

# 南京海辰药业股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

### 一、2022 年度公司财务报告的审计情况

南京海辰药业股份有限公司（以下简称：“公司”）编制的 2022 年财务报表已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（天衡审字(2023)00191 号），现将公司 2022 年度的财务决算情况报告如下：

### 二、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	本年比上年 增减
营业收入	52,646.53	57,831.50	-8.97%
归属于上市公司股东的净利润	3,244.89	28,587.82	-88.65%
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	3,145.84	2,405.17	30.79%
经营活动产生的现金流量净额	-581.93	5,994.08	-109.71%
基本每股收益（元/股）	0.2704	2.3823	-88.65%
稀释每股收益（元/股）	0.2704	2.3823	-88.65%
加权平均净资产收益率	3.42%	35.18%	-31.76%
项目	2022 年末	2021 年末	本年末较上年末 增减
资产总额	129,394.54	130,200.83	-0.62%
归属于上市公司股东的净资产	95,056.64	95,032.73	0.03%

2022 年度，公司实现营业总收入 52,646.53 万元，较上年下降 8.97%；归属于上市公司股东的净利润为 3,244.89 万元，较上年下降 88.65%。归属于上市公司股东的净利润下降主要原因是：上年同期，公司投资项目主体高研欧进基金与非关联第三方 PAGAC III Nemo Holding (HK) Limited 签订了关于高研欧进生物的股权转让协议，公司以此交易价格为客观依据，对该金融资产期末金额进行公允价值估值确认，本金融资产公允价值收益可获得净利润 26,021.42 万元。

2022 年末，公司资产状况良好，资本结构合理。公司资产总额 129,394.54 万元，比上年末下降 806.29 万元，下降 0.62%；归属于上市公司股东的净资产 95,056.64 万元，比上年末增加 23.91 万元，增幅为 0.03%。

2022 年度，受营业收入下降的影响，公司经营活动产生的现金流量净额较上年下降 109.71%。

### 三、财务状况分析

#### (一) 资产情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额 129,394.54 万元，比上年末下降 806.29 万元，下降 0.62%。

单位：万元

资产项目	2022 年末		2021 年末		变动比率
	金额	占资产总额比例	金额	占资产总额比例	
货币资金	9,506.81	7.35%	11,559.56	8.88%	-17.76%
应收账款	18,538.18	14.33%	11,094.75	8.52%	67.09%
应收款项融资	533.27	0.41%	236.62	0.18%	125.37%
预付款项	908.60	0.70%	673.81	0.52%	34.85%
其他应收款	11.35	0.01%	16.74	0.01%	-32.20%
存货	6,413.18	4.96%	5,516.06	4.24%	16.26%

资产项目	2022 年末		2021 年末		变动比率
	金额	占资产总额比例	金额	占资产总额比例	
其他流动资产	1,926.50	1.49%	1,097.99	0.84%	75.46%
其他非流动金融资产	19,070.02	14.74%	43,757.96	33.60%	-56.42%
投资性房地产	1,645.41	1.27%	285.38	0.22%	476.57%
固定资产	29,943.38	23.14%	27,559.29	21.17%	8.65%
在建工程	20,608.32	15.93%	9,506.46	7.30%	116.78%
使用权资产	1.30	0.00%	9.12	0.01%	-85.75%
无形资产	13,401.30	10.36%	12,233.01	9.40%	9.55%
开发支出	3,732.35	2.88%	5,059.09	3.89%	-26.22%
递延所得税资产	1,660.24	1.28%	1,176.14	0.90%	41.16%
其他非流动资产	1,494.33	1.15%	418.85	0.32%	256.77%
资产总计	129,394.54	100.00%	130,200.83	100.00%	-0.62%

