

南京药石科技股份有限公司

2022 年度财务决算报告

2022年度公司管理层和员工紧紧围绕董事会制定的发展战略和年度经营目标，进一步夯实CDMO业务布局，完善药物发现技术服务平台，拓展海内外业务。通过公司管理层和员工的不懈努力，公司2022年度经营业绩和财务状况良好。公司2022年度财务决算会计报表经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，出具了标准无保留意见的审计报告，现将公司2022年度财务决算情况报告如下：

一、主要财务指标和会计数据：

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	增减情况
营业收入（元）	1,594,699,978.41	1,201,629,070.94	32.71%
营业利润（元）	296,705,614.35	492,956,104.40	-39.81%
利润总额（元）	323,263,376.84	507,769,092.49	-36.34%
归属母公司股东的净利润（元）	314,223,824.02	486,559,403.95	-35.42%
归属母公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	265,972,288.46	232,996,748.92	14.15%
经营活动产生的现金流量净额（元）	246,608,762.55	238,029,950.44	3.60%
基本每股收益（元）	1.58	2.46	-35.77%
扣非后基本每股收益（元）	1.34	1.18	13.56%
加权平均净资产收益率	12.44%	22.61%	-10.17%
扣非后加权平均净资产收益率	10.53%	10.83%	-0.30%
项目	2022 年末	2021 年末	增减情况
资产总额（元）	4,862,189,119.46	3,506,922,491.19	38.65%
归属母公司股东的净资产（元）	2,657,635,982.95	2,427,424,730.19	9.48%

2022 年公司持续扩建经验丰富的技术和管理团队，不断完善质量、EHS 和知识产权保护体系，新技术的规模化运用，高效的项目管理体系搭建，加大研发平台和生产能力建设，持续为全球创新药客户赋能。2022 年公司实现业务收入 159,470 万元，同比增长 32.71%，利润总额为 32,326.34 万元，同比下降 36.34%，主要系去年同期收购浙江晖石 16.50%的股权产生了投资收益 2.2 亿元。归属母公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长的主要原因系公司围绕从“分子砌块到中间体、原料药及制剂的开发、生产服务”的一体化战略，持续巩固分子砌块业务技术优势，

进一步夯实 CDMO 业务布局，完善药物发现技术服务平台，不断加强各个业务模块和技术平台能力建设，搭建有特色和差异化的 CMC 服务平台。

二、资产及负债情况

1、报告期主要资产构成及变动原因

单位：元

项目	2022 年末		2021 年末		增减情况
	金额	占资产总额的 比例	金额	占资产总额的 比例	
流动资产合计	2,659,811,809.89	54.70%	1,804,007,753.77	51.44%	47.44%
其中：货币资金	1,150,429,580.93	23.66%	699,627,321.35	19.95%	64.43%
交易性金融资产	163,295,447.48	3.36%	304,427,580.43	8.68%	-46.36%
应收账款	330,205,246.21	6.79%	201,273,304.45	5.74%	64.06%
应收款项融资	404,220.00	0.01%	-	-	N/A
预付账款	12,989,533.16	0.27%	23,860,173.16	0.68%	-45.56%
其他应收款	1,834,931.59	0.04%	2,106,851.77	0.06%	-12.91%
存货	676,390,696.48	13.91%	447,941,920.52	12.77%	51.00%
其他流动资产	324,262,154.04	6.67%	124,770,602.09	3.56%	>100%
非流动资产合计	2,202,377,309.57	45.30%	1,702,914,737.42	48.56%	29.33%
其中：长期股权投资	1,166,525.64	0.02%	7,715,209.42	0.22%	-84.88%
其他权益工具投资	4,493,295.05	0.09%	1,193,295.05	0.03%	>100%
固定资产	1,303,741,291.10	26.81%	596,164,848.68	17.00%	>100%
在建工程	357,531,994.40	7.35%	575,316,365.17	16.40%	-37.85%
使用权资产	-	0.00%	1,790,785.71	0.05%	-100.00%
无形资产	111,478,904.60	2.29%	111,468,491.28	3.18%	0.01%
商誉	356,185,571.87	7.33%	356,185,571.87	10.16%	0.00%
长期待摊费用	9,178,467.41	0.19%	7,242,209.25	0.21%	26.74%
递延所得税资产	35,798,215.56	0.74%	15,095,741.19	0.43%	>100%
其他非流动资产	22,803,043.94	0.47%	30,742,219.80	0.88%	-25.82%
资产总计	4,862,189,119.46	100.00%	3,506,922,491.19	100.00%	38.65%

