

上海第一医药股份有限公司

2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算报告

上海第一医药股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，该所出具了标准无保留意见的审计报告。现将 2022 年度经审计验证的财务决算报告如下：

一、主要财务数据及财务指标

（一）主要财务数据

单位：元 币种：人民币

主要财务数据	2022 年	2021 年	本期较上年同期增减(%)
营业收入	2,655,908,524.74	1,398,284,999.28	89.94
归属于上市公司股东的净利润	143,556,293.25	49,419,058.45	190.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	139,891,611.56	23,146,158.61	504.38
经营活动产生的现金流量净额	132,310,966.22	36,559,506.72	261.91
	2022 年末	2021 年末	本期末较上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	951,670,763.24	770,916,257.85	23.45
总资产	2,039,102,174.03	1,334,462,955.15	52.80

（二）主要财务指标

主要财务指标	2022 年	2021 年	本期较上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.64	0.22	190.91
稀释每股收益（元/股）	0.64	0.22	190.91
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.63	0.10	530.00
加权平均净资产收益率（%）	16.48	6.45	增加10.03个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	16.06	3.02	增加13.04个百分点

二、经营成果分析

2022 年营业收入 265,590.85 万元，同比增加 89.94%，归属于上市公司股东的净利润 14,355.63 万元，同比增加 190.49%。

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上期数	变动比例 (%)
营业收入	2,655,908,524.74	1,398,284,999.28	89.94
营业成本	2,110,773,761.98	1,150,274,380.47	83.50
销售费用	223,867,878.18	169,138,787.60	32.36
管理费用	84,798,393.45	62,606,700.49	35.45
财务费用	688,643.04	-18,952,467.63	103.63
信用减值损失	-20,174,809.73	-82,046.86	-24489.37
资产减值损失	-23,684,402.07	-2,095,876.42	-1030.05
其他收益	3,783,340.07	3,396,995.81	11.37
资产处置收益	45,034.18	1,475,367.44	-96.95
利润总额	190,518,656.96	65,241,880.32	192.02
净利润	143,556,293.25	49,419,058.45	190.49

变动 30%以上项目简要分析如下：

营业收入本期发生金额 265,590.85 万元，较上期 139,828.50 万元，同比增加 125,762.35 万元，主要是报告期内相关物资及新业态销售增长；

营业成本本期发生金额 211,077.38 万元，较上期 115,027.44 万元，同比增加 96,049.94 万元，主要是报告期内相关物资及新业态销售增长；

销售费用本期发生金额 22,386.79 万元，较上期 16,913.88 万元，同比增加 5,472.91 万元，主要是报告期内相关物资及新业态销售增长；

管理费用本期发生金额 8,479.84 万元，较上期 6,260.67 万元，同比增加 2,219.17 万元，主要是报告期内员工劳动保护费增加以及与绩效考核挂钩的应付职工薪酬增加；

财务费用本期发生金额 68.86 万元，较上期-1,895.25 万元，同比增加 1,964.11 万元，主要是报告期相关物资采购短期借款利息费用增加；

信用减值损失和资产减值损失本期发生金额合计-4,385.92 万元，较上期-217.79 万元，损失同比增加 4,168.13 万元，主要是本期应收款项坏账准备、存货跌价准备及使用权资产减值准备计提增加；

资产处置收益本期发生金额 4.50 万元，较上期 147.54 万元，同比减少 143.03 万元，主要是本期处置运输设备收益减少。

三、财务状况

(一) 主要资产情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	504,932,742.28	24.76	262,283,455.11	19.65	92.51
交易性金融资产	220,286,000.00	10.80	-	-	不适用
应收账款	237,999,101.33	11.67	133,558,538.35	10.01	78.20
预付款项	28,106,956.98	1.38	18,953,755.99	1.42	48.29
其他应收款	27,103,782.21	1.33	31,315,850.12	2.35	-13.45
存货	334,753,732.46	16.42	214,496,533.27	16.07	56.06
其他流动资产	43,959,236.11	2.16	2,082,238.73	0.16	2011.15
流动资产	1,397,141,551.37	68.52	662,690,371.57	49.66	110.83
其他权益工具投资	250,559,744.96	12.29	182,820,098.11	13.70	37.05
在建工程	1,429,240.31	0.07	2,242,051.05	0.17	-36.25
使用权资产	113,970,809.82	5.59	97648347.41	7.32	16.72
长期待摊费用	14,434,513.52	0.71	9,281,014.34	0.7	55.53
非流动资产	641,960,622.66	31.48	671,772,583.58	50.34	-4.44
资产合计	2,039,102,174.03	100.00	1,334,462,955.15	100.00	52.80

报告期末，公司资产总额 203,910.22 万元，较期初增加 70,463.92 万元；其中流动资产 139,714.16 万元，较期初增加 73,445.12 万元；非流动资产 64,196.06 万元，较期初减少 2,981.20 万元。

其中变动 30% 以上的项目简要分析如下：

货币资金期末 50,493.27 万元，较期初增加 24,264.93 万元，主要是报告期末短期借款余额 3.2 亿元，且以存款购入定期存单及银行理财 6.5 亿元，报表科目从货币资金转列至其他非流动资产及交易性金融资产；

