

浙江花园生物高科股份有限公司

2022年度财务决算报告

公司2022年度财务报表经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“大华审字[2023] 001784号”标准无保留意见的《审计报告》。报告期内公司实现营业收入141,751.18万元，利润总额44,248.23万元，净利润38,372.26万元。

一、经营成果状况

1、2022年净利润38,372.26万元，比上年下降25.34%，主要原因是：（1）杭州子公司本期确认的搬迁收益同比减少；（2）子公司花园药业市场推广费投入增加。

2、2022年营业收入141,751.18万元，较上年增加26.89%，主要原因是：本期药品营业收入增长所致。

3、2022年营业成本48,125.24万元，较上年增加39.27%，主要原因是：本期公司营业收入增加，营业成本相应增加所致。

4、2022年销售费用33,698.40万元，较上年增加83.77%，主要原因是：本期子公司花园药业市场推广服务费增加所致。

5、2022年管理费用11,250.28万元，较上年增加41.92%，主要原因是：（1）本期子公司花园营养在建工程转固，折旧费增加；（2）本期管理人员工资薪酬及保险费支出较上期增加；（3）本期实施员工持股计划，股权激励成本增加。

6、2022年财务费用-93.61万元，较上年增加93.35%，主要原因是：本期公司借款利息支出增加、存款利息收入减少，汇兑收益增加共同影响所致。

7、2022年其他收益2,148.33万元，较上年减少62.03%，主要原因是：本期杭州子公司搬迁收益减少以及确认的政府补助收入减少所致。

8、2022年投资收益144.96万元，较上年减少68.68%，主要原因是：本期银行理财产品收益减少所致。

9、2022年公允价值变动收益-283.17万元，上年同期39.99万元，主要原因是：美元定期存单远期结售汇收益减少所致。

10、2022年信用减值损失-253.01万元，较上年增加689.17%，主要原因是：期末应收账款余额增加，计提的坏账损失相应增加所致。

11、2022年资产减值损失-18.67万元，较上年增加184.20%，主要原因是：本期计提的存货跌价损失增加所致。

12、2022年资产处置收益1,780.02万元，较上年减少76.65%，主要原因是：本期与杭州子公司搬迁相关的资产处置收益减少所致。

13、2022年营业外收入724.81万元，较上年增加132.78%，主要原因是：本期收到的违约赔款及处罚款增加所致。

14、2022年营业外支出101.50万元，较上年增加396.02%，主要原因是：本期非流动资产报废损失增加所致。

15、2022年所得税费用5,875.97万元，较上年减少22.10%，主要原因是：本期利润总额减少，所得税费用相应减少所致。

二、主要财务状况

主要变动项目如下：

1、2022年期末应收票据余额0万元，较期初减少100.00%，主要原因是：期末持有未到期的银行承兑汇票金额减少所致。

2、2022年期末应收账款余额16,939.86万元，较期初增加91.92%，主要原因是：期末（11、12月）产品销售量增加，尚未到期的销售货款增加所致。

3、2022年期末预付款项余额5,818.22万元，较期初增加65.36%，主要原因是：期末预付原料采购款增加所致。

4、2022年期末其他应收款余额121.42万元，较期初增加197.26%，主要原因是：期末应收未到账的银行存款利息增加所致。

5、2022年期末存货余额54,587.46万元，较期初增加26.96%。主要原因是：期末库存原材料、在产品及库存商品增加所致。

6、2022年期末投资性房地产余额6,779.33万元，较期初增加34.20%。主要原因是：期末出租房屋增加所致。

7、2022年期末固定资产余额175,970.44万元，较期初增加175.27%。主要原因是：本期金西科技园在建工程完工转入固定资产所致。

8、2022年期末在建工程余额67,212.72万元，较期初减少54.57%。主要原因是：本期金西科技园在建工程完工转入固定资产所致。

9、2022年期末开发支出余额2,545.51万元,较期初增加53.23%。主要原因是:本期子公司花园药业持续投入药品及医疗器械研发所致。

10、2022年期末递延所得税资产余额1,975.80万元,较期初增加71.60%。主要原因是:期末内部交易未实现利润增加,可抵扣亏损增加,相关的递延所得税资产增加所致。

