

# 广东嘉应制药股份有限公司

## 2022年度财务决算报告

2022年在公司董事会及管理层的正确领导以及全体员工的一致努力下，公司资产规模和实力进一步增强，基本完成了2022年度的经营计划。现将2022年财务决算的有关情况汇报如下：

### 一、2022年度公司财务报表的审计情况

（一）公司2022年财务报表已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：“我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉应制药2022年12月31日合并及母公司的财务状况以及2022年度合并及母公司的经营成果和现金流量。”

### （二）主要财务数据和指标：

单位：人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	同比增减
1、营业总收入	659,195,732.41	574,713,387.08	14.70%
2、利润总额	51,097,467.84	5,823,206.77	777.48%
3、归属于上市公司股东的净利润	43,934,703.72	1,477,269.72	2874.05%
4、总资产	846,650,977.26	807,337,692.89	4.87%
5、所有者权益或股东权益	728,418,014.50	684,483,310.78	6.42%
6、归属于上市公司股东的每股净资产	1.4353	1.3487	6.42%
7、每股收益	0.0866	0.0029	2885.14%
8、加权平均净资产收益率	6.22%	0.22%	6.00%
9、每股经营活动产生的现金流量	0.0535	0.1021	-47.60%

## 二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

### (一) 资产情况

单位：人民币元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		增减幅度
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	183,858,033.90	21.72%	239,384,786.16	29.65%	-23.20%
交易性金融资产	50,260,821.92	5.94%	0.00	0.00%	
应收票据	40,005,962.35	4.73%	32,010,371.91	3.96%	24.98%
应收账款	146,026,800.41	17.25%	96,866,927.32	12.00%	50.75%
应收款项融资	38,579,332.01	4.56%	31,047,686.69	3.85%	24.26%
预付款项	12,884,433.77	1.52%	11,715,718.52	1.45%	9.98%
其他应收款	3,120,661.20	0.37%	4,099,806.09	0.51%	-23.88%
存货	82,284,816.35	9.72%	73,356,570.77	9.09%	12.17%
其他流动资产	411,647.83	0.05%	1,191,046.93	0.15%	-65.44%
<b>流动资产合计</b>	<b>557,432,509.74</b>	<b>65.84%</b>	<b>489,672,914.39</b>	<b>60.65%</b>	<b>13.84%</b>
长期股权投资	29,378,955.16	3.47%	30,589,922.00	3.79%	-3.96%
固定资产	203,702,731.27	24.06%	224,188,709.47	27.77%	-9.14%
无形资产	52,374,605.71	6.19%	58,292,675.48	7.22%	-10.15%
递延所得税资产	2,214,302.38	0.26%	4,593,471.55	0.57%	-51.79%
其他非流动资产	1,547,873.00	0.18%		0.00%	
<b>非流动资产合计</b>	<b>289,218,467.52</b>	<b>34.16%</b>	<b>317,664,778.50</b>	<b>39.35%</b>	<b>-8.95%</b>
<b>资产总计</b>	<b>846,650,977.26</b>	<b>100.00%</b>	<b>807,337,692.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>4.87%</b>

截至2022年12月31日，公司总资产 84,650.97 万元，较上年末增加 3,931.33 万元，增幅为4.87%。其中流动资产55,743.25 万元，占总资产的65.84%，较上年末增加 6,775.96 万元，增幅为13.84%；非流动资产28,921.85 万元，占总资产的34.16%，较上年末减少2,844.63万元，减幅为8.95%。

(1) 货币资金期末余额 18,385.80万元，较期初减少5,552.68 万元，减幅 23.20%，主要系本期购买结构性存款重分类为交易性金融资产5,000万元。

