06%	50.23%
递延所得税资产	3,938.91	0.63%	3,059.09	0.52%	28.76%

其他非流动资产	35,983.18	5.71%	391.23	0.07%	9,097.45%
资产总计	629,847.86	100.00%	588,809.50	100.00%	6.97%

主要变动原因：

- 1) 交易性金融资产较上年同期增长 27.53%，主要是报告期公司购买大额存单增加。
- 2) 应收账款较上年同期降低 25.99%，主要是报告期公司加强应收账款的回收。
- 3) 预付账款较上年同期增长 19.13%，主要是报告期预付原辅料采购增加。
- 4) 一年内到期的非流动资产较上年同期降低 100%，主要是报告期内一年内到期的定期存款到期。
- 5) 其他流动资产较上年同期增长 89.15%，主要是报告期增值税进项税额增加。
- 6) 投资性房地产较上年同期降低 40.25%，主要是报告期出租房产转为自用。
- 7) 在建工程较上年同期降低 43.21%，主要是报告期基建工程完工转入固定资产。
- 8) 其他非流动资产较上年同期增长 9,097.45%，主要是报告期内定期存款增加。

## 2、负债构成情况

报告期内，公司负债总额 252,833.45 万元，较上年同期增加 2,779.15 万元，增长 1.11%。

单位：万元

项目	2023 年末		2022 年末		同比变动
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	45,151.84	17.86%	70,172.64	28.06%	-35.66%
应付票据	1,063.11	0.42%	2,994.18	1.20%	-64.49%
应付账款	25,560.31	10.11%	6,353.04	2.54%	302.33%
合同负债	7,388.90	2.92%	10,215.94	4.09%	-27.67%

应付职工薪酬	13,517.47	5.35%	14,600.76	5.84%	-7.42%
应交税费	10,352.69	4.09%	6,188.57	2.47%	67.29%
其他应付款	19,658.90	7.78%	19,148.58	7.66%	2.67%
其中：应付股利	256.41	0.10%	232.05	0.09%	10.50%
一年内到期的非流动负债	1,541.31	0.61%	6,057.91	2.42%	-74.56%
其他流动负债	287.23	0.11%	281.30	0.11%	2.11%
长期借款	28,128.78	11.13%	18,688.78	7.47%	50.51%
应付债券	77,998.77	30.85%	74,258.12	29.70%	5.04%
租赁负债	699.59	0.28%	491.23	0.20%	42.42%
长期应付款	260.00	0.10%	260.00	0.10%	0.00%
递延收益	19,130.47	7.57%	16,703.92	6.68%	14.53%
递延所得税负债	2,094.09	0.83%	3,639.32	1.46%	-42.46%
负债合计	252,833.45	100.00%	250,054.30	100.00%	1.11%

主要变动原因：

- 1) 短期借款较上年同期降低 35.66%，主要是报告期公司偿还贷款。
- 2) 应付票据较上年同期降低 64.49%，主要是报告期票据到期解付及贴现增加。
- 3) 应交税费较上年同期增长 67.29%，主要是报告期缴纳企业所得税及增值税增加。
- 4) 一年内到期的非流动负债较上年同期降低 74.56%，主要是报告期偿还了一年内到期银行贷款。
- 5) 长期借款较上年同期增长 50.51%，主要报告期贷款增加。

### 3、利润表情况

报告期内，实现营业收入 204,515.24 万元，较上年同期增长 0.02%；实现净利润 57,917.77 万元，较上年同期增长 23.32%。其中，归属于上市公司股东的净利润 58,119.89 万元，较上年同期增长 22.99%。

