

西藏奇正藏药股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、2022 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”）2022 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【2023】第 1073 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 204,478.93 万元，较上年同期增长 15.49%；营业利润 52,154.10 万元，较上年同期降低 34.00%；利润总额 51,920.23 万元，较上年同期降低 34.10%；归属于上市公司股东的净利润 47,240.82 万元，较上年同期降低 34.01%。

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业总收入	204,478.93	177,048.60	15.49%	148,505.93
营业总成本	155,597.32	137,482.50	13.18%	110,939.84
营业利润	52,154.10	79,020.63	-34.00%	45,560.67
利润总额	51,920.23	78,791.41	-34.10%	44,496.29
归属于上市公司股东的净利润	47,240.82	71,587.62	-34.01%	40,396.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	44,001.82	34,493.22	27.57%	34,274.81
经营活动产生的现金流量净额	28,568.67	103,491.75	-72.40%	23,766.95
	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
资产总额	588,664.43	556,775.38	5.73%	446,245.36
负债总额	249,899.02	234,737.12	6.46%	182,699.47
归属于上市公司股东的净资产	333,601.41	316,903.06	5.27%	261,902.43
期末总股本（股）	530,223,760	530,296,520	-0.01%	530,344,912

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 588,664.43 万元，较上年同期增加 31,889.05 万元，增长 5.73%。

单位：万元

项目	2022 年末		2021 年末		同比变动
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	43,757.14	7.43%	66,663.37	11.97%	-34.36%
交易性金融资产	153,928.98	26.15%	118,397.02	21.26%	30.01%
应收票据	22.74	0.00%			100.00%
应收账款	10,241.84	1.74%	3,047.74	0.55%	236.05%
应收款项融资	72,274.63	12.28%	57,612.88	10.35%	25.45%
预付款项	579.57	0.10%	1,333.07	0.24%	-56.52%
其他应收款	1,002.75	0.17%	961.40	0.17%	4.30%
其中：应收利息	-	-	-	-	-
存货	12,777.41	2.17%	11,850.41	2.13%	7.82%
一年内到期的非流动资产	22,464.80	3.82%	10,773.53	1.93%	108.52%
其他流动资产	2,191.66	0.37%	23,000.32	4.13%	-90.47%
长期股权投资	48,995.39	8.32%	54,486.08	9.79%	-10.08%
其他非流动金融资产	62,628.00	10.64%	59,672.26	10.72%	4.95%
投资性房地产	2,241.47	0.38%	1,719.62	0.31%	30.35%
固定资产	59,958.53	10.19%	59,844.21	10.75%	0.19%
在建工程	53,308.32	9.06%	21,204.42	3.81%	151.40%
使用权资产	1,175.83	0.20%	1,086.37	0.20%	8.23%
无形资产	37,480.74	6.37%	39,932.64	7.17%	-6.14%
长期待摊费用	329.37	0.06%	525.00	0.09%	-37.26%
递延所得税资产	2,914.02	0.50%	2,667.53	0.48%	9.24%
其他非流动资产	391.23	0.07%	21,997.49	3.95%	-98.22%
资产总计	588,664.43	100.00%	556,775.38	100.00%	5.73%

主要变动原因：

1) 货币资金较上年同期降低 34.36%，主要是报告期公司购买大额存单及分

配股利支付现金增加。

2) 交易性金融资产较年初增长 30.01%，主要是报告期公司购买大额存单增加。

3) 应收账款较上年同期增长 236.05%，主要是报告期根据信用政策，账期未到回收期。

4) 预付账款较上年同期降低 56.52%，主要是报告期核销预付款项。

5) 一年内到期的非流动资产上年同期增长 108.52%，主要是报告期内重分类列示的定期存款利息增加。

6) 其他流动资产上年同期降低 90.47%，主要是报告期短期定期存款及应收利息减少。

7) 投资性房地产较上年同期增长 30.35%，主要是报告期增加库房出租。

8) 在建工程较上年同期增长 151.40%，主要是报告期基建项目投入增加。

10) 其他非流动资产较上年同期降低 98.22%，系报告期内定期存款重分类至一年内到期的非流动资产。

2、负债构成情况

报告期内，公司负债总额 249,899.02 万元，较上年同期增加 15,161.90 万元，增长 6.46%。

单位：万元

项目	2022 年末		2021 年末		同比变动
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	70,172.64	28.08%	50,180.89	21.38%	39.84%
应付票据	2,994.18	1.20%	10,367.58	4.42%	-71.12%
应付账款	6,353.04	2.54%	8,032.75	3.42%	-20.91%
合同负债	10,215.94	4.09%	11,011.37	4.69%	-7.22%
应付职工薪酬	14,600.76	5.84%	13,467.13	5.74%	8.42%
应交税费	6,188.57	2.48%	3,769.84	1.61%	64.16%
其他应付款	19,148.58	7.66%	22,609.75	9.63%	-15.31%
其中：应付股利	232.05	0.09%	146.20	0.06%	58.72%
一年内到期的非流动负债	6,057.91	2.42%	10,899.86	4.64%	-44.42%

其他流动负债	281.30	0.11%	458.75	0.20%	-38.68%
长期借款	18,688.78	7.48%	13,230.00	5.64%	41.26%
应付债券	74,258.12	29.72%	70,418.26	30.00%	5.45%
租赁负债	491.23	0.20%	493.59	0.21%	-0.48%
长期应付款	260.00	0.10%	260.00	0.11%	0.00%
递延收益	16,703.92	6.68%	15,466.23	6.59%	8.00%
递延所得税负债	3,484.05	1.39%	4,071.12	1.73%	-14.42%
负债合计	249,899.02	100.00%	234,737.12	100.00%	6.46%

