

湖南尔康制药股份有限公司

2022年度财务决算报告

湖南尔康制药股份有限公司（以下简称“公司”）2022年度财务决算报告审计工作已经完成，由天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，出具了“天健审（2023）2-292号”标准无保留意见的审计报告。现公司根据此次审计结果编制了2022年度财务决算报告如下：

一、报告期主要财务数据

单位：人民币万元

项目	2022年度	2021年度	增减幅度（%）
营业收入	187,054.08	223,530.28	-16.32
归属于上市公司股东的净利润	4,575.79	-79,120.20	105.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,234.98	-80,776.95	102.77%
基本每股收益	0.0222	-0.3836	105.79
项目	2022年12月31日	2021年12月31日	
资产总额	585,565.94	543,197.92	7.80
归属于母公司所有者权益	505,082.06	485,121.15	4.11

二、财务状况

1、资产

单位：人民币万元

项目	2022年末	比重（%）	2021年末	比重（%）	增减幅度（%）
总资产	585,565.94	100.00	543,197.92	100.00	7.80
流动资产	209,120.44	35.71	194,636.54	35.83	7.44
非流动资产	376,445.50	64.29	348,561.38	64.17	8.00

报告期末流动资产较期初增长7.44%：

(1) 交易性金融资产期末较期初增加11,411.67万元，主要系本期银行理财产品增加所致。

(2) 应收票据期末较期初增加2,288.13万元，增长831.26%，主要系本期新增远期信用证所致。

(3) 应收款项融资期末较期初减少3,996.03万元，下降46.95%，主要系票据背书转让及到期托收所致。

(4) 其他应收款期末较期初增加1,424.54万元，增长105.00%，主要系本期应收证券账户尚未转出的员工持股计划出售款所致。

报告期末非流动资产较期初增长8.00%：

(1) 固定资产期末较期初增加69,798.80万元，增长35.19%，主要系本期在建工程转固及新增碳酸锂及其制剂项目投入所致。

(2) 在建工程期末较期初减少45,326.19万元，下降89.55%，主要系本期在建工程转固所致。

(3) 递延所得税资产期末较期初增加5,036.43万元，增长42.56%，主要系本期确认的可抵扣亏损增加所致。

(4) 其他非流动资产期末较期初增加924.36万元，增长46.01%，主要系本期增加预付技术转让款所致。

2、负债

单位：人民币万元

项目	2022年末	比重 (%)	2021年末	比重 (%)	增减幅度 (%)
总负债	80,456.82	100.00	55,827.73	100.00	44.12
流动负债	72,543.33	90.16	49,892.65	89.37	45.40
非流动负债	7,913.49	9.84	5,935.08	10.63	33.33

报告期末流动负债较期初增长45.40%：

(1) 短期借款期末较期初增加15,064.14万元，增长61.24%，主要系本期贷款增加所致。

(2) 应付账款期末较期初增加6,083.41万元，增长44.12%，主要系本期应付工程设备款增加所致。

(3) 合同负债期末较期初增加1,395.72万元，增长37.37%，主要系本期预收货款增加所致。

(4) 应付职工薪酬期末较期初减少920.14万元，下降30.06%，主要系期末人员

减少，应付工资及应付海外员工津补贴相应减少所致。

(5) 其他流动负债期末较期初增加177.95万元，增长40.00%，主要系本期预收货款增加，待转销项税额同步增加所致。

报告期末非流动负债较期初增长33.33%：

递延所得税负债期末较期初增加2,412.19万元，增长82.36%，主要系本期新增固定资产采用加速折旧产生的应纳税暂时性差异增加所致。

3、股东权益

单位：人民币万元

项目	2022年末	比重 (%)	2021年末	比重 (%)	增减幅度 (%)
股东权益	505,109.12	100.00	487,370.19	100.00	3.64
股本	206,260.49	40.83	206,260.49	42.32	0.00
资本公积	100,542.16	19.91	99,895.86	20.50	0.65
盈余公积	12,988.44	2.57	12,195.24	2.50	6.50
未分配利润	180,456.85	35.73	176,684.80	36.25	2.13
其他综合收益	4,742.87	0.94	-10,045.55	-2.06	147.21
归属于母公司 所有者权益	505,082.06	99.99	485,121.15	99.54	4.11

