

# 兰州佛慈制药股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度财务报表已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具标准无保留意见的审计报告。公司 2022 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。现将 2022 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下(除特别说明外金额单位均为人民币万元):

### 一、主要财务数据及财务指标变动情况

项目	2022 年度	2021 年度	增减变动幅度(%)
营业总收入	101,917.63	81,764.08	24.65
营业利润	13,940.11	11,236.21	24.06
利润总额	12,699.68	11,081.41	14.60
归属于上市公司股东的净利润	10,594.58	9,325.90	13.60
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	5,240.03	4,292.85	22.06
经营活动产生的现金流量净额	7,237.00	1,185.46	510.48
基本每股收益(元)	0.2075	0.1826	13.64
扣除非经常性损益后基本每股收益(元)	0.1026	0.0841	22.00
加权平均净资产收益率(%)	6.35	5.72	0.63
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	3.14	2.63	0.51
项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减变动幅度(%)
资产总额	258,656.88	235,209.37	9.97
负债总额	85,259.56	72,459.27	17.67
归属于上市公司股东的所有者权益	171,538.97	161,457.71	6.24
股本(万股)	51,065.70	51,065.70	

归属于上市公司股东的每股净资产（元）	3.36	3.16	6.33
--------------------	------	------	------

2022年，面对经济下行、循环受阻等多重压力，公司经营管理层和全体员工积极应对、主动作为，深入贯彻党的二十大精神，顶住压力，团结一心，落实战略规划，优化市场布局，狠抓内部管理，抢抓市场机遇，较好完成了年初制定的各项目标任务。2022年，公司实现营业收入101,917.63万元，较上年同期增长24.65%；归属于母公司所有者的净利润10,594.58万元，较上年同期增长13.60%。

## 二、财务状况及经营成果分析

### 1. 资产结构及变动情况

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日	两期变动 幅度(%)	期末余额占资 产总额比例(%)
流动资产	129,106.82	103,463.23	24.79	49.91
非流动资产	129,550.07	131,746.14	-1.67	50.09
资产总额	258,656.88	235,209.37	9.97	100
其中：货币资金	39,645.30	37,494.03	5.74	15.33
交易性金融资产	200.16			0.08
应收账款	38,957.14	25,394.58	53.41	15.06
应收款项融资	5,100.48	9,085.40	-43.86	1.97
预付款项	2,315.55	3,368.13	-31.25	0.90
其他应收款	6,281.19	1,234.19	408.93	2.43
存货	35,040.73	25,883.17	35.38	13.55
其他流动资产	1,566.28	1,003.74	56.04	0.61
长期股权投资	6,866.76	7,165.24	-4.17	2.65
投资性房地产	853.48	953.50	-10.49	0.33
固定资产	106,559.50	108,965.24	-2.21	41.20
使用权资产	120.54	195.50	-38.34	0.05
无形资产	7,678.93	7,196.33	6.71	2.97
商誉	447.22	447.22		0.17
长期待摊费用	600.04	89.40	571.19	0.23

递延所得税资产	5,236.02	5,111.17	2.44	2.02
其他非流动资产	1,187.58	1,622.54	-26.81	0.46

2022年末，公司资产总额258,656.88万元，较期初增加9.97%，其中流动资产129,106.82万元，占资产总额的49.91%。现将两期变动幅度超过30%的项目的变动原因说明如下：

(1) 应收款项期末净额38,957.14万元，较期初增加53.41%，主要是因为公司积极拓展市场，并主动承担国企担当，保供药品销量增加，政府财政紧张而导致应收账款增加。

(2) 应收款项融资期末余额5,100.48万元，较期初减少43.86%，主要是因为公司加大了与供应商结算时应收票据背书使用量。

(3) 预付款项期末余额2,315.55万元，较期初减少31.25%，主要是因为公司支付的预付款项已达到结算节点进行结算，本期减少预付款项支付。

(4) 其他应收款期末余额6,281.19万元，较期初增加408.93%，主要是因为对公司的政府补助尚未到位，目前财政正在逐步拨付中。

(5) 存货期末余额35,040.73万元，较期初增加35.38%，主要是因为公司销售增加，相应生产产能释放，产量增加。

(6) 其他流动资产期末余额1,566.28万元，较期初增加56.04%，主要是因为公司销售收入增加，与之对应的原材料等生产物资采购增加，相应待抵扣进项税增加。

(7) 使用权资产期末余额为120.54万元，较期初减少38.34%，主要是因为本期计提使用权资产的折旧，净值减少。

(8) 长期待摊费用期末余额为600.04万元，较期初增加571.19%，主要是因为公司增加了两个研究项目，相关费用计入长期待摊费用进行摊销。

## 2. 负债结构及变动情况

项目	2022年 12月31日	2021年 12月31日	两期变动幅 度(%)	期末余额占负 债总额比例(%)
流动负债	53,048.62	37,483.87	41.52	62.22
非流动负债	32,210.94	34,975.41	-7.90	37.78
负债总额	85,259.56	72,459.27	17.67	100

