

可孚医疗科技股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、2022 年度公司经审计的财务报表情况

1、公司 2022 年财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了信会师报字[2023]第 12130 号的审计报告。审计意见为：“可孚医疗的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了可孚医疗 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”。

2、主要财务数据和指标

单位：人民币万元

	2022 年	2021 年		本年比上年增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入	297,695.80	227,563.28	227,563.28	30.82%
归属于上市公司股东的净利润	30,168.34	42,885.66	42,885.66	-29.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,698.43	36,061.08	36,061.08	-31.51%
经营活动产生的现金流量净额	9,891.13	23,999.06	23,999.06	-58.79%
基本每股收益（元/股）	1.45	3.39	2.60	-44.23%
稀释每股收益（元/股）	1.45	3.39	2.60	-44.23%
加权平均净资产收益率	6.07%	23.91%	23.91%	减少 17.84 个百分点
	2022 年末	2021 年末		本年末比上年末增减
		调整前	调整后	调整后
资产总额	641,083.76	580,712.22	580,712.22	10.40%

归属于上市公司股东的净资产	502,033.64	494,720.59	494,720.59	1.48%
---------------	------------	------------	------------	-------

注：在报告期内公司因派发股票股利增加总股本，但不影响股东权益金额，根据相关会计准则的规定按最新股本调整并列报 2021 年基本每股收益和稀释每股收益。

二、财务状况、经营成果和现金流量

1、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	增减幅度
资产总计	641,083.76	580,712.22	10.40%
货币资金	144,995.90	198,923.22	-27.11%
交易性金融资产	124,341.23	153,733.13	-19.12%
应收账款	56,626.80	34,619.67	63.57%
应收款项融资	5,095.19	1,581.91	222.09%
预付款项	24,983.41	6,699.85	272.90%
其他应收款	4,253.04	2,519.53	68.80%
存货	52,935.87	48,075.39	10.11%
其他流动资产	6,842.15	5,733.71	19.33%
长期股权投资	525.61	527.71	-0.40%
固定资产	129,027.23	21,410.05	502.65%
在建工程	17,139.23	50,848.71	-66.29%
使用权资产	13,676.50	15,710.81	-12.95%
无形资产	24,824.52	20,227.16	22.73%
商誉	23,049.50	4,859.10	374.36%
长期待摊费用	6,031.55	4,775.20	26.31%
递延所得税资产	3,141.50	1,260.51	149.22%
其他非流动资产	3,594.54	9,206.56	-60.96%

(1) 本期应收账款余额 56,626.80 万元，较上年同期增长 63.57%，主要系本期公司与线上主要电商平台客户深入合作，对此类大型平台客户的销售收入较同期大幅增加所致；

(2) 本期应收账款融资余额 5,095.19 万元，较上年同期增长 222.09%，主要是公司本期根据日常资金管理的需要计划将应收账款进行保理所致；

(3) 本期预付款项余额 24,983.41 万元，较上年同期增长 272.90%，主要是本期公司战略性备货，预付供应商货款增加所致；

(4) 本期其他应收款余额 4,253.04 万元，较上年同期增长 68.80%，主要是本期新增股权收购意向款 1,000 万以及本期新增纳入合并范围的公司保证金增加所致；

(5) 本期固定资产余额 129,027.23 万元，较上年同期增长 502.65%，主要是本期公司自建房屋建筑物以及物流集成系统验收转固所致；

(6) 本期在建工程余额 17,139.23 万元，较上年同期减少 66.29%，主要是本期公司自建房屋建筑物等验收转固所致；

(7) 本期商誉余额 23,049.50 万元，较上年同期增长 374.36%，主要是本期公司使用自有资金收购橡果贸易、四川健耳、四川鲤响所致；

(8) 本期递延所得税资产余额 3,141.50 万元，较上年同期增长 149.22%，主要是本期计提资产减值准备及确认股份支付费用增加所致；

(9) 本期其他非流动资产余额 3,594.54 万元，较上年同期减少 60.96%，主要是上期预付工程、土地款本期投入建设使用所致。

2、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	增减幅度
负债合计	137,793.49	84,197.45	63.66%
短期借款	28,093.79	8,307.43	238.18%
应付票据	8,635.78	13,834.71	-37.58%
应付账款	54,852.79	30,974.96	77.09%
预收款项	642.78	839.55	-23.44%
合同负债	254.88	160.51	58.79%
应付职工薪酬	4,880.72	2,483.11	96.56%
应交税费	7,437.70	3,587.97	107.30%
其他应付款	6,872.53	2,880.81	138.56%
一年内到期的非流动负债	7,050.12	5,188.68	35.88%
其他流动负债	36.67	0.57	6333.36%
长期借款	3,002.84	0.00	100.00%
租赁负债	8,454.82	9,318.90	-9.27%

