

# 山西仟源医药集团股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

公司 2022 年财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。结合公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果、现金流量以及公司实际情况，我们进行了认真的研究分析，现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

### 一、基本情况

2022 年，医药行业面临较为复杂的外部环境，医药制造企业营业收入和利润总额同比均有所下降；医药行业对政策依赖度较高，医保目录调整、医保控费、集中带量采购等改革措施进入常态化、制度化阶段，为医药行业带来了持续深刻变革。面对国内严峻复杂的经济形势和公共卫生事件的冲击，公司全体员工迎难而上，紧紧围绕集团“转型整合、稳中求进、立足专业、夯实基础、拉长短板、筑牢护栏”的主题，坚持以“科技引领、销售拉动、管理推升、质量可控、生产保障、团队融合”为着力点和行动纲领，直面挑战，勇于创新，大力发扬团队合作精神，积极应对各种不确定性因素，确保各项重点工作有序推进，保障了企业的平稳运行。

2022 年度公司实现营业总收入 82,899.71 万元，同比减少 10.90%；归属于母公司的净利润-11,857.46 万元，同比减少 29.68%；资产总计为 158,432.41 万元，其中：流动资产 50,802.64 万元，非流动资产 107,629.77 万元；负债合计为 85,464.44 万元；所有者权益为 72,967.97 万元，其中归属于母公司的所有者权益 57,492.13 万元。

### 二、财务状况

1、2022 年公司各项主要资产变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日		2022 年 1 月 1 日		金额增减 变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	263,945,639.30	16.66%	107,255,279.48	7.02%	146.09%
应收账款	101,376,679.59	6.40%	126,629,126.19	8.29%	-19.94%
应收款项融 资	6,293,818.11	0.40%	5,553,152.88	0.36%	13.34%
预付款项	21,465,293.33	1.35%	13,336,869.01	0.87%	60.95%

项目	2022年12月31日		2022年1月1日		金额增减 变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
其他应收款	8,435,806.67	0.53%	10,577,848.35	0.69%	-20.25%
存货	103,257,824.28	6.52%	108,384,753.42	7.10%	-4.73%
其他流动资产	3,251,366.38	0.21%	4,154,255.52	0.27%	-21.73%
长期股权投资	86,026,457.77	5.43%	90,923,391.56	5.96%	-5.39%
投资性房地产	77,643,826.36	4.90%	79,905,143.18	5.23%	-2.83%
固定资产	288,986,416.65	18.24%	300,260,615.40	19.67%	-3.75%
在建工程	44,597,691.37	2.81%	73,930,444.17	4.84%	-39.68%
使用权资产	22,832,932.55	1.44%	11,948,691.47	0.78%	91.09%
无形资产	204,221,031.77	12.89%	220,547,275.10	14.44%	-7.40%
开发支出	18,406,657.20	1.16%	14,683,608.54	0.96%	25.36%
商誉	320,354,442.45	20.22%	339,933,081.62	22.26%	-5.76%
长期待摊费用	1,470,240.44	0.09%	982,056.69	0.06%	49.71%
递延所得税资产	10,831,476.56	0.68%	12,110,053.36	0.79%	-10.56%
其他非流动资产	926,480.00	0.06%	5,693,720.49	0.37%	-83.73%
<b>资产总计</b>	<b>1,584,324,080.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,526,809,366.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>3.77%</b>