其中：应付票据	230.10	270.00	-14.78	0.27
应付账款	30,874.43	18,729.89	64.84	36.21
合同负债	9,474.59	3,590.69	163.87	11.11
应付职工薪酬	218.69	668.27	-67.28	0.26
应交税费	6,942.52	4,764.91	45.70	8.14
其他应付款	3,100.28	5,112.11	-39.35	3.64
一年内到期的非流动负债	1,383.89	1,470.19	-5.87	1.62
其他流动负债	824.13	447.81	84.04	0.97
租赁负债	53.10	80.68	-34.18	0.06
长期应付款	4,036.62	5,313.65	-24.03	4.73
递延收益	27,815.00	29,496.37	-5.70	32.62
递延所得税负债	306.22	84.71	261.49	0.36

2022年末，公司负债总额为85,259.56万元，较期初增加17.67%，其中流动负债53,048.62万元，占负债总额的62.22%。现将两期变动幅度超过30%的项目的变动原因说明如下：

(1) 应付账款期末余额为30,874.43万元，较期初增加64.84%，主要是因为公司销售增加，相应增加生产规模，增加材料及设备采购。

(2) 合同负债期末余额为9,474.59万元，较期初增加163.87%，主要是因为销售订单增加，与之对应的订单合同负债增加。

(3) 应付职工薪酬期末余额为218.69万元，较期初减少67.28%，主要是因为公司按年度计提工资薪酬本年度予以发放，导致余额减小。

(4) 应交税费期末余额为6,942.52万元，较期初增加45.70%，主要是因为销售收入增加，相应的应交增值税-销项税额增加，以及相应的附加税同步增加。

(5) 其他应付款期末余额为3,100.28万元，较期初减少39.35%，主要是因为公司应付款项已达到结算节点进行结算。

(6) 其他流动负债期末余额为824.13万元，较期初增加84.04%，主要是因为公司销售订单增加，相应订单的待转销项税额增加。

(7) 租赁负债期末余额为53.10万元，较期初减少34.18%，主要是因为本期无新增租赁负债，本期支付租赁付款额本金导致。

(8) 递延所得税负债期末余额为306.22万元，较期初增加261.49%，主要

是因为下属子公司按《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》文件将单位价值不超过 500 万元的器具一次性税前扣除导致。

### 3. 股东权益结构及变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	两期变动幅 度(%)	期末余额占资产总 额比例(%)
归属于母公司股东权益	171,538.97	161,457.71	6.24	66.32
股东权益合计	173,397.33	162,750.10	6.54	67.04
其中：股本	51,065.70	51,065.70	0	19.74
资本公积	34,351.13	34,351.13	0	13.28
其他综合收益	7.36	-7.14	-203.08	0.01
专项储备	152.38	169.54	-10.12	0.06
盈余公积	11,267.51	10,425.79	8.07	4.36
未分配利润	74,694.89	65,452.68	14.12	28.88

2022 年末，公司股东权益（净资产）总额 173,397.33 万元，占公司资产总额的 67.04 %，期末股东权益较期初增加 6.54%，主要来自当期经营所得留存收益。

### 4. 损益结构及变动情况

项目	2022 年度	2021 年度	两期变动幅度 (%)	变动额占利润总 额比例 (%)
营业利润	13,940.11	11,236.21	24.06	21.29
利润总额	12,699.68	11,081.41	14.60	12.74
净利润	10,592.81	9,351.77	13.27	9.77
其中：营业收入	101,917.63	81,764.08	24.65	158.69
营业成本	73,296.43	59,449.44	23.29	109.03
税金及附加	1,449.74	1,481.53	-2.15	-0.25
销售费用	10,413.77	8,126.63	28.14	18.01
管理费用	6,398.34	5,178.34	23.56	9.61
研发费用	2,355.55	1,935.71	21.69	3.31
财务费用	-826.41	-882.32	6.34	0.44
信用减值损失	-2,315.15	-1,108.91	108.78	-9.50