主要变动原因：

- (1) 货币资金较年初增加450,802,259.58元，增加比例为64.43%，主要系本期可转债成功发行，收到募集资金；
- (2) 交易性金融资产较年初减少141,132,132.95元，减少比例为46.36%，主要系本期末理财产品到期赎回所致；

- (3) 应收账款较年初增加128,931,941.76元,增加比例为64.06%,主要系大订单客户回款周期影响;
- (4) 预付账款较年初减少10,870,640.00元,减少比例为45.56%,主要系公司期末预付的材料费用款减少导致;
- (5) 存货较年初增加228,448,775.96元,增加比例为51.00%,主要系公司积极应对订单增长,库存商品和在产品增长;
- (6) 其他流动资产较年初增加199,491,551.95元,增加比例为159.89%,主要系期末购买的保本保收益的理财产品增加导致;
- (7) 长期股权投资较年初减少6,548,683.78元,减少比例为84.88%,主要系公司投资的联营公司亏损所致;
- (8) 其他权益工具投资较年初增加3,300,000.00元,增加比例为276.55%,主要系公司本期新增对南京科络思生物科技有限公司和南京泽维生物科技有限公司的投资;
- (9) 固定资产较年初增加707,576,442.42元,增加比例为118.69%,主要系本期公司新研发厂区房屋转固、浙江晖石501车间、山东制剂车间转固,以及新增仪器设备投入;
- (10) 在建工程较年初减少217,784,370.77元,减少比例为37.85%,主要系新研发厂区房屋以及生产车间转固所致;
- (11) 使用权资产较年初减少1,790,785.71元,减少比例为100.00%,主要系租赁到期所致;
- (12) 递延所得税资产较年初增加20,702,474.37元,增加比例为137.14%,主要系主要系浙江晖石持续盈利,可抵扣亏损确认递延所得税资产。

2、报告期末负债构成及变动原因分析

单位：元

项目	2022 年末		2021 年末		增减情况
	金额	占负债总额的 比例	金额	占负债总额的 比例	
流动负债合计	739,178,415.06	33.53%	788,883,195.03	89.73%	-6.30%
其中：短期借款	163,402,922.89	7.41%	347,641,438.08	39.54%	-53.00%
交易性金融负债	5,635,724.67	0.26%	368,204.66	0.04%	>100%
应付票据	137,429,711.29	6.23%	151,629,487.66	17.25%	-9.36%
应付账款	276,041,680.20	12.52%	115,721,229.05	13.16%	>100%
预收账款	160,634.95	0.01%	226,190.48	0.03%	-28.98%
合同负债	39,472,357.27	1.79%	28,469,293.13	3.24%	38.65%
应付职工薪酬	80,163,895.59	3.64%	53,115,368.13	6.04%	50.92%
应交税费	10,396,447.66	0.47%	6,440,878.29	0.73%	61.41%
其他应付款	6,852,793.87	0.31%	73,501,009.61	8.36%	-90.68%
一年内到期的非流动负债	17,290,167.64	0.78%	9,769,975.07	1.11%	76.97%
其他流动负债	2,332,079.03	0.11%	2,000,120.87	0.23%	16.60%
非流动负债合计	1,465,374,715.59	66.47%	90,325,188.75	10.27%	>100%
其中：长期借款	346,740,667.16	15.73%	23,604,034.50	2.68%	>100%
应付债券	1,045,631,907.14	47.43%	-	-	N/A
长期应付款	450,000.00	0.02%	450,000.00	0.05%	0.00%
递延收益	52,399,994.56	2.38%	53,690,588.64	6.11%	-2.40%
递延所得税负债	20,152,146.73	0.91%	12,580,565.61	1.43%	60.18%
负债合计	2,204,553,130.65	100.00%	879,208,383.78	100.00%	>100%