主要变动原因：

- 1) 短期借款较上年同期增长 39.84%，主要是报告期公司新增短期借款。
- 2) 应付票据较上年同期降低 71.12%，主要是报告期票据背书支付业务增加。
- 3) 应交税费较上年同期增长 64.16%，主要是报告期日常生产经营货款及未付设备采购款增加导致增值税销项税增加进项税减少。
- 4) 一年内到期的非流动负债较上年同期降低 44.42%，主要是报告期偿还了一年内到期银行贷款。
- 5) 其他流动负债较上年同期下降 38.68%，主要是报告期待转销项税减少。
- 6) 长期借款较上年同期增长 41.26%，主要是增加贷款。

3、利润表情况

报告期内，实现营业收入 204,478.93 万元，较上年同期增长 15.49%；实现净利润 46,950.86 万元，较上年同期降低 33.95%。其中，归属于上市公司股东的净利润 47,240.82 万元，较上年同期降低 34.01%。

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	增减额	增减幅度
一、营业总收入	204,478.93	177,048.60	27,430.33	15.49%
二、营业总成本	155,597.32	137,482.50	18,114.82	13.18%
其中：营业成本	32,413.95	26,534.25	5,879.70	22.16%
营业税金及附加	2,964.70	2,876.40	88.30	3.07%
销售费用	93,816.76	84,270.85	9,545.91	11.33%

管理费用	16,900.35	14,771.08	2,129.27	14.42%
研发费用	5,509.37	7,082.29	-1,572.92	-22.21%
财务费用	3,992.19	1,947.63	2,044.56	104.98%
其他收益	7,299.58	8,272.33	-972.75	-11.76%
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,365.24	30,589.31	-33,954.55	-111.00%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-342.94	2,069.29	-2,412.23	-116.57%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-73.67	136.39	-210.06	-154.01%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-245.45	-1,606.05	1,360.60	84.72%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.20	-6.73	6.93	102.97%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,154.10	79,020.63	-26,866.53	-34.00%
加：营业外收入	24.10	20.55	3.55	17.27%
减：营业外支出	257.96	249.77	8.19	3.28%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,920.23	78,791.41	-26,871.18	-34.10%
减：所得税费用	4,969.37	7,708.83	-2,739.46	-35.54%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,950.86	71,082.58	-24,131.72	-33.95%
归属于母公司所有者的净利润	47,240.82	71,587.62	-24,346.80	-34.01%

主要变动原因：

1) 财务费用较上年同期增长 104.98%，主要是报告期内公司利息收入减少、可转债利息摊销及贷款利息增加。

2) 投资收益较上年同期降低 111.00%，系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损失增加。

3) 公允价值变动收益较上年同期降低 116.57%，系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减少。

4) 信用减值损失较上年同期增加 154.01%，系报告期按照会计政策计提的坏账准备增加。

5) 资产减值损失较上年同期减少 84.72%，系报告期计提存货跌价准备减少。

6) 资产处置收益较上年同期增加 102.97%，主要是报告期使用权资产处置收益增加。

7) 营业外支出较上年同期增长 3.28%，主要是报告期公司捐赠支出增加。

8) 所得税费用较上年同期降低 35.54%，主要是报告期应纳税暂时性差异形成的递延所得税费用减少。

4、现金流量情况

报告期内，现金及现金等价物净减少额 22,906.24 万元，较上年同期增加 80.32%。

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	增减额	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	28,568.67	103,491.75	-74,923.08	-72.40%
经营活动现金流入小计	195,396.56	255,980.14	-60,583.57	-23.67%
经营活动现金流出小计	166,827.89	152,488.39	14,339.50	9.40%
二、投资活动产生的现金流量净额	-33,449.60	-215,540.31	182,090.71	84.48%
投资活动现金流入小计	135,590.17	152,598.63	-17,008.47	-11.15%
投资活动现金流出小计	169,039.77	368,138.94	-199,099.17	-54.08%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-18,322.01	-4,275.91	-14,046.10	-328.49%
筹资活动现金流入小计	80,638.78	50,016.09	30,622.69	61.23%
筹资活动现金流出小计	98,960.79	54,292.00	44,668.79	82.28%
四、现金及现金等价物净增加额	-22,906.24	-116,399.44	93,493.20	80.32%

主要变动原因：

1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少74,923.08万元，下降72.40%，主要是公司银行承兑汇票到期解付减少导致销售商品、提供劳务收到的现金减少。

2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加182,090.71万元，增加84.48%，主要是购买理财产品支付的现金减少所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少14,046.10万元，降低328.49%，

主要是报告期内分配股利支付现金较上年同期增加所致。

4) 现金及现金等价物净增加额同比增加93,493.20万元,增加80.32%,主要是投资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	2022 年度	2021 年度	本年比上年增减
净资产收益率	13.98%	23.21%	-9.23%
速动比率(倍)	2.25	2.15	4.65%
资产负债率	42.45%	42.16%	0.29%

1、盈利能力指标

报告期内,净资产收益率 13.98%,较上年降低 9.23%,主要是公司 2022 年净利润指标下降造成。

2、偿债能力指标

报告期内,速动比率 2.25 倍,较上年增长 4.65%,系公司本期银行短期借款增加,及开具支付供应商货款银行承兑汇票增加致使流动负债总额增加;资产负债率 42.45%,较上年增长 0.29%,系报告期银行借款及应付票据增加,负债总额增加。

本报告需提交公司 2022 年度股东大会审议。

西藏奇正藏药股份有限公司

董事会

二〇二三年四月二十八日