

# 广东万年青制药股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

根据 2022 年公司经营情况和财务状况，结合公司报表数据，编制 2022 年度财务决算报告，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司 2022 年财务会计报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现就公司财务情况报告如下：

### 一、2022 年主要财务数据

单位：人民币元

项目	2022 年	2021 年	本年比上年
			增减
营业收入（元）	283,336,348.33	349,788,913.72	-19.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,417,538.99	57,181,856.40	-41.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,989,911.12	54,994,558.06	-56.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	69,879,889.67	71,626,612.47	-2.44%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.48	-56.25%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.48	-56.25%
加权平均净资产收益率	4.44%	16.23%	-11.79%
项目	2022 年末	2021 年末	本年末比 上年末增减
总资产（元）	857,063,372.44	826,198,080.76	3.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	758,671,171.00	750,853,632.01	1.04%

### 二、2022 年末资产变动状况

单位：人民币元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动幅度
<b>流动资产：</b>			
货币资金	179,213,204.30	485,348,842.98	-63.08%
交易性金融资产	81,320,931.29	48,038,430.31	69.28%
应收票据	0.00	293,730.00	-100.00%
应收账款	61,809,083.53	70,352,007.33	-12.14%
应收款项融资	9,203,899.22	26,920,288.37	-65.81%
预付款项	3,165,125.87	2,782,506.26	13.75%
其他应收款	2,006,374.56	1,939,206.64	3.46%
存货	70,689,149.65	51,912,392.33	36.17%

一年内到期的非流动资产	190,974,988.59	20,423,150.00	835.09%
其他流动资产	2,564,776.08	832,887.77	207.94%
<b>流动资产合计</b>	<b>600,947,533.09</b>	<b>708,843,441.99</b>	<b>-15.22%</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	181,275,750.00	33,470,250.00	441.60%
固定资产	55,066,134.30	73,480,556.56	-25.06%
在建工程	718,542.72	0.00	-
使用权资产	152,200.69	1,065,405.13	-85.71%
无形资产	7,826,782.04	7,890,746.46	-0.81%
递延所得税资产	8,519,259.74	1,220,254.38	598.15%
其他非流动资产	2,557,169.86	227,426.24	1024.40%
<b>非流动资产合计</b>	<b>256,115,839.35</b>	<b>117,354,638.77</b>	<b>118.24%</b>
<b>资产总计</b>	<b>857,063,372.44</b>	<b>826,198,080.76</b>	<b>3.74%</b>

超过 30%增减变动说明：

1、货币资金，期末余额 179,213,204.30 元，同比下降 63.08%，主要系本期将部分闲置募集资金和自有资金用于现金管理。

2、交易性金融资产，期末余额 81,320,931.29 元，同比上升 69.28%，主要系本期浮动收益性理财投资增加。

3、应收票据，期末余额 0.00 元，同比下降 100.00%，主要系本期未持有商业承兑汇票。

4、应收款项融资，期末余额 9,203,899.22 元，同比下降 65.81%，主要系本期收到银行承兑汇票的金额同比减少，及票据贴现业务。

5、存货，期末余额 70,689,149.65 元，同比上升 36.17%，主要系本期产成品增加，主要系报告期内消炎利胆片等产品受大环境及提价影响，销量下降，导致报告期末库存产品较去年期末增加。

6、一年内到期的非流动资产，期末余额 190,974,988.59 元，同比上升 835.09%，主要系公司在金融机构的收益凭证、大额存单剩余期限少于一年。

7、其他流动资产，期末余额 2,564,776.08 元，同比上升 207.94%，主要系上期会计收入确认时点及相关增值税销项税额与税务确认时点存在差异导致。

8、债权投资，期末余额 181,275,750.00 元，同比上升 441.60%，主要系公司新增在金融机构购买的大额存单，且剩余期限超过一年。

9、使用权资产，期末余额 152,200.69 元，同比下降 85.71%，主要系位于广州办公场所租赁协议将在 2023 年 2 月 28 日到期，可摊销金额减少。