主要变动原因：

- (1) 短期借款较年初减少184,238,515.19元，减少比例为53.00%，主要系本期公司银行借款到期偿还；
- (2) 交易性金融负债较年初增加5,267,520.01元，主要是期末公司持有的衍生金融工具的公允价值变动所致；
- (3) 应付账款较年初增加160,320,451.15元，增加比例为138.54%，主要系公司对产能持续扩建，采购的工程建设、仪器设备增加所致；
- (4) 合同负债较年初增加11,003,064.14元，增加比例为38.65%，主要系公司期末收到的预收款尚未实现收入；
- (5) 应付职工薪酬较年初增加27,048,527.46元，增加比例为50.92%，主要系

公司技术团队和管理团队的扩充所带来的薪酬增长；

- (6) 应交税费较年初增加3,955,569.37元,增加比例为61.41%,主要系本期末未交增值税和房产税增加;
- (7) 其他应付款较年初减少66,648,215.74元,减少比例为90.68%,主要系2019年限制性股权激励回购义务到期解除影响;
- (8) 长期借款较年初增加323,136,632.66元、一年内到期的非流动负债较年初增加7,520,192.57元,主要系本期公司固资项目建设长期资金需求增加所致;
- (9) 应付债券较年初增加1,045,631,907.14元,主要系公司于2022年4月20日向不特定对象发行可转换公司债券1,150万张,发行价格为每张面值100元人民币,按照会计准则要求确认的负债成分;
- (10) 递延所得税负债较年初增加7,571,581.12元,增加比例为60.18%,主要系本期公司四季度购置的设备、器具符合税收优惠政策,允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除,确认的递延所得税负债。

三、股东权益情况

单位：元

项目	2022 年末	2021 年末	增减情况
股本	199,664,217.00	199,699,696.00	-0.02%
其他权益工具	126,602,617.07	-	N/A
资本公积	1,074,873,437.96	1,299,064,152.75	-17.26%
减：库存股	-	35,002,780.00	-100.00%
其他综合收益	-4,866,460.88	-3,440,495.94	41.45%
盈余公积	96,995,628.93	74,273,294.69	30.59%
未分配利润	1,164,366,542.87	892,830,862.69	30.41%
归属于母公司所有者权益合计	2,657,635,982.95	2,427,424,730.19	9.48%
少数股东权益	5.86	200,289,377.22	-100.00%
所有者权益合计	2,657,635,988.81	2,627,714,107.41	1.14%

主要变动原因：

- (1) 其他权益工具投资较年初增加126,602,617.07元,主要系公司于2022年4月20日向不特定对象发行可转换公司债券1,150万张,发行价格为每张面值100元人民币,按照会计准则要求确认的权益成分;

- (2) 库存股较年初减少35,002,780.00元,减少比例100.00%,主要系:
- i 1名激励对象因离职,公司对其4.16万股限制性股票进行回购注销,对应库存股金额为969,600元;
 - ii 2022年9月和10月,董事会审议通过了关于2019年限制性股票激励计划首次授予股份、第一批预留授予股份、第二批预留授予股份解除限售期解除限售条件成就的议案;
- (3) 其他综合收益较年初减少1,425,964.94元,减少比例为41.45%,主要系本期美元汇率变动影响;
- (4) 盈余公积较年初增加22,722,334.24元,增加比例为30.59%,主要系本期公司按净利润10%计提盈余公积;
- (5) 未分配利润较年初增加271,535,680.18元,增加比例为30.41%,主要系本期公司盈利增加未分配利润余额;
- (6) 少数股东权益较年初减少200,289,371.36元,主要系公司于2022年5月份收购浙江晖石剩余少数股权46.07%。

四、报告期损益构成及变动原因分析

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	同比变动
营业收入	1,594,699,978.41	1,201,629,070.94	32.71%
营业成本	869,498,413.40	623,342,793.24	39.49%
税金及附加	11,889,012.45	8,277,756.22	43.63%
销售费用	40,955,832.97	24,284,672.89	68.65%
管理费用	207,529,336.39	150,348,620.48	38.03%
研发费用	168,323,636.98	114,023,944.60	47.62%
财务费用	-1,874,785.99	16,343,603.38	-111.47%
信用减值损失	7,081,019.85	2,408,017.12	>100.00%
资产减值损失	9,212,045.54	9,504,327.99	-3.08%
投资收益	12,633,800.49	238,151,955.59	-94.70%
公允价值变动收益	1,986,347.04	1,673,375.77	18.70%
资产处置收益	-	35,438.02	-100.00%
营业外收入	31,531,936.82	15,046,111.94	>100.00%
营业外支出	4,974,174.33	233,123.85	>100.00%
所得税费用	-2,627,481.80	4,002,769.40	-165.64%
营业利润	296,705,614.35	492,956,104.40	-39.81%
利润总额	323,263,376.84	507,769,092.49	-36.34%