(1) 货币资金年末余额较年初余额增加 146.09%，主要是由于公司本年度收到简易程序再融资募集资金所致；

(2) 预付款项年末余额较年初余额增加 60.95%，主要是由于年末公司预付原料采购款增加所致；

(3) 在建工程年末余额较年初余额减少 39.68%，主要是由于年末公司计提在建工程减值准备所致；

(4) 使用权资产年末余额较年初余额增加 91.09%，主要是由于年末公司租入房屋建筑物增加所致；

(5) 长期待摊费用年末余额较年初余额增加 49.71%，主要是由于年末经营租入固定资产改良支出增加所致；

(6) 其他非流动资产年末余额较年初余额减少 83.73%，主要是由于年末预付工程设备款减少所致；

## 2、2022 年公司各项主要负债与权益项目变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日		2022 年 1 月 1 日		金额增减 变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
短期借款	57,672,139.98	3.64%	91,031,544.98	5.96%	-36.65%
应付票据	0.00	0.00%	7,400,000.00	0.48%	-100.00%
应付账款	40,889,286.60	2.58%	39,954,791.43	2.62%	2.34%
预收款项	1,228,982.03	0.08%	770,766.75	0.05%	59.45%
合同负债	38,226,922.75	2.41%	22,949,806.23	1.50%	66.57%
应付职工薪酬	21,331,298.09	1.35%	21,974,464.71	1.44%	-2.93%
应交税费	23,798,639.16	1.50%	24,151,299.09	1.58%	-1.46%
其他应付款	60,153,346.92	3.80%	86,676,879.54	5.68%	-30.60%
一年内到期的非流动负债	350,265,035.06	22.11%	99,573,080.36	6.52%	251.77%
其他流动负债	6,112,706.30	0.39%	5,546,638.07	0.36%	10.21%
长期借款	174,520,000.00	11.02%	33,040,000.00	2.16%	428.21%
租赁负债	20,986,602.15	1.32%	5,941,485.18	0.39%	253.22%
长期应付款	0.00	0.00%	282,201,861.28	18.48%	-100.00%
长期应付职工薪酬	3,614,409.42	0.23%	3,869,845.73	0.25%	-6.60%
递延收益	8,867,182.69	0.56%	10,920,785.80	0.72%	-18.80%
递延所得税负债	40,468,510.99	2.55%	40,987,687.32	2.68%	-1.27%
其他非流动负债	6,509,298.44	0.41%	5,238,554.46	0.34%	24.26%
<b>负债合计</b>	<b>854,644,360.58</b>	<b>53.94%</b>	<b>782,229,490.93</b>	<b>51.23%</b>	<b>9.26%</b>
股本	241,618,563.00	15.25%	227,970,921.00	14.93%	5.99%
资本公积	623,910,687.37	39.38%	533,467,931.55	34.94%	16.95%
盈余公积	17,952,791.16	1.13%	17,952,791.16	1.18%	0.00%
未分配利润	-308,560,739.14	-19.48%	-189,986,094.86	-12.44%	62.41%
少数股东权益	154,758,417.81	9.77%	155,174,326.65	10.16%	-0.27%
<b>所有者权益合计</b>	<b>729,679,720.20</b>	<b>46.06%</b>	<b>744,579,875.50</b>	<b>48.77%</b>	<b>-2.00%</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,584,324,080.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,526,809,366.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>3.77%</b>