11、2022年期末其他非流动资产余额3,417.21万元,较期初减少38.05%。主要原因是:期末预付的设备工程款减少所致。

12、2022年期末短期借款余额53,239.22万元,较期初增加28.48%,主要原因是:本期新增了银行流动资金借款所致。

13、2022年期末应付票据余额2,025.78万元,较期初增加110.05%,主要原因是:期末未到期兑付的银行承兑汇票金额增加所致。

14、2022年期末应付账款余额42,275.92万元,较期初增加32.13%,主要原因是:期末子公司花园营养应付工程设备款增加,子公司花园药业应付市场推广服务费增加所致。

15、2022年末合同负债余额5,421.76万元,较期初增加59.91%,主要原因是:期末预收销售货款增加所致。

16、2022年末应交税费余额5,008.38万元,较期初增加45.84%,主要原因是:期末应交增值税及企业所得税增加所致。

17、2022年期末其他应付款余额9,869.86万元,较期初增加81.52%,主要原因是:公司本期实施员工持股计划,期末限制性股票回购义务增加所致。

18、2022年末一年内到期的非流动负债余额9,333.16万元,较期初增加47,479.68%,主要原因是:2022年度子公司花园药业完成业绩承诺,应付花园集团股权转让价款从长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

19、2022年末其他流动负债余额699.32万元,较期初增加31.56%,主要原因是:期末预收货款待转销项税额增加所致。

20、2022年末长期应付款余额18,666.32万元,较期初减少33.33%,主要原因是:2022年度子公司花园药业完成业绩承诺,应付花园集团股权转让价款从长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

21、2022年期末资本公积余额-3,636.86万元,期初余额为199.75万元,主要原因是:公司回购的股份本期用于员工持股计划,实际收到的金额与库存股账面金额的差额部分冲减资本公积所致。

三、现金流量状况

1、2022年经营活动现金流量净额为37,703.98万元,较上年减少26.40%。主要原因是:本期净利润减少,支付的销售推广费用增加所致。

2、2022年投资活动现金流量净额为-37,215.02万元,较上年增加68.62%。主要原因是:(1)上期收购子公司花园药业支付了股权转让款;(2)本期金西科技园项目在建工程支出减少。

3、2022年筹资活动现金流量净额为4,399.00万元,上年为-1,253.22万元。主要原因是:上年子公司花园药业在并购前归还了花园集团拆入资金及利息所致。

4、汇率变动对现金及现金等价物的影响为190.76万元,上年为-143.03万元。主要原因是:本期美元汇率上升所致。

四、主要财务指标

	2022年	2021年	单位:元 本年比上年 增减
营业收入(元)	1,417,511,816.01	1,117,099,893.11	26.89%
营业成本(元)	481,252,356.20	345,564,504.11	39.27%
营业利润(元)	436,249,233.75	586,460,421.15	-25.61%
利润总额(元)	442,482,325.13	589,369,513.47	-24.92%
归属于上市公司普通股股东的净利润(元)	383,722,581.79	483,766,455.27	-20.68%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	348,567,290.39	258,855,216.41	34.66%
经营活动产生的现金流量净额(元)	377,039,761.35	512,251,328.15	-26.40%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.69	0.94	-26.60%
基本每股收益(元/股)	0.70	0.89	-21.35%
稀释每股收益(元/股)	0.70	0.89	-21.35%
加权平均净资产收益率	15.89%	16.08%	-0.19%
	2022年末	2021年末	本年末比上 年末增减
期末总股本(股)	551,007,557.00	551,007,557.00	0.00%
资产总额(元)	4,131,859,509.89	3,529,943,014.56	17.05%
负债总额(元)	1,559,684,578.10	1,247,256,251.74	25.05%

归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	2,572,174,931.79	2,282,686,762.82	12.68%
资产负债率	37.75%	35.33%	2.41%

综上所述，2022年度公司营业收入增加，净利润出现一定下降，经营活动现金流充裕，资产负债率略有上升，财务整体状况良好。

浙江花园生物高科股份有限公司董事会

2022年3月27日