

安徽山河药用辅料股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、财务报告审计情况

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司 2022 年度财务报表进行了审计，并签署了标准无保留意见的审计报告。审计意见是：安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称“山河药辅”）财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山河药辅 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、主要会计数据和财务指标

项目	2022 年度	2021 年度	同比增减
营业收入	704,525,235.45	616,707,253.38	14.24%
营业成本	494,755,836.17	438,526,789.80	12.82%
归母净利润	130,708,710.84	89,253,357.77	46.45%
扣非归母净利润	119,663,169.13	79,358,791.40	50.79%
每股收益（元/股）	0.56	0.38	47.37%
加权净资产收益率	19.39%	14.76%	+4.63pct

2022 年，公司实现营业收入 70,453 万元，同比增长 14.24%；实现归属于上市公司股东的净利润 13,071 万元，同比增长 46.45%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 11,966 万元，同比增长 50.79%。报告期内，公司持续拓展与国内知名药企的合作，在国家仿制药一致性评价和带量采购方面成效日益显著，替代进口项目业务增长逐步加快，外贸出口业务保持高速增长，是实现收入规模和经济效益双增长的主要驱动力。控股子公司曲阜天利利用淀粉类产品的市场优势，把握市场机遇，2022 年度业绩实现扭亏为盈，较上年有了较大的改善。

三、财务状况、经营成果及现金流量情况分析

（一）资产负债变动分析

截止 2022 年 12 月 31 日，公司资产总计 118,055 万元，较期初增长 22.64%；负债合计 39,193 万元，较期初增加 52.70%；归属于母公司股东权益合计 72,252 万元，较期初增加 12.89%。分项明细数据如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	较期初增减
流动资产	631,320,405.29	552,823,876.60	14.20%
非流动资产	549,230,556.82	409,760,112.74	34.04%
资产总计	1,180,550,962.11	962,583,989.34	22.64%
流动负债	345,250,424.73	223,264,079.03	54.64%
非流动负债	46,682,821.32	33,401,733.70	39.76%
负债合计	391,933,246.05	256,665,812.73	52.70%
归属于母公司股东权益合计	722,521,885.86	640,000,201.75	12.89%
资产负债率	33.2%	26.66%	+6.54pct

资产增加主要是货币资金、存货以及在建工程增加，其中货币资金较期初增长 11%，增加 3600 万元；存货（库存商品）增加 1,362 万元，较期初增长 17.26%；在建工程较期初增加 14,810 万元，主要是新区项目本年投资 14,611 万元。

负债总额较期初增加 52.70%，增加 13,526 万元，主要是公司充分利用商业信用，期末应付票据较年初增加 4651 万元、应付账款增加 4717 万元、合同负债（预收的货款）增加 1111 万元，以及固定资产折旧一次性税前扣除形成的递延所得税负债较期初增加 992 万元。

归母股东权益较期初增加 12.89%，增加 8,252 万元，主要是 2022 年公司实现归母股东的净利润 13,070 万元，另外报告期内股东现金分红 5,412 万元。

期末资产负债率 33.2%，比去年增加 6.5 个百分点，主要是公司利用商业信用，期末应付供应商款项有所增加，公司经营较为稳健。

（二）经营情况分析

1、尽管受到新冠疫情、俄乌冲突的一定影响，但报告期公司克服困难，始终保持高效生产状态，保障药用辅料的充分供应，产品营销按照年初计划稳步推进，报告期内公司主营业务收入为 69,408 万元，同比增长 14.29%；其它业务收入为外购辅料销售收入，金额 1,044 万元，相比去年增长 10.73%。公司本报告期毛利率为 29.77%，去年同期为 28.89%，增长了近 1 个百分点，主要是近两年多种原材料价格持续上涨，随着原材料价格的企稳，终端市场价格已逐渐消化，毛利率水平有所回升。