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减幅度
一、营业总收入	204,515.24	204,478.93	36.31	0.02%
二、营业总成本	162,867.44	155,597.32	7,270.12	4.67%
其中：营业成本	32,331.49	32,413.95	-82.46	-0.25%
营业税金及附加	3,483.96	2,964.70	519.26	17.51%
销售费用	97,777.53	93,816.76	3,960.77	4.22%
管理费用	18,388.92	16,900.35	1,488.57	8.81%
研发费用	5,862.63	5,509.37	353.26	6.41%
财务费用	5,022.91	3,992.19	1,030.72	25.82%
其他收益	16,640.57	7,299.58	9,340.99	127.97%
投资收益（损失以“-”号填列）	2,877.99	-3,365.24	6,243.23	185.52%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,707.42	-342.94	4,050.36	1181.07%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-127.16	-73.67	-53.49	72.61%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-140.13	-245.45	105.32	-42.91%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	31.82	0.20	31.62	15,810%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,638.29	52,154.10	12,484.19	23.94%
加：营业外收入	31.76	24.10	7.66	31.82%
减：营业外支出	228.77	257.96	-29.19	-11.32%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,441.29	51,920.23	12,521.06	24.12%
减：所得税费用	6,523.51	4,955.95	1,567.56	31.63%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,917.77	46,964.28	10,953.49	23.32%
归属于母公司所有者的净利润	58,119.89	47,254.24	10,865.65	22.99%

主要变动原因：

1) 财务费用较上年同期增长 25.82%，系报告期内公司利息收入减少、贷款利息增加。

2) 其他收益较上年同期增长 127.97%，系报告期内公司收到政府补助增加。

3) 投资收益较上年同期增长 185.52%，主要是报告期公司按权益法确认长期股权投资收益及购买理财产品投资收益增加。

4) 公允价值变动收益较上年同期增长 1181.07%，主要是报告期公司交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额增加。

5) 信用减值损失较上年同期增加 72.61%，主要是报告期按照会计政策计提的坏账准备增加。

6) 资产减值损失较上年同期降低 42.91%，主要是报告期计提预付账款减值准备减少。

7) 资产处置收益较上年同期增加 15,810%，主要是报告期使用权资产处置收益增加。

8) 营业外收入较上年同期增加 31.82%，主要是因债权人原因无法偿付的应付款项。

9) 营业外支出较上年同期降低 11.32%，主要是报告期公司对外捐赠支出减少。

10) 所得税费用较上年同期增长 31.63%，主要是报告期计提当期所得税增加。

#### 4、现金流量情况

报告期内，现金及现金等价物净增加额 17,999.48 万元，较上年同期增长 78.58%。

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	69,340.51	28,568.67	40,771.84	142.72%
经营活动现金流入小计	246,520.21	195,396.56	51,123.65	26.16%
经营活动现金流出小计	177,179.70	166,827.89	10,351.81	6.21%
二、投资活动产生的现金流量净额	-31,059.06	-33,449.60	2,390.54	7.15%

投资活动现金流入小计	141,665.34	135,590.17	6,075.17	4.48%
投资活动现金流出小计	172,724.40	169,039.77	3,684.63	2.18%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-43,249.67	-18,322.01	-24,927.66	-136.05%
筹资活动现金流入小计	75,000.00	80,638.78	-5,638.78	-6.99%
筹资活动现金流出小计	118,249.67	98,960.79	19,288.88	19.49%
四、现金及现金等价物净增加额	-4,906.76	-22,906.24	17,999.48	78.58%

主要变动原因：

1) 经营活动产生的现金流量净额同比增长40,771.84万元，增加142.72%，主要是公司银行承兑汇票到期解付及贴现增加导致销售商品、提供劳务收到的现金增加。

2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加2,390.54万元，增长7.15%，主要是收到投资群英基金投资收益所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少24,927.66万元，降低136.05%，主要是偿还到期贷款所致。

4) 现金及现金等价物净增加额同比增加17,999.48万元，增长78.58%，主要是经营活动产生的现金流量净额增加所致。

#### 四、主要财务指标情况

项目	2023 年度	2022 年度	本年比上年增减
净资产收益率	17.15%	13.85%	3.30%
速动比率（倍）	2.44	2.25	8.44%
资产负债率	40.14%	42.47%	-2.33%

本报告需提交公司 2023 年度股东大会审议。

西藏奇正藏药股份有限公司

董事会

二〇二四年四月十九日