资产减值损失	-12.63	-29.90	-57.76	0.14
其他收益	7,567.32	3,266.68	131.65	33.86
资产处置收益	0.07	2,718.47	-100	-21.41
投资收益	-129.70	-76.86	-68.75	-0.42
营业外收入	18.43	7.94	132.12	0.08
营业外支出	1,258.86	162.73	673.59	8.63
所得税费用	2,106.86	1,729.65	21.81	2.97

2022 年公司实现净利润 10,592.81 万元，较上年增加 13.27%。现将两期变动幅度超过 30% 的项目、变动金额超过利润总额 10% 的项目及变动原因说明如下：

(1) 本期营业利润较上年同期增加 24.06%，一方面因为公司积极拓展市场，销售收入增长迅速，另一方面是其他收益的增加。

(2) 利润总额较上年同期增加 14.60%，原因同上。

(3) 净利润较上年同期增加 13.27%，原因同上。

(4) 信用减值损失较上年同期增加 108.78%，主要原因是销售收入增长迅速，本期应收款项较上年同期有所增加，计提的坏账损失相应增加。

(5) 资产减值损失较上年同期减少 57.76%，主要原因是本期公司产品供不应求，订单式生产，存货跌价减少。

(6) 其他收益较上年同期增加 131.65%，主要是因为本期政府补助增加。

(7) 资产处置收益较上年同期减少 100.00%，主要是因为上期有投资性房地产处置利得，而本期无。

(8) 投资收益较上年同期减少 68.75%，主要是因为本期非利息收入的理财收益较上年同期减少，以及以权益法核算的长期股权投资损失增加。

(9) 营业外收入较上年同期增加 132.12%，主要是因为收到与日常经营活动无关的政策性税费减免增加。

(10) 营业外支出较上年同期增加 673.59%，主要是因为本期增加对外捐赠形成。

### 三、现金流量分析

项目	2022 年度	2021 年度	两期变动金额
经营活动产生的现金流量净额	7,237.00	1,185.46	6,051.54

投资活动产生的现金流量净额	-4,285.00	4,264.84	-8,549.84
筹资活动产生的现金流量净额	-1,545.33	-9,340.74	7,795.41
汇率变动对现金及现金等价物的影响	69.98	-20.76	90.74
现金净流量	1,476.65	-3,911.19	5,387.84

2022 年度，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 6,051.54 万元，主要是因为销售收入及订单增加，本期为销售商品、提供劳务收到的现金有所增加；投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 8,549.84 万元，主要是因为上期有收回投资收到的现金、取得投资收益收到的现金以及处置固定资产收回的现金，而本期无以上三项，并且购建固定资产支付的现金有所增加；筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 7,795.41 万元，主要是因为偿还债务支付的现金，及分配股利、利润或偿付利息支付的现金有所减少。

#### 四、主要财务指标分析

##### 1. 盈利能力分析

项目	2022 年度	2021 年度	两期变动幅度(%)
销售毛利率 (%)	28.10	26.88	1.22
销售净利率 (%)	10.39	11.55	-1.16
净资产收益率 (%)	6.35	5.82	0.53

从上表可以看出，反映盈利能力的几个指标中，整体变动幅度均不大，公司盈利能力趋于平稳。

##### 2. 偿债能力分析

项目	2022 年度	2021 年度	两期变动幅度(%)
流动比率 (%)	2.43	2.76	-0.33
速动比率 (%)	1.77	2.07	-0.30
资产负债率 (%)	32.96	30.81	2.15

本期流动比率和速动比率较上年变动幅度较小，偿债能力稳定；而资产负债率增加主要是因为负债增长率 17.67% 大于资产增长率 9.97%，流动负债增长较快是其中应付账款、合同负债、应交税费等科目同期增加。负债水平较期初略微增大。

### 3.运营能力分析

项目	2022 年度	2021 年度	两期变动幅度（次/年）
应收帐款周转率（次 / 年）	2.83	3.72	-0.89
存货周转率（次 / 年）	2.41	2.29	0.12
流动资产周转率（次/年）	0.88	0.77	0.11
总资产周转率（次/年）	0.41	0.34	0.07

应收账款周转率较上期有所下降，主要是因为一方面本期销售收入增加，销售增速较快；另一方面公司主动承担国企担当，保供药品销量增加，政府财政紧张而导致应收账款增加，导致收账速度有所下降；而存货周转率、流动资产周转率、总资产周转率指标与上年同期基本持平，公司运营能力趋于平稳。

兰州佛慈制药股份有限公司董事会

2023 年 3 月 30 日