项目	2022 年度	2021 年度	同比增减	2022 年毛利率	增加百分点
主营业务收入	694,080,624.76	607,274,333.54	14.29%	29.88%	0.79%
其他业务收入	10,444,610.69	9,432,919.84	10.73%	22.62%	6.57%
合计	704,525,235.45	616,707,253.38	14.24%	29.77%	0.88%

2、2022 年度，内贸销售继续保持稳定增长，外贸销售受益于出口环境的改善、美元汇率上涨的影响，增幅较为明显，较去年增长 49%，出口利润率也有大的提升，提高 6.43 个百分点。

地区	2022 年度	2021 年度	同比增减	2022 年毛利率	增加百分点
国内地区	609,880,478.06	553,169,848.42	10.25%	30.32%	0.39%
国外地区	94,644,757.39	63,537,404.96	48.96%	26.27%	6.43%
合计	704,525,235.45	616,707,253.38	14.24%	29.77%	0.88%

3、报告期内，公司纤维素类、无机盐类等品种销售增速较大，淀粉类品种增长较小；随着多数原材料价格的企稳，各个品种毛利率均有所回升，但受中间体（N-乙炔基吡咯烷酮）价格的影响，交联聚维酮等酮类产品毛利率有所下降。

产品名称	2022 年度	2021 年度	同比增减	2022 年毛利率	增加百分点
纤维素及衍生物类	328,674,479.73	285,052,078.08	15.30%	35.03%	-0.06%
淀粉及衍生	177,232,844.34	175,352,053.41	1.07%	22.03%	3.53%

物类					
无机盐类	68,196,795.54	58,446,018.36	16.68%	38.54%	3.93%
其他	130,421,115.84	97,857,103.53	33.28%	22.36%	-3.58%
合计	704,525,235.45	616,707,253.38	14.24%	29.77%	0.88%

4、2022年，公司利润持续增长，实现归属于上市公司股东的净利润13,071万元，同比增长46.45%，期末未分配利润为35,450万元。根据2023年4月7日本公司董事会审议通过利润分配预案，以公司总股本234,460,291股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.5元（含税），送红股0股，共派发现金股利5,861.5072万元，如分红方案通过实施，公司未分配利润将相应减少。

（三）现金流量分析

报告期内，公司经营活动现金流量净额较去年增加了2,899万元，主要原因是公司销售规模的增长，以及年末收款情况良好；投资活动产生的现金流量净额减少6,836万元，主要是新区项目建设投资支出的增加；筹资活动产生的现金流量净额增加了675万元，主要是公司2022年借款增加880万元所致。

项目	2022年度	2021年度	同比增减额
经营活动产生的现金流量净额	132,817,316.90	103,823,162.32	28,994,154.58
投资活动产生的现金流量净额	-88,206,697.00	-19,843,536.20	-68,363,160.80
筹资活动产生的现金流量净额	-48,519,120.54	-55,272,978.88	6,753,858.34
现金及现金等价物净增加额	-1,350,139.59	28,425,745.20	-29,775,884.79
期末现金及现金等价物余额	122,705,507.55	124,055,647.14	-1,350,139.59

现金及现金等价物不包括银行承兑汇票保证金。

（四）费用分析

报告期内，公司各项费用按照预算严格控制，整体保持稳定。销售费用增长9.29%，主要是销售额增长业务员薪资有所增加，以及外贸费用增加所致；管理费用减少8.89%，主要是本期分摊的股权激励费用的减少；财务费用减少328万元，主要是报告期美元汇率上涨产生了汇兑收益所致。

研发费用增长 28.45%，主要是为了保持公司技术优势，每年持续加大研发支出力度，以及中试项目投入增加所致。

项目	2022 年度	2021 年度	同比增减
销售费用	23,282,861.20	21,303,170.31	9.29%
管理费用	28,380,194.01	31,150,820.39	-8.89%
研发费用	34,425,442.89	26,800,984.71	28.45%
财务费用	-2,264,869.76	1,022,658.20	-321.47%

安徽山河药用辅料股份有限公司

二〇二三年四月七日