(2) 应收票据期末余额 4,000.60 万元，较期初增加799.56 万元，增幅 24.98%，系期末未到期的信用级别一般的银行承兑汇票增加。

(3) 应收账款期末余额14,602.68 万元，较期初增加4,915.99 万元，增幅 50.75%，主要系本期子公司医药流通销售赊销业务增长。

(4) 应收款项融资期末余额 3,857.93 万元，较期初增加 753.16 万元，增幅24.26%，系期末未到期的信用级别较高的银行承兑汇票增加。

(5) 其他应收款期末余额 312.07 万元，较期初减少97.91 万元，减幅 23.88%，主要系本期收回上年支付的各项备用金、押金和保证金增加。

(6) 其他流动资产期末余额 41.16 万元，较期初减少 77.94 万元，减幅 65.44%，主要系本期期末待认证进项税额同比上年减少。

(7) 递延所得税资产期末余额 221.43 万元，较期初减少237.92 万元，减幅51.79%，主要系期末各项减值准备余额减少，所得税可抵扣暂时性差异减少。

## (二) 负债情况

单位：人民币元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		增减幅度
	金额	比例	金额	比例	
短期借款	-		31,105,448.40	25.32%	-100.00%
应付账款	18,975,313.81	16.05%	14,123,683.40	11.50%	34.35%
预收款项	131,009.17	0.11%	-	0.00%	
合同负债	10,985,628.58	9.29%	2,557,730.07	2.08%	329.51%
应付职工薪酬	6,062,208.57	5.13%	5,599,620.94	4.56%	8.26%
应交税费	17,212,023.51	14.56%	11,997,674.59	9.77%	43.46%
其他应付款	22,378,799.53	18.93%	16,807,949.06	13.68%	33.14%
其他流动负债	7,202,143.58	6.09%	5,719,309.56	4.66%	25.93%
<b>流动负债合计</b>	<b>82,947,126.75</b>	<b>70.16%</b>	<b>87,911,416.02</b>	<b>71.56%</b>	<b>-5.65%</b>
递延收益	539,100.25	0.46%	196,230.33	0.16%	174.73%

递延所得税负债	34,746,735.76	29.39%	34,746,735.76	28.28%	0.00%
<b>非流动负债合计</b>	<b>35,285,836.01</b>	<b>29.84%</b>	<b>34,942,966.09</b>	<b>28.44%</b>	<b>0.98%</b>
<b>负债合计</b>	<b>118,232,962.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>122,854,382.11</b>	<b>100.00%</b>	<b>-3.76%</b>

截至2022年12月31日，公司负债总额 11,823.30万元，较上年末减少 462.14 万元，减幅为3.76%。其中流动负债 8,294.71 万元，占负债总额的70.16%，较上年末减少 496.43 万元，减幅为5.65%，非流动负债 3,528.58万元，占负债总额的29.84%，较上年末增加 34.29 万元，增幅0.98%。

(1)短期借款期末余额 0.00 万元，较期初减少 3,110.54 万元，减幅100%，原因系本期已偿还上年银行短期抵押借款。

(2) 应付账款期末余额 1,897.53 万元，较期初增加 485.16 万元，增幅 34.35%，主要原因系本期母公司应付未付的采购款增加 517.43万元。

(3) 合同负债期末余额 1,098.56 万元，较期初增加 842.79 万元，增幅 329.51%，主要原因系本期母公司收到的预收款项重分类为合同负债增加 688.77 万元。

(4) 应交税费期末余额 1,721.20 万元，较期初增加 521.43 万元，增幅 43.46%，主要原因系本期享受部分税费延缓缴纳政策，未缴税费余额增加。

(5) 其他应付款期末余额 2,237.88 万元，较期初增加 557.09 万元，增幅33.14%，主要原因系本期按权责发生制计提未支付各项预提费用同比上年增加。

(6) 递延收益期末余额 53.91 万元，较期初增加 34.29 万元，主要原因系本期收到技术改造资金项目财政补贴43.01万元。

### (三) 股东权益情况

单位：人民币元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		增减幅度
	金额	比例	金额	比例	
股本	507,509,848.00	69.67%	507,509,848.00	74.14%	0.00%
资本公积	123,406,532.58	16.94%	123,406,532.58	18.03%	0.00%

盈余公积	27,223,004.60	3.74%	27,223,004.60	3.98%	0.00%
未分配利润	70,278,629.32	9.65%	26,343,925.60	3.85%	166.77%
归属于母公司股东权益合计	728,418,014.50	100.00%	684,483,310.78	100.00%	6.42%
<b>股东权益合计</b>	<b>728,418,014.50</b>	<b>100.00%</b>	<b>684,483,310.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>6.42%</b>

截至 2022 年 12 月 31 日，公司股东权益总额 72,841.80 万元，较上年末增加 4,393.47 万元，增幅为 6.42%。其中未分配利润期末余额 7,027.86 万元，较期初增加 4,393.47 万元，增幅 166.77%，原因系报告期净利润增加。