长期应付款	740.60	500	48.12%
递延收益	5,169.83	5,684.11	-9.05%
递延所得税负债	1,667.64	436.16	282.35%

(1) 本期末短期借款余额 28,093.79 万元，较上年同期增加 238.18%，主要是本期票据贴现增加所致；

(2) 本期应付票据余额 8,635.78 万元，较上年同期减少 37.58%，主要是本期末尚未到期的应付票据减少所致；

(3) 本期应付账款余额 54,852.79 万元，较上年同期增长 77.09%，主要是本期应付商品材料款以及工程款、设备采购款增加所致；

(4) 本期合同负债余额 254.88 万元，较上年同期增长 58.79%，主要是本期末符合新收入准则预收部分客户的销售货款增加所致；

(5) 本期应付职工薪酬余额 4,880.72 万元，较上年同期增长 96.56%，主要是本期公司人员数量增加以及计提奖金增加所致；

(6) 本期应交税费余额 7,437.70 万元，较上年同期增长 107.30%，主要是本期末销售增加应交增值税及企业所得税增加所致；

(7) 本期其他应付款 6,872.53 万元，较上年同期增加 138.56%，主要是本期计提第一类股权激励款回购义务 1,573.88 万元以及本期末应支付快递公司款项增加所致；

(8) 本期一年内到期的非流动负债 7,050.12 万元，较上年同期增加 35.88%，主要是本期江苏吉芮纳入合并范围一年内到期的长期借款增加所致；

(9) 本期其他流动负债余额 36.67 万元，较上年同期增加 6,333.36%，主要是合同负债增加对应待转销项增值税增加所致；

(10) 本期长期借款余额 3,002.84 万元，较上年同期增加 100%，主要是本期新增长期借款所致；

(11) 本期长期应付款余额 740.60 万元，较上年同期增加 48.12%，主要是本期公司新增的股权收购尾款支付期限在一年以后所致；

(12) 本期递延所得税负债余额 1,667.64 万元，较上年同期增加 282.35%，主要是本期公司适用加速折旧税收优惠政策的固定资产增加所致。

3、所有者权益情况

单位：人民币万元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	增减幅度
所有者权益合计	503,290.27	496,514.76	1.36%
股本	20,848.75	16,000.00	30.30%
资本公积	391,270.43	391,740.58	-0.12%
减：库存股	1,573.88	0.00	100.00%
盈余公积	7,737.98	6,046.55	27.97%
未分配利润	83,750.36	80,933.46	3.48%
归属于母公司所有者权益合计	502,033.64	494,720.59	1.48%
少数股东权益	1,256.63	1794.18	-29.96%

(1) 本期股本 20,848.75 万股，较上年同期增长 30.30%，主要是本期公司进行 2021 年度权益分派 4,811.25 万股以及第一类股权激励 37.5 万股所致；

(2) 本期库存股余额 1,573.88，较上年同期增长 100%，主要是公司本期增加第一类股权激励的限制性股票回购义务所致。

4、经营情况

单位：人民币万元

项目	2022年度	2021年度	增减幅度
营业收入	297,695.80	227,563.28	30.82%
营业成本	180,068.26	127,821.64	40.87%
税金及附加	1,968.52	1,895.91	3.83%
销售费用	61,919.44	41,421.66	49.49%
管理费用	12,159.66	5,686.04	113.85%
研发费用	11,842.29	7,058.82	67.77%
财务费用	-3,329.05	-658.09	-405.86%
其他收益	3,116.63	8,972.62	-65.27%
投资收益	5,675.03	-30.64	18624.16%
公允价值变动收益	440.23	633.13	-30.47%
信用减值损失	-1,474.89	-1,038.89	-41.97%
资产减值损失	-4,630.41	-1,784.18	-159.53%
资产处置收益	647.41	13.93	4546.87%
营业利润	36,840.67	51,103.27	-27.91%

