

2022 年度财务决算报告

江西同和药业股份有限公司(以下简称“公司”)2022 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了公司 2022 年的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。公司财务报表已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具标准无保留意见的审计报告。现将 2022 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下:

一、2022 年度公司财务报表的审计情况

公司 2022 年度财务报表已经立信会计师事务所审计,并以信会师报字[2023]第 ZA10885 号文出具了标准无保留意见的审计报告。

二、主要会计数据及财务指标变动情况

单位:万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
营业总收入	71,990.84	59,212.66	21.58%
营业利润	10,633.24	8,834.05	20.37%
利润总额	10,614.97	8,834.05	20.16%
净利润	10,066.74	8,111.98	24.10%
经营活动产生的现金净流量	19,599.67	13,133.88	49.23%
项目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度
总资产	225,885.55	190,672.77	18.47%
净资产	131,966.86	88,811.30	48.59%
股本	35,019.05	20,590.63	70.07%
每股净资产(元)	3.77	4.31	-12.53%

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

(一) 资产、负债、净资产情况

1、资产构成及变动情况

截止2022年12月31日，公司资产总额225,885.55万元，资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	本报告期末		本报告期初		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	14,196.39	6.28%	16,129.11	8.46%	-11.98%
衍生金融资产	-	0.00%	25.56	0.01%	-100.00%
应收账款	8,782.95	3.89%	5,964.61	3.13%	47.25%
应收款项融资	686.36	0.30%	46.80	0.02%	1366.68%
预付款项	1,152.63	0.51%	1,057.57	0.55%	8.99%
其他应收款	126.89	0.06%	245.50	0.13%	-48.32%
存货	49,735.85	22.02%	37,342.22	19.58%	33.19%
其他流动资产	1,113.55	0.49%	3,544.31	1.86%	-68.58%
固定资产	64,508.93	28.56%	57,166.05	29.98%	12.84%
在建工程	77,297.01	34.22%	64,134.25	33.64%	20.52%
使用权资产	367.84	0.16%	452.73	0.24%	-18.75%
无形资产	2,107.72	0.93%	2,143.50	1.12%	-1.67%
递延所得税资产	13.02	0.01%	15.33	0.01%	-15.07%
其他非流动资产	5,796.42	2.57%	2,405.21	1.26%	140.99%
资产总计	225,885.55	100.00%	190,672.77	100.00%	18.47%

主要变动原因：

(1) 报告期末应收账款余额8,782.95万元，较年初增加2,818.34万元，增幅47.25%，主要是报告期营收规模增加及国内客户应收账款普遍长于出口业务所致；

(2) 报告期末应收款项融资余额686.36万元，较年初增加639.56万元，增幅1366.68%，主要是报告期末库存银行承兑汇票增加所致；

(3) 报告期末其他应收款余额126.89元，较年初减少118.62万元，减幅48.32%，主要是报告期末代扣代缴五险一金减少及出口退税减少所致；

(4) 报告期末存货余额49,735.85万元，较年初增加12,393.63万元，增幅33.19%，主要是报告期二厂区一期项目试生产原料储备、在产品增加及一厂区多功能车间产品储备所致；

(5) 报告期末其他流动资产余额1,113.55万元，较年初减少2,430.77万元，减幅68.58%，主要是报告期末留抵进项税减少所致；

(6) 报告期末其他非流动资产余额5,796.42万元，较年初增加3,391.20万元，增幅140.99%，主要是报告期末持有的银行大额存单增加所致；

2、负债结构及变动情况

截止2022年12月31日，公司负债总额93,918.69万元，主要负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	本报告期末		本报告期初		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
短期借款	26,783.19	28.52%	18,229.29	17.90%	46.92%
应付票据	9,838.75	10.48%	1,409.84	1.38%	597.86%
应付账款	11,443.60	12.18%	12,968.43	12.73%	-11.76%

合同负债	1,168.66	1.24%	1,003.14	0.98%	16.50%
应付职工薪酬	1,646.29	1.75%	1,127.31	1.11%	46.04%
应交税费	109.29	0.12%	68.01	0.07%	60.69%
其他应付款	4,807.84	5.12%	754.79	0.74%	536.98%
一年内到期的非流动负债	1,705.95	1.82%	505.95	0.50%	237.18%
长期借款	32,633.33	34.75%	30,500.00	29.94%	6.99%
应付债券	-	0.00%	31,463.33	30.89%	-100.00%
租赁负债	290.87	0.31%	378.94	0.37%	-23.24%
递延收益	402.84	0.43%	418.83	0.41%	-3.82%
递延所得税负债	3,088.07	3.29%	3,033.61	2.98%	1.80%
负债合计	93,918.69	100.00%	101,861.47	100.00%	-7.80%

主要变动原因：

(1) 报告期末短期借款余额26,783.19万元，较年初增加8,553.90万元，增幅46.92%，主要是报告期末短期借款增加所致；

(2) 报告期末应付票据余额9,838.75万元，较年初增加8,428.91万元，增幅597.86%，主要是报告期公司增加票据结算所致；

(3) 报告期末应付职工薪酬余额1,646.29万元，较年初增加518.98万元，增幅46.04%，主要是报告期公司人员增加及薪酬增加共同所致；

(4) 报告期末应交税费余额109.29万元，较年初增加41.28万元，增幅60.69%，主要是报告期公司部份房屋建筑完工转固房产税增加及代扣代缴个人所得税增加所致；