#### （四）经营情况

单位：人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	增减幅度
营业收入	659,195,732.41	574,713,387.08	14.70%
营业成本	228,528,333.08	141,904,875.43	61.04%
税金及附加	10,585,955.07	10,667,370.12	-0.76%
销售费用	307,439,495.33	328,340,928.90	-6.37%
管理费用	43,733,214.35	50,754,834.97	-13.83%
研发费用	15,340,066.16	14,401,079.67	6.52%
财务费用	-1,845,779.33	-1,474,665.53	-25.17%
公允价值变动损益	260,821.92	0.00	不适用
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-2,629,488.60	3,538,273.46	174.32%
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-689,936.01	-30,154,685.31	-97.71%
其他收益	1,133,456.97	938,752.13	20.74%
投资收益	405,321.53	1,121,824.96	-63.87%
资产处置损益 (损失以“-”号填列)	-10,280.40	-185,109.51	-94.45%
营业利润	53,884,343.16	5,378,019.25	901.94%
营业外收入	199,779.89	719,235.08	-72.22%
营业外支出	2,986,655.21	274,047.56	989.83%
利润总额	51,097,467.84	5,823,206.77	777.48%

所得税费用	7,162,764.12	4,345,937.05	64.82%
净利润	43,934,703.72	1,477,269.72	2874.05%

2022 年营业收入 65,919.57 万元，比去年同期上升 14.70%，营业成本 22,852.83 万元，比去年同期上升 61.04%；毛利率 65.33%，较上年下降 9.98%，主要系本期子公司医药流通营业收入增长，合并层面的产品销售结构变化，综合毛利率下降。

报告期内利润总额 5,109.75 万元，净利润 4,393.47 万元，比去年同期分别上升 777.48%、2874.05%，主要系本期子公司嘉应医药业务增长对利润贡献增加 1,366.61 万元，以及上年对康慈医疗计提了长期股权投资减值准备的资产减值损失 2,879.93 万元导致上年利润总额大幅减少。

(1) 本期销售费用 30,743.95 万元，较上年同期减少 2,090.14 万元，减幅 6.37%，主要系报告期母公司和子公司金沙药业的市场费用减少。

(2) 本期管理费用 4,373.32 万元，较上年同期减少 702.16 万元，减幅 13.83%，主要系报告期母公司和子公司金沙药业的管理费用减少。

(3) 本期研发费用 1,534.01 万元，较上年同期增加 93.90 万元，增幅 6.52%，主要系报告期子公司金沙药业研发费用增加。

(4) 本期财务费用-184.58 万元，较上年同期减少 37.11 万元，减幅 25.17%，主要系报告期借款利息费用减少。

(4) 本期公允价值变动损益 26.08 万元，较上年同期增加 26.08 万元，系报告期结构性存款公允价值变动利得。

(5) 本期信用减值损失 262.95 万元，较上年同期增加 616.78 万元，增幅 174.32%，主要系应收账款账龄结构变化，本期按组合计提的应收账款坏账准备增加。

(6) 本期资产减值损失 68.99 万元，较上年同期减少 2,946.47 万元，减幅 97.71%，主要系因为上期计提长期股权投资减值准备 2,879.93 万元。

(7) 本期其他收益 113.35 万元，较上年同期增加 19.47 万元，增幅

20.74%，主要系本期收到的政府补助增加。

(8) 本期投资收益 40.53 万元，较上年同期减少 71.65 万元，减幅 63.87%，主要系本期按权益法核算的长期股权投资亏损 121.10 万元，较上年收益减少 233.28 万元；理财产品投资收益 161.63 万元。

(9) 本期营业外收入 19.98 万元，较上年同期减少 51.95 万元，减幅 72.22%，主要系本期取得与企业日常活动无关的利得减少。

(10) 本期营业外支出 298.67 万元，较上年同期增加 271.26 万元，增幅 989.83%，主要系本期固定资产报废损失增加 257.41 万元。

#### (五) 现金流量分析

单位：人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	增减幅度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	665,044,891.44	632,613,817.28	5.13%
收到其他与经营活动有关的现金	7,492,500.79	26,189,600.59	-71.39%
经营活动现金流入小计	672,537,392.23	658,803,417.87	2.08%
购买商品、接受劳务支付的现金	200,449,298.30	109,680,054.63	82.76%
支付给职工以及为职工支付的现金	53,388,437.65	54,225,932.33	-1.54%
支付的各项税费	73,225,939.20	75,353,042.38	-2.82%
支付其他与经营活动有关的现金	318,319,315.35	367,744,256.18	-13.44%
经营活动现金流出小计	645,382,990.50	607,003,285.52	6.32%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>27,154,401.73</b>	<b>51,800,132.35</b>	-47.58%
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	0.00	32,500,000.00	-100.00%
取得投资收益收到的现金	1,616,288.37		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,229.81	14,200.00	549.51%
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	25,038,974.14	-100.00%