报告期末股东权益较期初增长3.64%：

(1) 其他综合收益期末较期初增加14,788.42万元，增长147.21%，主要系本期汇率变动，外币财务报表折算差额增加所致。

(2) 少数股东权益期末较期初减少2,221.99万元，下降98.80%，主要系本期注销子公司浏阳同泰胶囊有限公司导致相应的少数股东减资所致。

三、经营状况

单位：人民币万元

项目	2022年	2021年	增减幅度 (%)
营业收入	187,054.08	223,530.28	-16.32
营业成本	145,490.45	171,356.51	-15.09
税金及附加	1,199.11	1,282.09	-6.47
销售费用	11,223.89	11,785.87	-4.77

管理费用	24,151.39	30,177.19	-19.97
研发费用	4,814.63	4,901.87	-1.78
财务费用	1,321.05	518.04	155.01
其他收益	1,794.77	1,890.65	-5.07
投资收益（损失以“-”号填列）	469.93	1,734.03	-72.90
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,411.67	0.00	/
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-672.80	1,112.87	160.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-484.45	-90,124.37	-99.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.32	23.24	-77.11
营业利润	1,377.99	-81,854.87	101.68
营业外收入	526.29	143.04	267.93
营业外支出	168.86	2,865.97	-94.11
利润总额	1,735.42	-84,577.80	102.05
所得税费用	-1,953.66	-4,754.47	58.91
净利润	3,689.08	-79,823.33	104.62
归属于母公司所有者净利润	4,575.79	-79,120.20	105.78

（1）财务费用较上年同期增加803.01万元，增长155.01%，主要系本期汇兑损失增加所致。

（2）投资收益较上年同期减少1,264.10万元，下降72.90%，主要系处置长期股权投资产生的投资收益减少、理财产品收益减少所致。

（3）公允价值变动收益较上年同期增加1,411.67万元，主要系本期确认远期外汇公允价值变动收益所致。

（4）信用减值损失较上年同期增加1,785.67万元，增长160.46%，主要系应收账款账龄结构变动所致。

（5）资产减值损失较上年同期减少89,639.92万元，下降99.46%，主要系上期对改性淀粉及淀粉囊项目相关资产计提减值所致。

（6）营业外收入较上年同期增加383.25万元，增长267.93%，主要系本期确认违约赔偿收入所致。

（7）营业外支出较上年同期减少2,697.11万元，下降94.11%，主要系本期未发生大额营业外支出事项所致。

（8）所得税费用较上年同期增加2,800.81万元，增长58.91%，主要系本期递延所

得税费用增加所致。

四、现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2022年	2021年	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	28,101.99	9,268.34	203.20
投资活动产生的现金流量净额	-25,858.42	-3,317.78	-679.39
筹资活动产生的现金流量净额	-936.82	-33,524.58	97.21
现金及现金等价物净增加额	3,136.97	-27,872.04	111.25

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加18,833.65万元，增长203.20%，主要系本期保证金净流入增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少22,540.64万元，下降679.39%，主要系本期理财净支出增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加32,587.76万元，增长97.21%，主要系本期偿还银行贷款及分配股利减少所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额较上年同期增加31,009.01万元，增长111.25%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

五、公司主要财务指标

指标项目	主要指标	2022年度	2021年度
偿债能力	资产负债率	13.74%	10.28%
	流动比率（倍）	2.88	3.90
	速动比率（倍）	1.75	2.47
发展能力	总资产增长率	7.80%	-18.40%
	销售增长率	-16.32%	-6.17%
	净利润增长率	104.62%	-540.14%
盈利能力	销售净利率	1.97%	-35.71%
	加权平均净资产收益率	0.92%	-14.83%
	加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	0.45%	-15.24%
	基本每股收益	0.0222	-0.3836

	稀释每股收益	0.0222	-0.3836
经营效率	应收账款周转率（次/年）	7.81	6.42
现金能力	每股经营活动产生的现金流量 （元/股）	0.1362	0.0449
	每股净现金流量	0.0152	-0.1351

湖南尔康制药股份有限公司

二〇二三年四月二十六日