交易性金融资产期末 22,028.60 万元，主要是报告期内购买银行理财；

应收账款期末 23,799.91 万元，较期初增加 10,444.06 万元，主要是报告期内销售增长带来应收账款增加；

预付款项期末 2,810.70 万元，较期初增加 915.32 万元，主要是报告期内业务经营需求增加预付货款；

存货期末 33,475.37 万元，较期初增加 12,025.72 万元，主要是报告期内相关物资及新开店带来库存商品备货的增加；

其他流动资产期末 4,395.92 万元，较期初增加 4,187.70 万元，主要是报告期末一年内到期的也银行大额存单增加；

其他权益工具投资期末 25,055.97 万元，较期初增加 6,773.96 万元，主要受报告期末权益工具公允价值波动影响；

在建工程期末 142.92 万元，较期初减少 81.28 万元，主要是报告期末门店装修及第一医药商店改造陆续竣工；

长期待摊费用期末 1,443.45 万元，较期初增加 515.35 万元，主要为报告期内新开门店装修待摊费用增加。

（二）主要负债情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
短期借款	320,283,555.53	15.70	-	-	不适用
应付账款	311,801,952.01	15.29	296,175,530.79	22.19	5.28
预收账款	483,745.30	0.02	1,580,525.08	0.12	-69.39
合同负债	25,047,134.92	1.23	1,124,924.58	0.08	2126.56
应付职工薪酬	27,133,676.51	1.33	11,135,350.72	0.83	143.67
其他应付款	97,648,406.37	4.79	66,445,433.90	4.98	46.96
一年内到期的非流动负债	49,535,586.08	2.43	39,426,316.97	2.95	25.64
流动负债	926,374,712.94	45.43	444,036,092.46	33.27	108.63
长期应付职工薪酬	71,413.60	0.00	395,561.03	0.03	-81.95
租赁负债	88,332,790.82	4.33	63,081,698.35	4.73	40.03
非流动负债	154,049,381.96	7.55	112,503,288.95	8.43	36.93
负债合计	1,080,424,094.90	52.99	556,539,381.41	41.71	94.13

报告期末，公司负债总额 108,042.41 万元，较期初增加 52,388.47 万元，其中变动 30%以上的项目简要分析如下：

短期借款期末 32,028.36 万元，主要是报告期内取得银行贷款；

预收账款期末 48.37 万元，较期初减少 109.68 万元，主要是报告期末零售预收货款减少；

合同负债期末 2,504.71 万元，较期初增加 2,392.22 万元，主要是报告期内预收购货款增加；

应付职工薪酬期末 2,713.37 万元，较期初增加 1,599.83 万元，主要是报告期内与绩效考核挂钩的应付职工薪酬增加；

其他应付款期末 9,764.84 万元,较期初增加 3,120.30 万元,主要是报告期内其他应付往来款增加;

流动负债期末 92,637.47 万元,较期初增加 48,233.86 万元,主要因素见短期借款、合同负债、应付职工薪酬、其他应付款变动说明;

长期应付职工薪酬期末 7.14 万元,较期初减少 32.41 万元,主要是部分款项本期已支付;

租赁负债期末 8,833.28 万元,较期初增加 2,525.11 万元,主要为报告期内新开门店带来租赁负债增加;

非流动负债期末 15,404.94 万元,较期初增加 4,154.61 万元,主要是本期租赁负债增加。

(三) 股东权益情况

公司股本 22,308.63 万元,无变动;

资本公积 6,518.93 万元,无变动;

其他综合收益 16,421.62 万元,较期初增加 5,281.43 万元,上升 47.41%;

盈余公积 6,175.44 万元,无变动;

未分配利润 43,742.44 万元,较期初增加 12,794.02 万元,上升 41.34%,主要是本期净利润增加影响。

四、现金流量情况

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	132,310,966.22	36,559,506.72	261.91
投资活动产生的现金流量净额	-127,779,759.26	-59,237,363.41	-115.71
筹资活动产生的现金流量净额	249,148,497.79	-236,059,271.01	205.54

报告期公司现金及现金等价物净增加额为 25,428.01 万元,主要因素见货币资金变动说明;其中汇率变动对现金及现金等价物的影响 60.04 万元。

报告期经营活动产生的现金流量净额 13,231.10 万元,同比增加 9,575.15 万元,主要是报告期内营业收入增加从而经营活动现金流入增加;

投资活动产生的现金流量净额为-12,777.98 万元,同比减少 6,854.24 万元,主要是本期购买理财产品及大额存单;

筹资活动产生的现金流量净额为 24,914.85 万元,同比增加 48,520.78 万元,主

要是本期短期借款增加。

五、2023 年财务预算安排

2023 年度，公司将通过做精做强经营、做专做优管理等系列举措，以全面预算年度分解指标为管控抓手，切实提升企业内部精细化管理水平，强化预算对日常工作的规范与约束，确保全年目标的成功达成，为实现“十四五”高质量发展筑牢基础。

根据公司历年财务指标和市场变化情况，结合 2023 年度的总体经营规划，在充分考虑公司业务的可持续发展前提下，同时剔除市场、政策等多因素影响带来的不确定性，力争 2023 年实现经营利润同口径同比增长。

上海第一医药股份有限公司董事会

2023 年 4 月 1 日