

湖北共同药业股份有限公司

2022 年年度财务决算报告

一、2022 年年度财务报表审计情况

公司 2022 年度财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师认为：湖北共同药业股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖北共同药业股份有限公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况

单位：人民币万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减额	增减率（%）
流动资产：				
货币资金	43,841.79	20,991.41	22,850.38	108.86%
交易性金融资产	1,501.19	10.12	1,491.07	14736.44%
应收票据	5,601.43	3,558.96	2,042.47	57.39%
应收账款	17,285.03	18,426.17	-1,141.15	-6.19%
应收款项融资	4,049.84	2,400.82	1,649.02	68.69%
预付款项	3,615.25	1,715.01	1,900.24	110.80%
其他应收款	188.31	208.88	-20.57	-9.85%
存货	43,249.89	37,124.39	6,125.51	16.50%
其他流动资产	2,040.43	1,389.91	650.52	46.80%
流动资产合计	121,373.15	85,825.67	35,547.48	41.42%
非流动资产：				
长期股权投资	4,808.07	1,447.15	3,360.92	232.24%
固定资产	19,328.90	18,282.33	1,046.57	5.72%
在建工程	41,198.71	6,638.05	34,560.67	520.65%
使用权资产	629.63	855.14	-225.52	-26.37%
无形资产	4,313.81	2,782.04	1,531.77	55.06%
长期待摊费用	1,321.87	20.00	1,301.87	6509.34%
递延所得税资产	1,690.71	882.21	808.50	91.64%
其他非流动资产	12,166.89	4,391.75	7,775.14	177.04%
非流动资产合计	85,458.58	35,298.66	50,159.92	142.10%
资产总计	206,831.73	121,124.33	85,707.40	70.76%

货币资金期末较期初增加 108.86%，主要系发行可转债取得的资金和银行借款

增加所致；

交易性金融资产期末较期初增加 14736.44%，主要系理财投资增加所致；

应收票据期末较期初增加 57.39%，主要系收到的银行承兑汇票增加所致；

应收款项融资期末较期初增加 68.69%，主要系未到期的应收票据增加所致；

预付账款期末较期初增加 110.8%，主要系进口原料预付国际信用证增加所致；

其他流动资产期末较期初增加 46.8%，主要系留抵增值税增加所致；

长期股权投资期末较期初增加 232.24%，主要系本期分期实缴联营企业出资款所致；

在建工程期末较期初增加 520.65%，主要系子公司新增在建工程所致；

无形资产期末较期初增加 55.06%，主要系购买控股公司的土地所致；

长期待摊费用期末较期初增加 6509.34%，主要系子公司装修费用增加所致；

递延所得税资产期末较期初增加 91.64%，主要系资产减值准备增加和已经缴纳当期所得税的与资产相关的政府补助增加以及可弥补亏损确认递延所得税资产所致；

其他非流动资产期末较期初增加 177.04%，主要系预付与长期资产相关的款项增多所致；

（二）负债情况

单位：人民币万元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减额	增减率 (%)
流动负债：				
短期借款	32,163.09	14,341.10	17,821.99	124.27%
应付票据	5,421.17	5,687.41	-266.25	-4.68%
应付账款	15,131.17	8,129.91	7,001.27	86.12%
合同负债	55.62	369.56	-313.94	-84.95%
应付职工薪酬	884.65	705.21	179.44	25.44%
应交税费	748.51	1,140.27	-391.76	-34.36%
其他应付款	206.80	41.52	165.28	398.09%
一年内到期的非流动负债	721.85	1,146.52	-424.67	-37.04%
其他流动负债	2,263.95	1,756.68	507.27	28.88%
流动负债合计	57,596.79	33,318.16	24,278.63	72.87%
非流动负债：			-	0.00%
长期借款	15,812.00	0.00	15,812.00	0.00%
应付债券	27,891.90	0.00	27,891.90	0.00%
租赁负债	441.37	666.52	-225.16	-33.78%
预计负债	4.93	0.00	4.93	0.00%
递延收益	6,970.51	4,298.10	2,672.41	62.18%
递延所得税负债	0.18	0.02	0.16	826.06%
非流动负债合计	51,120.88	4,964.64	46,156.24	929.70%

短期借款期末较期初增加 124.27%，主要系银行短期借款增加所致；

应付账款期末较期初增加 86.12%，主要系子公司在建项目投入增加所致；

合同负债期末较期初下降 84.95%，主要系预收账款减少所致；

应交税费期末较期初下降 34.36%，系公司缴纳增值税金额下降所致；

其他应付款本期较上期增加 398.09%，系本期待验政府补助增加所致；

一年内到期的非流动负债期末较期初下降 37.04%，系一年内到期的融资租赁款减少所致；

租赁负债期末较期初期末下降 33.78%，主要系租赁付款额减少，一年内到期的其他非流动负债增加所致；

递延收益期末较期初增加 62.18%，主要系与资产相关的政府补助增加所致；

递延所得税负债期末较期初增加 826.06%，主要系理财公允价值暂时性差异确认递延所致；

（三）股东权益情况

单位：人民币万元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减额	增减率 (%)
股东权益：			-	
股本	11,527.70	11,527.70	-	
其他权益工具	9,650.70	-	9,650.70	0.00%
资本公积	40,910.62	40,910.62	-	0.00%
盈余公积	986.13	986.13	-	0.00%
未分配利润	29,731.86	27,280.85	2,451.01	8.98%
归属于母公司股东权益合计	92,807.01	80,705.30	12,101.71	14.99%
少数股东权益	5,307.05	2,136.22	3,170.83	148.43%
股东权益合计	98,114.06	82,841.52	15,272.53	18.44%
负债和股东权益总计	206,831.73	121,124.33	85,707.40	70.76%