(1) 短期借款年末余额较年初余额减少 36.65%，主要是由于公司本年度偿

还短期银行贷款所致；

(2) 应付票据年末余额较年初余额减少 100.00%，主要是由于年末无未到结算日期的银行承兑汇票所致；

(3) 预收款项年末余额较年初余额增加 59.45%，主要是由于公司年末预收租金增加所致；

(4) 合同负债年末余额较年初余额增加 66.57%，主要是由于公司年末预收货款增加所致；

(5) 其他应付款年末余额较年初余额减少 30.60%，主要是由于年末应付保证金及押金减少所致；

(6) 一年内到期的非流动负债年末余额较年初余额增加 251.77%，主要是由于长期应付款转入所致；

(7) 长期借款年末余额较年初余额增加 428.21%，主要是本年借入长期银行贷款所致；

(8) 租赁负债年末余额较年初余额增加 253.22%，主要是由于公司年末应付房屋建筑物租赁款增加所致；

(9) 长期应付款年末余额较年初余额减少 100.00%，主要是由于转入一年内到期的非流动负债所致；

(10) 归属于母公司的未分配利润年末余额较年初余额减少 62.41%，主要是由于本年公司及部分子公司亏损所致。

3、2022 年公司现金流量构成变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量流入	952,068,727.58	1,083,531,120.24	-12.13%
经营活动产生的现金流量流出	877,192,611.11	986,610,061.72	-11.09%
经营活动产生的现金流量净额	74,876,116.47	96,921,058.52	-22.75%
投资活动产生的现金流量流入	3,584,819.14	14,195,872.06	-74.75%
投资活动产生的现金流量流出	26,784,371.98	39,401,522.29	-32.02%
投资活动产生的现金流量净额	-23,199,552.84	-25,205,650.23	7.96%
筹资活动产生的现金流量流入	376,849,994.52	101,380,000.00	271.72%
筹资活动产生的现金流量流出	264,286,198.33	253,677,391.58	4.18%
筹资活动产生的现金流量净额	112,563,796.19	-152,297,391.58	173.91%

(1) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 173.91%，主要是由于本年公司

收到简易程序再融资募集资金所致。

### 三、经营成果

2022 年公司各项经营成果指标如下表所示：

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	同比增减
一、营业总收入	828,997,054.54	930,374,948.87	-10.90%
其中：营业收入	828,997,054.54	930,374,948.87	-10.90%
二、营业总成本	894,746,195.84	1,003,390,277.00	-10.83%
其中：营业成本	250,893,296.31	282,202,567.08	-11.09%
税金及附加	12,208,852.89	12,887,118.29	-5.26%
销售费用	417,580,218.45	479,017,631.59	-12.83%
管理费用	116,522,353.54	124,897,638.47	-6.71%
研发费用	54,521,165.29	57,119,584.05	-4.55%
财务费用	43,020,309.36	47,265,737.52	-8.98%
加：其他收益	4,583,877.99	14,254,954.50	-67.84%
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,430,870.44	13,638,151.93	-125.16%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,666,354.72	5,317,813.78	-150.14%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-48,516,160.29	-39,394,989.48	-23.15%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	685,189.03	-373,043.83	283.68%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-115,093,459.73	-79,572,441.23	-44.64%
加：营业外收入	25,465,811.80	16,746,498.21	52.07%
减：营业外支出	392,629.12	2,652,218.29	-85.20%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-90,020,277.05	-65,478,161.31	-37.48%
减：所得税费用	7,970,276.07	9,067,834.20	-12.10%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-97,990,553.12	-74,545,995.51	-31.45%
归属于母公司所有者的净利润	-118,574,644.28	-91,437,557.03	-29.68%
少数股东损益	20,584,091.16	16,891,561.52	21.86%

（1）公司 2022 年其他收益同比减少 67.84%，主要是由于政府补助较上年减少所致；

（2）公司 2022 年投资收益同比减少 125.16%，主要是由于磐霖仟源交易性金融资产公允价值变动损益较上年减少所致；

(3) 公司 2022 年信用减值损失同比减少 150.14%，主要是由于应收账款坏账损失较上年减少所致；

(4) 公司 2022 年资产处置收益同比增加 283.68%，主要是由于无形资产处置收益较上年增加所致；

(5) 公司 2022 年营业外收入同比增加 52.07%，主要是由于政府补助较上年增加所致；

(6) 公司 2022 年营业外支出同比减少 85.20%，主要是由于滞纳金较上年减少所致。

#### 四、其他财务指标分析

2022 年与 2021 年主要财务指标比较如下：

指标范围	主要指标	2022 年	2021 年
盈利能力	综合毛利率	69.72%	69.67%
	基本每股收益	-0.5047	-0.4011
	加权平均净资产收益率	-19.97%	-14.31%
偿债能力	流动比率（倍）	0.85	0.94
	速动比率（倍）	0.67	0.67
	资产负债率	53.98%	51.23%
运营能力	应收账款周转率	7.27	5.74
	存货周转率	2.37	2.45

山西仟源医药集团股份有限公司

董事会

二〇二三年四月二十五日