上述资产变动比例超过 30%以上的科目说明如下：

1、应收账款本年余额 18,538.18 万元，较上年末增加 67.09%，系报告期内客户资金回笼略缓所致；

2、应收款项融资本年末余额 533.27 万元，较上年末增加 125.37%，系报告期内票据结算增加所致；

3、预付款项年末余额 908.60 万元，较上年末增加 34.85%，系报告期内公司预付款项未结算所致；

4、其他应收款年末余额 11.35 万元，较上年末下降 32.20%，系报告期内备用金减少所致；

5、其他流动资产年末余额 1,926.50 万元，较上年末增加 75.46%，系报告

期内子公司安庆汇辰和安徽海辰留抵税金增加所致；

5、其他非流动金融资产本年末余额 19,070.02 万元，较上年末减少 56.42%，系报告期内转让部分股权投资所致；

6、投资性房地产本年末余额 1,645.41 万元，较上年末增加 476.57%，系报告期内公司增加房屋出租面积所致；

7、在建工程本年末余额 20,608.32 万元，较上年末增加 116.78%，系报告期内子公司工程建设投入所致；

8、使用权资产本年末余额 1.30 万元，较上年末减少 85.75%，子公司安徽海辰租赁房屋摊销所致；

9、递延所得税资产本年末余额 1,660.24 万元，较上年末增加 41.16%，系子公司累计亏损增加所致；

10、其他非流动资产本年末余额 1,494.33 万元，较上年末增加 256.77%，系报告期内子公司安庆汇辰和安徽海辰预付长期购置款增加所致。

## （二）负债情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司负债总额 34,337.90 万元，比上年末减少 1,015.14 万元，下降 2.87%。

单位：万元

负债项目	2022 年末		2021 年末		变动比率
	金额	占负债总额比例	金额	占负债总额比例	
短期借款	12,009.58	34.98%	10,010.93	28.32%	19.96%
应付票据	4,794.33	13.96%	5,145.26	14.55%	-6.82%
应付账款	1,195.17	3.48%	2,880.94	8.15%	-58.51%
合同负债	173.63	0.51%	721.02	2.04%	-75.92%
应付职工薪酬	519.66	1.51%	425.58	1.20%	22.11%

负债项目	2022 年末		2021 年末		变动比率
	金额	占负债总额比例	金额	占负债总额比例	
应交税费	2,586.97	7.53%	1,300.47	3.68%	98.93%
其他应付款	3,898.70	11.35%	1,178.00	3.33%	230.96%
一年内到期的非流动负债	5,805.75	16.91%	8,016.62	22.68%	-27.58%
其他流动负债	720.77	2.10%	463.70	1.31%	55.44%
递延收益	847.94	2.47%	1,063.92	3.01%	-20.30%
递延所得税负债	1,785.40	5.20%	4,146.60	11.73%	-56.94%
负债合计	34,337.90	100.00%	35,353.04	100.00%	-2.87%

上述负债变动比例超过 30%以上的科目说明如下：

1、应付账款本年末余额 1,195.17 万元，较上年末减少 58.51%，主要原因是本年结算上期末未支付工程款所致；

2、合同负债本年末余额 173.63 万元，较上年末减少 75.92%，系报告期内产品销售款项本期结算所致；

3、应交税费本年末余额 2,586.97 万元，较上年末增加 98.93%，主要原因是上年末计提股权投资公允价值变动损益的部分实现，导致应交企业所得税增加所致；

4、其他应付款本年末余额 3,898.70 万元，较上年末增加 230.96%，系报告期内预收保证金增加所致；

5、其他流动负债本年末余额 720.77 万元，较上年末增加 55.44%，报告期内计提销售费用所致；

6、递延所得税负债本年末余额 1,785.40 万元，较上年末下降 56.94%，主要原因是上年末计提股权投资公允价值变动损益，本期部分实现所致。

### （三）所有者权益情况

截止 2022 年 12 月 31 日, 公司所有者权益总额 95,056.64 万元, 比年初增加 208.85 万元, 增幅 0.22%。

单位: 万元

所有者权益项目	2022 年末		2021 年末		变动比率
	金额	占所有者权益总额比例	金额	占所有者权益总额比例	
股本	12,000.00	12.62%	12,000.00	12.65%	0.00%
资本公积	21,028.56	22.13%	21,245.96	22.39%	-1.02%
专项储备	10.72	0.01%	14.30	0.02%	-25.03%
盈余公积	6,000.00	6.31%	6,000.00	6.33%	0.00%
未分配利润	56,017.36	58.93%	55,772.47	58.80%	0.44%
少数股东权益	-	0.00%	-184.94	-0.19%	100.00%
所有者权益合计	95,056.64	100.00%	94,847.79	100.00%	0.22%

上述所有者权益变动比例超过 30% 以上的科目说明如下:

少数股东权益本年末无余额, 原因为报告期子公司安庆汇辰少数股东股权退出, 少数股东权益调整至资本公积所致。

#### 四、经营成果分析

2022 年度公司实现营业收入 52,646.53 万元, 比上年下降 8.97%; 实现净利润 3,212.43 万元, 比上年下降 88.72%。

单位: 万元

项目	2022 年度	2021 年度	变动比率
营业收入	52,646.53	57,831.50	-8.97%
营业成本	13,001.74	10,901.05	19.27%

项目	2022 年度	2021 年度	变动比率
税金及附加	976.84	1,247.78	-21.71%
销售费用	26,870.57	34,287.80	-21.63%
管理费用	5,728.81	6,060.43	-5.47%
研发费用	1,821.74	2,169.70	-16.04%
财务费用	631.34	682.97	-7.56%
其他收益	226.74	245.54	-7.66%
投资收益	0.12	-10.05	101.19%
公允价值变动收益	92.79	30,641.54	-99.70%
信用减值损失	-452.58	-134.93	-235.42%
资产减值损失	-377.23	-91.71	-311.33%
资产处置收益	-95.22	-2.20	-4228.18%
营业外收入	17.28	6.03	186.57%
营业外支出	149.80	91.31	64.06%
所得税费用	-334.83	4,561.49	-107.34%
净利润	3,212.43	28,483.20	-88.72%
少数股东损益	-32.46	-104.61	68.97%

上述指标变动比例超过 30%以上的科目说明如下：

- 1、投资收益本年发生额 0.12 万元，系报告期股权投资收回收益所致；
- 2、公允价值变动收益本年发生额 92.79 万元，较比上年同期下降 99.70%，系上年同期其他非流动金融资产公允价值变动所致；
- 3、信用减值损失本年发生额 -452.58 万元，系报告期应收款项增加坏账准

备所致；

4、资产减值损失本年发生额 -377.23 万元，系报告期内增加存货跌价准备所致；

5、资产处置收益本年发生额 -95.22 万元，系子公司镇江德瑞固定资产处置损失所致；

6、营业外收入本年发生额 17.28 万元，较上年同期增加 186.57%，主要原因是清理三年以上款项所致；

7、营业外支出本年发生额 149.80 万元，较上年同期增加 64.06%，主要原因是报告期内固定资产报废损失所致；

8、所得税费用本年发生额 -334.83 万元，较上年同期减少 107.34%，主要原因是上年同期其他非流动金融资产公允价值变动损益所致；

9、净利润本年发生额 3,212.43 万元，较上年同期减少 88.72%，主要原因是上年同期非流动金融资产公允价值变动所致；

10、少数股东损益本年发生额 -32.46 万元，报告期内子公司安庆汇辰少数股东股权退出所致。

## 五、现金流量分析

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	-581.93	5,994.08	-109.71%
投资活动产生的现金流量净额	2,911.77	-8,556.89	134.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,203.41	3,708.23	-213.35%
现金及现金等价物净增加额	-1,872.74	1,139.32	-264.37%

上述指标变动比例超过 30%以上的项目说明如下：

1、经营活动产生的现金流量变动原因：报告期内销售收入下降，资金回笼较慢所致。

2、投资活动产生的现金流量变动原因：主要原因是报告期内股权转让收益收

回所致。

3、筹资活动产生的现金流量变动原因：主要原因是报告期内公司偿还融资借款所致。

## 六、主要运营指标

项 目		2022 年度	2021 年度	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	75.30%	81.15%	-5.85%
	净资产收益率	3.42%	35.18%	-31.76%
偿债能力	流动比率	1.1935	1.0018	19.17%
	速动比率	0.9912	0.8188	17.24%
	资产负债率	26.54%	27.15%	-0.61%
营运能力	应收账款周转率	3.37	5.57	-219.29%
	流动资产周转率	1.55	1.94	-39.40%
	总资产周转率	0.41	0.52	-11.81%

1、盈利能力分析：报告期，公司净资产收益率较上年下降 31.76%，主要原因是上年同期母公司股权投资公允价值变动损益所致；

2、偿债能力分析：报告期末，公司资产负债率为 26.54%，与去年同期相仿。公司资本结构合理，货币资金充足，偿债能力强，财务风险很小，公司财务状况良好。

3、营运能力分析：报告期末，公司总资产周转率较上年同期下降 11.81%，主要原因是报告期公司非流动金融资产股权处置及伴随子公司工程建设的投入，总资产增幅较大所致。

南京海辰药业股份有限公司

2023 年 4 月 24 日