10、递延所得税资产，期末余额 8,519,259.74 元，同比上升 598.15%，主要系本期计提子公司可弥补亏损相关的递延所得税费用增加，以及合并层面内部交易未实现利润相关的递延所得税费用增加。

11、其他非流动资产，期末余额 2,557,169.86 元，同比上升 1024.40%，主要系本期供应商设备发票未到，预期增值税进项税额重分类至其他非流动资产。

### 三、2022 年末负债及所有者权益变动状况

单位：人民币元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动幅度
<b>流动负债：</b>			
应付账款	29,035,354.61	37,587,569.46	-22.75%
合同负债	26,875,327.65	5,663,274.61	374.55%
应付职工薪酬	8,209,909.47	6,220,248.06	31.99%
应交税费	19,080,598.77	8,333,734.62	128.96%
其他应付款	6,545,196.26	6,583,357.69	-0.58%
一年内到期的非流动负债	158,901.43	927,489.00	-82.87%
其他流动负债	3,450,612.92	761,591.81	353.08%
<b>流动负债合计</b>	<b>93,355,901.11</b>	<b>66,077,265.25</b>	<b>41.28%</b>
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债	0.00	158,901.43	-100.00%
递延收益	5,036,323.63	7,452,350.47	-32.42%
递延所得税负债	0.00	1,655,931.60	-100.00%
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,036,323.63</b>	<b>9,267,183.50</b>	<b>-45.65%</b>
<b>负债合计</b>	<b>98,392,224.74</b>	<b>75,344,448.75</b>	<b>30.59%</b>
<b>股东权益：</b>			
股本（实收资本）	160,000,000.00	160,000,000.00	0.00%
资本公积	406,940,491.31	406,940,491.31	0.00%
盈余公积	27,760,155.09	22,601,711.54	22.82%
未分配利润	163,970,524.60	161,311,429.16	1.65%
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>758,671,171.00</b>	<b>750,853,632.01</b>	<b>1.04%</b>
少数股东权益	-23.30	0.00	-
<b>股东权益合计</b>	<b>758,671,147.70</b>	<b>750,853,632.01</b>	<b>1.04%</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>857,063,372.44</b>	<b>826,198,080.76</b>	<b>3.74%</b>

超过 30%增减变动说明：

1、合同负债，期末余额 26,875,327.65 元，同比上升 374.55%，主要系本期受市场需求变动及物流时效影响，期末预收货款上升。

2、应付职工薪酬，期末余额 8,209,909.47 元，同比上升 31.99%，主要系员工薪酬结构及激励机制调整变动，以及销售人员人数增加。

3、应交税费，期末余额 19,080,598.77 元，同比上升 128.96%，主要系本期根据国家税务总局、财政部发布的《关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 30 号），《关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（2022 年第 2 号），《关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（2022 年第 17 号），暂缓支付 2021 年-2022 年 6 月部分税费。

4、一年内到期的非流动负债，期末余额 158,901.43 元，同比下降 82.87%，主要系广州办公场所租赁协议将在 2023 年 2 月 28 日到期，可摊销金额减少。