营业外收入	43.86	32.11	36.59%
营业外支出	3,445.72	302.47	1039.20%
利润总额	33,438.81	50,832.92	-34.22%
所得税费用	3,236.85	7,874.33	-58.89%
净利润	30,201.95	42,958.58	-29.70%

(1) 本期营业收入发生额 297,695.80 万元，较上年同期增长 30.82%，主要是本期销售规模扩大所致；

(2) 本期营业成本发生额 180,068.26 万元，较上年同期增长 40.87%，主要是本期产品结构变化、销售增长、采购价格波动以及运输成本增加导致成本增加所致；

(3) 本期销售费用发生额 61,919.44 万元，较上年同期增长 49.49%，主要是橡果贸易及吉芮医疗本期纳入合并范围的销售费用为 3,515.49 万元；健耳门店数量同比增长较快，听力业务销售费用增加 3,877.70 万元；其余主体线上及线下推广费增加 5,703.57 万元；本期收入增长线上服务费、包材费同比增长以及销售人员人数、薪资有所提高所致；

(4) 本期管理费用发生额 12,159.66 万元，较上年同期增长 113.85%，主要是本期计提股份支付费用增加 2,748.29 万元；管理人员薪酬、折旧费、办公费均有所增加所致；

(5) 本期研发费用发生额 11,842.29 万元，较上年同期增长 67.77%，主要是本期研发人员和研发项目增加，人员人工费用和信息技术服务费、研发材料、专利及知识产权费用等费用增加所致；

(6) 本期财务费用发生额-3,329.05 万元，较上年同期减少 405.86%，主要是本期大额存单业务利息收入增加所致；

(7) 本期其他收益发生额 3,116.63 万元，较上年同期减少 65.27%，主要是本期政府补助影响所致；

(8) 本期投资收益发生额 5,675.03 万元，较上年同期增长 18,624.16%，主要是本期为收到现金管理产品到期收益所致；

(9) 本期公允价值变动收益发生额 440.23 万元，较上年同期减少 30.47%，主要是本期结构性存款公允价值变动所致；

(10) 本期信用减值损失发生额-1,474.89 万元，较上年同期增加 41.97%，主要是本期应收账款增加，计提坏账准备增加所致；

(11) 本期资产减值损失发生额-4,630.41 万元，较上年同期增加 159.53%，主要是本期计提存货跌价以及计提固定资产减值准备增加所致；

(12) 本期资产处置收益发生额 647.41 万元，较上年同期增加 4546.87%，主要是本期使用权资产变更终止根据新租赁准则确认收益所致；

(13) 本期营业外收入发生额 43.86 万元，较上年同期增加 36.59%，主要是本期收到知识产权侵权、商品赔偿款增加所致；

(14) 本期营业外支出发生额 3,445.72 万元，较上年同期增加 1039.20%，主要是本期固定资产报废损失增加以及捐赠支出增加所致；

(15) 本期所得税费用发生额 3,236.85 万元，较上年同期减少 58.89%，主要是利润总额减少所致。

5、现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2022 年度	2021 年度	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	9,891.13	23,999.06	-58.79%
投资活动产生的现金流量净额	-53,708.78	-207,992.83	74.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,897.61	326,905.56	-103.95%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	23.55	-3.26	822.53%
现金及现金等价物净增加额	-56,691.71	142,908.53	-139.67%

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额为 9,891.13 万元，较上年同期减少 58.79%，主要是本期战略性备货，预付供应商货款增加及支付员工薪酬增加所致；

(2) 本期投资活动产生现金流量净额为-53,708.78 万元，较上年同期增加 74.18%，主要是本期公司收回部分进行现金管理的闲置资金所致；

(3) 本期筹资活动产生现金流量净额为-12,897.61 万元，较上年同期减少 103.95%，主要是公司上期发行上市收到募集资金，本期分配现金股利所致；

6、主要财务指标

(1) 盈利能力指标：2022 年毛利率为 39.51%，净利率为 10.15%。公司整体盈利能力较强；

(2) 偿债能力指标：2022 年公司资产负债率为 21.49%，流动比率为 3.54，速动比率为 3.09。公司总体财务状况良好，偿债能力强；

(3) 营运能力指标：2022 年应收账款周转率为 6.06 次/年，存货周转率为 3.30 次/年。公司存货管理改善，经营效率提升；

(4) 现金流量指标：2022 年每股经营活动现金净流量为 0.47 元。

可孚医疗科技股份有限公司

2023 年 4 月 26 日