(5) 报告期末其他应付款余额4,807.84万元，较年初增加4,053.05万元，增幅536.98%，主要是报告期实行股权激励计划就回购义务确认负债增加所致；

(6) 报告期末一年内到期的非流动负债余额1,705.95万元，较

年初增加1,200.00万元，增幅237.18%，主要是报告期一年内到期的长期借款增加所致；

(7) 报告期末应付债券余额0.00万元，较年初减少31,463.33元，减幅100.00%，主要是报告期可转换公司债券转股所致；

3、所有者权益结构及变动情况

单位：万元

项目	本报告期末		本报告期初		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
股本	35,019.05	26.54%	20,590.63	25.22%	70.07%
其他权益工具	-	0.00%	5,082.84	6.23%	-100.00%
资本公积	54,338.41	41.18%	25,154.35	30.81%	116.02%
减：库存股	-4,142.46	-3.14%	-	-	-
盈余公积	5,112.76	3.87%	4,107.73	5.03%	24.47%
未分配利润	41,639.11	31.55%	33,875.75	41.49%	22.92%
归属于母公司所有者权益合计	131,966.86	100.00%	81,650.07	100.00%	61.62%

主要变动原因：

(1) 报告期末股本余额35,019.05万元，较年初增加14,428.42万元，增幅70.07%，主要是报告期执行2021年度利润分配方案资本公积转增股本及报告期可转换公司债券转股、实行限制性股票激励计划共同所致；

(2) 报告期末其他权益工具余额0.00万元，较年初减少5,082.84万元，减幅100.00%，主要是报告期可转换公司债券转股所致；

(3) 报告期末资本公积余额54,338.41万元，较年初增加29,184.06万元，增幅116.02%，主要是报告期可转换公司债券转股

及实行限制性股票激励计划共同所致；

(二) 经营成果

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动
营业总收入	71,990.84	59,212.66	21.58%
营业成本	48,645.50	41,327.17	17.71%
税金及附加	239.07	181.83	31.48%
销售费用	1,846.99	1,802.86	2.45%
管理费用	3,294.11	2,376.89	38.59%
研发费用	6,091.18	3,902.15	56.10%
财务费用	768.53	336.35	128.49%
其他收益	544.97	306.93	77.55%
投资收益	-95.36	2.02	-4832.31%
公允价值变动收益	-25.56	25.56	-200.00%
信用减值损失	-148.33	-206.53	-28.18%
资产减值损失	-730.32	-478.80	52.53%
资产处置收益	-17.61	-100.53	-82.48%
二、营业利润	10,633.24	8,834.05	20.37%
加：营业外收入	2.23	0.00	3008548.65%
减：营业外支出	20.50	-	-
三、利润总额	10,614.97	8,834.05	20.16%
减：所得税费用	548.23	722.07	-24.08%
四、净利润	10,066.74	8,111.98	24.10%

2022年度公司实现营业收入71,990.84万元，比上年增长21.58%，实现净利润10,066.74万元，较上年增加24.10%。

业绩变动分析：

(1) 报告期税金及附加金额239.07万元，较上年增加57.24万元，增幅31.48%，主要是报告期公司部分房屋建筑完工转固房产税增加所致；

(2) 报告期管理费用金额3,294.11万元，较上年增加917.23万元，增幅38.59%，主要是报告期股权激励费用及折旧费用增加共同所致；

(3) 报告期研发费用金额6,091.18万元，较上年增加2,189.02万元，增幅56.10%，主要是报告期股权激励费用及委外研发支出增加共同所致；

(4) 报告期财务费用金额768.53万元，较上年增加432.18万元，增幅128.49%，主要是报告期利息费用增加及汇兑损失增加所致；

(5) 报告期其他收益金额544.97万元，较上年增加238.04万元，增幅77.55%，主要是报告期收到的政府补助增加所致；

(6) 报告期投资收益金额-95.36万元，较上年减少97.38万元，减幅4832.31%，主要是报告期远期结汇业务结算所致；

(7) 报告期资产减值损失金额-730.32万元，较上年增加251.52万元，增幅52.53%，主要是报告期计提存货跌价准备所致；

(三) 现金流量情况

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动
一、经营活动产生的现金流量净额	19,599.67	13,133.88	49.23%
经营活动现金流入小计	79,795.53	61,065.01	30.67%
经营活动现金流出小计	60,195.86	47,931.13	25.59%
二、投资活动产生的现金流量净额	-34,198.57	-44,421.30	-23.01%
投资活动现金流入小计	5,111.84	45.81	11058.15%
投资活动现金流出小计	39,310.41	44,467.11	-11.60%

三、筹资活动产生的现金流量净额	6,857.06	18,767.88	-63.46%
筹资活动现金流入小计	44,676.41	43,287.97	3.21%
筹资活动现金流出小计	37,819.35	24,520.09	54.24%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	112.58	-73.76	-252.62%
五、现金及现金等价物净增加额	-7,629.26	-12,593.30	-39.42%
加：期初现金及现金等价物余额	15,447.05	28,040.35	-44.91%
六、期末现金及现金等价物余额	7,817.79	15,447.05	-49.39%

主要变动原因：

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较同期增加49.23%，主要是因为本期销售规模增加及本期采购支付使用票据结算共同所致；

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较同期减少23.01%，主要是因为本期二厂区一期项目完工同比投资减少所致；

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较同期减少63.46%，主要是因为本期偿还债务支付的现金和支付的借款保证金增加所致。

江西同和药业股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十日