5、其他流动负债，期末余额 3,450,612.92 元，同比上升 353.08%，主要系上期会计收入确认时点及相关增值税销项税额与税务确认时点存在差异导致。

6、租赁负债，期末余额 0.00 元，同比下降 100.00%，主要系主要系本期尚未支付的租赁款剩余期限少于一年，重分类至“一年内到期的非流动负债”。

7、递延收益，期末余额 5,036,323.63 元，同比下降 32.42%，主要系本期满足收益确认条件的政府补助项目减少。

8、递延所得税负债，期末余额 0.00 元，同比下降 100.00%，主要系本期将递延所得税负债与递延所得税资产互抵后以净额在递延所得税资产列示。

#### 四、2022 年经营成果

单位：人民币元

项 目	2022 年度	2021 年度	变动幅度
一、营业总收入	283,336,348.33	349,788,913.72	-19.00%
其中：营业收入	283,336,348.33	349,788,913.72	-19.00%
二、营业总成本	258,979,204.15	285,233,458.70	-9.20%
其中：营业成本	92,109,313.41	107,211,375.27	-14.09%
税金及附加	4,122,054.14	4,731,382.78	-12.88%
销售费用	137,833,016.31	144,035,967.70	-4.31%
管理费用	18,048,003.46	21,344,137.46	-15.44%
研发费用	9,160,037.51	10,866,555.59	-15.70%
财务费用	-2,293,220.68	-2,955,960.10	-22.42%
加：其他收益	4,868,993.30	4,310,838.05	12.95%
投资收益	11,903,648.28	876,954.61	1257.38%

公允价值变动收益	2,934,282.64	1,545,393.14	89.87%
信用减值损失	-614.10	-696,901.52	99.91%
资产减值损失	-629,190.65	-317,179.97	-98.37%
资产处置收益	-330,008.61	-11,209.85	-2843.92%
<b>三、营业利润</b>	<b>43,104,255.04</b>	<b>70,263,349.48</b>	<b>-38.65%</b>
加：营业外收入	348,219.15	2,628,152.61	-86.75%
减：营业外支出	8,701,148.89	6,166,765.42	41.10%
<b>四、利润总额</b>	<b>34,751,325.30</b>	<b>66,724,736.67</b>	<b>-47.92%</b>
减：所得税费用	1,333,809.61	9,542,880.27	-86.02%
<b>五、净利润</b>	<b>33,417,515.69</b>	<b>57,181,856.40</b>	<b>-41.56%</b>

超过 30%增减变动说明：

1、本期投资收益 11,903,648.28 元，同比上升 1257.38%，主要系本期使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理。

2、本期公允价值变动收益 2,934,282.64 元，同比上升 89.87%，主要系本期增加浮动收益理财产品的投资。

3、本期信用减值损失-614.10 元，同比上升 99.91%，主要系本期加大对长账龄的应收账款的催收。

4、本期资产减值损失-330,008.61 元，同比下降 98.37%，主要系存货计提减值增加。

5、本期资产处置收益-330,008.61 元，同比下降 2843.92%，主要系本期固定资产设备处置收益减少。

6、本期营业外收入 348,219.15 元，同比下降 86.75%，主要系上期确认金钱胆通口服液批文转让款。

7、本期营业外支出 8,701,148.89 元，同比上升 41.10%，主要系本期部分口罩相关设备报废。

8、本期所得税费用 1,333,809.61 元，同比下降 86.02%，主要系利润及递延所得税费用下降。

## 五、2022 年现金流量变动情况

单位：人民币元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	329,376,077.13	350,536,914.38	-6.04%
经营活动现金流出小计	259,496,187.46	278,910,301.91	-6.96%

经营活动产生的现金流量净额	69,879,889.67	71,626,612.47	-2.44%
投资活动现金流入小计	659,876,580.98	95,263,043.41	592.69%
投资活动现金流出小计	964,544,581.27	172,120,753.98	460.39%
投资活动产生的现金流量净额	-304,668,000.29	-76,857,710.57	-296.41%
筹资活动现金流入小计	0.00	386,720,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	35,757,741.81	7,660,876.75	366.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,757,741.81	379,059,123.25	-109.43%
现金及现金等价物净增加额	-270,545,852.43	373,828,025.15	-172.37%

超过 30%增减变动说明：

1、本期投资活动现金流入 659,876,580.98 元，同比上升 592.69%，主要系本期使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理。

2、本期投资活动现金流出 964,544,581.27 元，同比上升 460.39%，主要系本期使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理。

3、本期筹资活动现金流入 0.00 元，同比下降 100.00%，主要系上期公司完成发行人民币普通股(A 股)，收到募集资金。

4、本期筹资活动现金流出 35,757,741.81 元，同比上升 366.76%，主要系本期支付股利和前期已计提的 IPO 发行费用。

广东万年青制药股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十六日