项目	2022 年度	2021 年度	同比变动
归属于母公司股东的净利润	314,223,824.02	486,559,403.95	-35.42%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	265,972,288.46	232,996,748.92	14.15%

主要变动原因：

- (1) 营业收入较上年同期增加 393,070,907.47 元，增加比例为 32.71%，主要系公司按照年度经营计划有序推进各项工作，积极开拓新市场，并通过技术创新，产品市场竞争力较强，CDMO 业务和技术服务销量增长明显；伴随营业收入的增长，营业成本较上年同期增加 39.49%；
- (2) 税金及附加较上年同期增加 3,611,256.23 元，增加比例为 43.63%，主要系本期研发新厂区转固以及车间投入使用带来的房产税增加；
- (3) 销售费用较上年同期增加 16,671,160.08 元，增加比例为 68.65%，主要系公司积极强化销售队伍建设、开拓新市场；
- (4) 管理费用较上年同期增加 57,180,715.91 元，增加比例为 38.03%，主要系公司 22 年职能部门人员建设进一步强化，产生的薪酬福利以及奖金的增长；
- (5) 研发费用较上年同期增加 54,299,692.38 元，增加比例为 47.62%，主要系本期公司持续增加研发投入，提高研发能力，不断创新以增强自身竞争力；
- (6) 财务费用较上年同期减少 18,218,389.37 元，减少比例为 111.47%，主要系本期美元汇率回升产生汇兑收益；
- (7) 信用减值损失较上年同期增加 4,673,002.73 元，增加比例为 194.06%，主要受到大订单客户回款周期影响；
- (8) 投资收益较上年同期减少 225,518,155.10 元，主要系上期收购浙江晖石 16.50%的股权产生了投资收益 2.2 亿元；
- (9) 营业外收入较上年同期增加 16,485,824.88 元，增加比例为 109.57%，主要系政府补助的增加；
- (10) 营业外支出较上年同期增加 4,741,050.48 元，主要系本期公司废旧固资设备报废处置影响；
- (11) 所得税费用较上年同期减少 6,630,251.20 元，减少比例为 165.64%，主要系研发费用加计扣除，本期公司股权激励计划行权产生的纳税抵减，以及四季度新购置固资加计扣除的综合性影响。

五、报告期现金流量构成及变动原因分析

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	同比变动
经营活动产生的现金流量净额	246,608,762.55	238,029,950.44	3.60%
经营活动现金流入小计	1,965,844,842.08	1,264,562,157.38	55.46%
经营活动现金流出小计	1,719,236,079.53	1,026,532,206.94	67.48%
投资活动产生的现金流量净额	-593,635,932.28	-914,344,829.13	-35.08%
投资活动现金流入小计	4,415,008,472.69	2,290,165,178.43	92.78%
投资活动现金流出小计	5,008,644,404.97	3,204,510,007.56	56.30%
筹资活动产生的现金流量净额	760,361,403.13	145,221,880.73	>100.00%
筹资活动现金流入小计	1,997,795,181.13	290,584,594.50	>100.00%
筹资活动现金流出小计	1,237,433,778.00	145,362,713.77	>100.00%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	31,991,401.17	-16,997,692.72	-288.21%
现金及现金等价物净增加额	445,325,634.57	-548,090,690.68	-181.25%
期末现金及现金等价物余额	1,137,950,381.03	692,624,746.46	64.30%

1、经营活动现金流量

报告期经营活动现金流量净额较上年同期增加8,578,812.11元，较上年增长3.60%，主要系公司22年持续坚持降本增效、加强预算管控，并同时加快销售回款跟进的综合影响。

2、投资活动现金流量

报告期投资活动现金流量净支出较上年同期减少320,708,896.85元，同比下降35.08%。主要系：一方面去年同期支付浙江晖石少数股权购买款，另一方面本期理财款项赎回增加。

3、筹资活动现金流量

报告期筹资活动现金流量净额较上年同期增加 615,139,522.40 元，同比增长逾 4 倍，主要系公司本期收到可转债募集资金。

南京药石科技股份有限公司

2023 年 4 月