投资活动现金流入小计	1,708,518.18	57,553,174.14	-97.03%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,740,125.37	2,343,207.39	16.94%
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	0.00	
投资活动现金流出小计	52,740,125.37	2,343,207.39	2150.77%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-51,031,607.19</b>	<b>55,209,966.75</b>	<b>-192.43%</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金	0.00	31,105,448.40	-100.00%
筹资活动现金流入小计	0.00	31,105,448.40	-100.00%
偿还债务支付的现金	31,105,448.40	15,000,000.00	107.37%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	454,167.84	1,018,215.63	-55.40%
筹资活动现金流出小计	31,559,616.24	16,018,215.63	97.02%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-31,559,616.24</b>	<b>15,087,232.77</b>	<b>-309.18%</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-55,436,821.70</b>	<b>122,097,331.87</b>	<b>-145.40%</b>
加：期初现金及现金等价物余额	239,294,855.60	117,197,523.73	104.18%
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>183,858,033.90</b>	<b>239,294,855.60</b>	<b>-23.17%</b>

2022年度公司经营活动产生的现金流量净额 2,715.44 万元，较上年同期减少 2,464.57 万元，降幅为47.58%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额 -5,103.16 万元，较上年同期减少 10,624.16 万元，减幅为192.43%，主要系本期收到投资活动现金流入减少 5,584.47 万元，投资活动现金流出增加 5,039.69 万元。

筹资活动产生的现金流量净额 -3,155.96 万元，较上年同期减少 4,664.68 万元，减幅为309.18%，主要系本期取得借款的的现金流入减少 3,110.54 万元，偿还借款的现金流出增加 1,610.54 万元。

(1) 报告期内收到其他与经营活动有关的现金 749.25 万元，较上年同期减少 1,869.71 万元，减幅71.39%，主要系报告期内公司收到的其他往来款减少。

(2) 报告期内购买商品、接受劳务支付的现金 20,044.93 万元，较上年同



期增加 9,076.92 万元,增幅82.76%,主要系报告期内子公司嘉应医药业务增长,采购商品支付的款项增加。

(3) 报告期内收回投资收到的现金0.00万元,上年同期收回的3,250.00万元系收贵州云指南科技有限公司融资租赁业务转让款。

(4) 报告期内收到其他与投资活动有关的现金增加0.00万元,上年同期收回的 25,03.90 万元系收回子公司嘉应大健康存入监管账户的投资款。

(5) 报告期内取得借款收到的现金0.00万元,上年金额 3,110.54万元,减幅100%,原因系本期未发生银行借款。

(6) 报告期内偿还债务支付的现金 3,110.54 万元,较上年同期增加 1,610.54 万元,增幅107.37%,原因系本期偿还上期借款。

(7) 报告期内分配股利、利润或偿付利息支付的现金 45.42 万元,较上年同期减少 56.40 万元,减幅55.40%,原因系本期已偿还银行借款以致报告期内应付已付利息支出减少。

## (六) 主要财务指标

### 1、偿债能力指标

项目	2022年度	2021年度	同比增减
流动比率	6.72	5.57	20.70%
速动比率	5.57	4.59	21.34%
资产负债率	13.96%	15.22%	-8.25%

截止报告期末,公司流动比率 6.72,较上年同期上升 20.70%;主要系本期流动资产增加,流动负债减少所致;速动比率 5.57,较去年同期上升 21.34%,主要系期末速动资产增加,流动负债减少所致;资产负债率 13.962%,较去年同期下降 8.25%,主要系期末负债同比上年减少、资产增加。

### 2、营运能力指标

项目	2022年度	2021年度	同比增减
应收账款周转率	3.87	3.66	5.77%
存货周转率	2.85	1.88	51.81%

总资产周转率	0.80	0.71	12.09%
--------	------	------	--------

本年度公司应收账款周转率上升5.77%，主要系因为本期销售回款速度同比上年有所提升。存货周转率上升51.81%，主要系本期营收结构变化，主营业务成本上升。总资产周转率上升12.09%，主要系因为本期主营业务收入增加。

### 3、现金流量指标

报告期内，每股经营活动现金净流量为 0.0535 元，2021 年为 0.1021 元，同比下降 47.60%，主要系本期子公司嘉应医药业务增长，采购商品支付的现金增加导致经营活动现金流量净额减少。

### 4、盈利能力指标

项目	2022年度	2021年度	同比增减
每股收益（元）	0.0866	0.0029	2885.14%
加权平均净资产收益率（%）	6.22%	0.22%	6.00%

报告期内，每股收益0.0866元，同比上升2885.14%，加权平均净资产收益率6.22%，同比上升6.00%，原因系本期净利润增加 4,393.47 万元。

广东嘉应制药股份有限公司

董 事 会

2023 年 4 月 29 日