其他权益工具期末较期初增加 100%，主要系发行可转债证券确认权益部分所致；

少数股东权益期末较期初增长 148.43%，主要系控股公司少数股东实缴出资款导致；

（四）经营成果情况

单位：人民币万元

项 目	2022 年	2021 年	增减额	增减率
一、营业收入	60,457.15	59,088.53	1,368.61	2.32%
减：营业成本	46,635.18	43,497.46	3,137.72	7.21%
税金及附加	68.83	153.35	-84.52	-55.12%
销售费用	490.70	547.09	-56.39	-10.31%
管理费用	3,883.27	4,393.49	-510.23	-11.61%
研发费用	4,514.75	3,712.33	802.42	21.61%
财务费用	1,016.13	527.36	488.77	92.68%
加：其他收益	428.58	458.93	-30.34	-6.61%
投资收益（损失以“-”号填列）	-19.45	-105.08	85.63	-81.49%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1.19	0.13	1.06	826.08%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-450.33	-57.34	-392.99	685.39%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	82.71	-282.88	365.59	-129.24%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-0.63	0.00	-0.63	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,890.35	6,271.19	-2,380.84	-37.96%
加：营业外收入	94.43	2,350.53	-2,256.10	-95.98%
减：营业外支出	133.41	10.00	123.41	1234.37%
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,851.37	8,611.72	-4,760.35	-55.28%
减：所得税费用	-98.23	805.14	-903.37	-112.20%
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,949.60	7,806.59	-3,856.98	-49.41%

税金及附加本期较上期下降 55.12%，主要系应交增值税减少所致；

财务费用本期较上期增加 92.68%，主要较多一方面主要系本年度公司短期借款增加，利息费用增加；另一方面公司发行可转换公司债券进行融资补流导致利息费用增加。

投资收益本期较上期下降 81.49%，主要系本期银行承兑汇票贴现减少导致贴现利息减少所致；

公允价值变动收益本期较上期增加 826.08%，主要系交易性金融资产收益增加所致；

信用减值损失本期较上期增加 685.39%，主要系应收账款坏账准备增加所致；

资产减值损失本期较上期下降 129.24%，主要系本期转回存货跌价准备所致；

营业外收入本期较上期下降 95.98%，主要系本期政府补助减少所致；

营业外支出本期较上期增长 1234.37%，主要系非流动资产损坏报废损失和捐赠支出增加所致；

（五）现金流量情况

单位：人民币万元

项 目	2022 年	2021 年	增减额	增减率 (%)
一、经营活动产生的现金流量：				
经营活动现金流入小计	61,983.82	65,675.63	-3,691.81	-5.62%
经营活动现金流出小计	64,387.50	59,875.20	4,512.30	7.54%
经营活动产生的现金流量净额	-2,403.68	5,800.43	-8,204.11	-141.44%
二、投资活动产生的现金流量：	0.00	0.00	0.00	
投资活动现金流入小计	23.54	-3.70	27.25	736.02%
投资活动现金流出小计	45,653.98	10,537.63	35,116.36	333.25%
投资活动产生的现金流量净额	-45,630.44	-10,541.33	-35,089.11	332.87%
三、筹资活动产生的现金流量：	0.00	0.00	0.00	
筹资活动现金流入小计	99,509.82	38,768.00	60,741.82	156.68%
筹资活动现金流出小计	28,180.20	18,067.81	10,112.39	55.97%
筹资活动产生的现金流量净额	71,329.62	20,700.19	50,629.43	244.58%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	27.82	-43.68	71.49	-163.68%
五、现金及现金等价物净增加额	23,323.31	15,915.61	7,407.70	46.54%
加：期初现金及现金等价物余额	18,191.66	2,276.05	15,915.61	699.27%
六、期末现金及现金等价物余额	41,514.97	18,191.66	23,323.31	128.21%

经营活动产生的现金流量净额本期较上期下降 141.44%，主要系经营活动现金流入减少，现金流出增加所致，经营活动现金流入中销售回款和政府补助较 2021 年减少所致，现金流出增加主要系新设研究中心的人员增加导致支付给职工的现金增加所致；

投资活动现金流入小计本期较上期增加 736.02%，主要系处置了部分闲置设备和投资理财收益增加所致；投资活动现金流出小计本期较上期增加 333.25%，主要系购买少量理财和在建工程项目投入增加所致；

筹资活动现金产生的现金流量净额本期较上期增加 244.58%，主要系银行借款和发行可转债导致筹资活动现金流入增加；分配股利和偿还银行借款增加导致筹资活动现金流出增加；

汇率变动对现金及现金等价物的影响本期较上期下降 163.68%，系人民币对美元汇率波动所致；

三、主要财务指标

单位：人民币万元

项目	财务指标	2022年	2021年	同比增减幅度
偿债能力	流动比率（倍）	2.11	2.58	-18.22%
	速动比率（倍）	1.36	1.46	-6.85%
	资产负债率	52.56%	31.61%	66.28%
营运能力	应收账款周转率（次/年）	3.39	3.02	12.25%
	存货周转率（次/年）	1.16	1.52	-23.68%
盈利能力	基本每股收益（元、股）	0.35	0.74	-52.70%
	加权平均资产收益率	4.91%	11.14%	-55.92%

报告期内，公司财务状况良好，资产负债率在合理范围内，偿债能力较好。应收账款周转率有所好转，基本每股收益减少主要系本期净利润减少所致。

湖北共同药业股份有限公司

2023年4月20日