



# 万邦德医药控股集团股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

万邦德医药控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 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。公司 2022 年度财务报告，已经大华会计师事务所（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、报告期内主要财务数据和指标

#### 1、主要财务数据

单位：人民币元

项 目	2022 年度	2021 年度	本年比上年增减 (%)
营业总收入 (元)	1,786,428,308.52	1,930,601,866.40	-7.47
营业利润 (元)	128,661,728.27	375,153,692.03	-65.70
归属于上市公司股东的净利润 (元)	93,877,469.29	166,509,677.21	-43.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	112,097,873.33	135,994,114.16	-17.57
项 目	2022 年末	2021 年末	本年比上年增减 (%)
资产总额 (元)	4,215,632,905.31	4,371,377,020.86	-3.56
负债总额 (元)	1,396,525,853.31	1,626,694,346.84	-14.15
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	2,688,085,939.51	2,598,357,643.63	3.45
总股本 (股)	618,222,829.00	618,222,829.00	0.00

报告期内，公司实现营业收入1,786,428,308.52元，较上年同期减少7.47%；营业利润128,661,728.27元，较上年同期减少65.70%；归属于上市公司股东的净利润93,877,469.29元，较上年同期减少43.62%。



2022年末，公司资产总额4,215,632,905.31元，较上年同期减少3.56%；归属于上市公司股东的所有者权益2,688,085,939.51元，较上年同期增加3.45%。

## 2、主要财务指标

### (1) 偿债能力分析

项目	2022 年	2021 年
流动比率	1.93	1.92
速动比率	1.57	1.63
资产负债率%	33.13	37.21

注：上述指标的计算公式如下：

流动比率 = 流动资产 ÷ 流动负债

速动比率 = (流动资产 - 存货 - 预付款项 - 持有待售资产 - 一年内到期的非流动资产 - 其他流动资产) ÷ 流动负债

资产负债率 = (负债总额 ÷ 资产总额) × 100%

本期公司流动比率较上期有所增加，速动比率较上期有所减少，速动比率减少主要原因系本期支付存货略有增加以及预付采购款增加所致，总体来说企业的短期偿债能力较强，财务风险较低。资产负债率较上期有所减少，资产负债率减少的主要原因系本期经营积累导致净资产增加所致，总体来说企业偿债能力较强，财务结构稳定，财务风险较小。

## 二、财务状况分析

### 1、2022 年度资产负债变动情况

单位：人民币元

项目	2022 年末	2021 年末	增减额	变动百分比
货币资金	467,618,833.18	912,019,180.88	-444,400,347.7	-48.73%
应收票据	172,173,021.26	179,177,972.13	-7,004,950.87	-3.91%
应收账款	1,052,711,870.82	940,706,324.66	112,005,546.16	11.91%
应收款项融资	34,274,316.35	35,964,303.34	-1,689,986.99	-4.70%
预付款项	105,714,080.73	75,709,721.11	30,004,359.62	39.63%
其他应收款	57,151,221.98	20,542,431.62	36,608,790.36	178.21%
存货	283,152,095.33	261,407,871.87	21,744,223.46	8.32%



项目	2022 年末	2021 年末	增减额	变动百分比
一年内到期的非流动资产	3,938,179.31	1,212,139.48	2,726,039.83	224.89%
其他流动资产	24,084,164.60	42,080,415.70	-17,996,251.10	-42.77%
长期应收款	6,570,686.06	3,967,281.65	2,603,404.41	65.62%
其他非流动金融资产	12,350,121.11	12,909,534.93	-559,413.82	-4.33%
固定资产	783,665,260.12	792,311,700.34	-8,646,440.22	-1.09%
在建工程	472,390,886.60	380,880,311.28	91,510,575.32	24.03%
使用权资产	18,246,724.68	2,242,081.43	16,004,643.25	713.83%
无形资产	430,969,318.34	398,650,229.79	32,319,088.55	8.11%
开发支出	25,196,000.24	18,886,925.45	6,309,074.79	33.40%
商誉	127,927,783.10	194,786,622.60	-66,858,839.50	-34.32%
长期待摊费用	5,007,527.30	4,632,713.13	374,814.17	8.09%
递延所得税资产	88,019,511.23	54,234,103.24	33,785,407.99	62.30%
其他非流动资产	44,471,302.97	39,055,156.23	5,416,146.74	13.87%
<b>资产总计</b>	<b>4,215,632,905.31</b>	<b>4,371,377,020.86</b>	<b>-155,744,115.5</b>	<b>-3.56%</b>
短期借款	676,556,929.14	570,294,411.39	106,262,517.75	18.63%
应付票据	12,392,954.35	13,220,000.00	-827,045.65	-6.26%
应付账款	218,790,466.34	241,290,763.52	-22,500,297.18	-9.32%
合同负债	30,281,065.61	33,206,286.77	-2,925,221.16	-8.81%
应付职工薪酬	29,838,595.64	25,858,309.02	3,980,286.62	15.39%
应交税费	58,122,380.35	258,814,157.62	-200,691,777.2	-77.54%
其他应付款	33,322,653.62	31,700,149.55	1,622,504.07	5.12%
一年内到期的非流动负债	37,825,196.87	32,049,329.33	5,775,867.54	18.02%
其他流动负债	40,125,588.76	76,968,559.93	-36,842,971.17	-47.87%
长期借款	135,199,960.69	237,000,000.00	-101,800,039.3	-42.95%
租赁负债	13,429,220.78	1,222,309.74	12,206,911.04	998.68%
预计负债	6,483,922.86	12,194,627.97	-5,710,705.11	-46.83%
递延收益	68,057,808.11	59,372,728.93	8,685,079.18	14.63%
递延所得税负债	36,099,110.19	33,502,713.07	2,596,397.12	7.75%
<b>负债合计</b>	<b>1,396,525,853.31</b>	<b>1,626,694,346.84</b>	<b>-230,168,493.5</b>	<b>-14.15%</b>

注：公司对变动较大的界定是增减额在 100 万元以上且增减率超过 30%

货币资金期末数较期初数减少 48.73%，主要系本期支付上年度应交税费 1.65 亿所致。

预付帐款期末数较期初增加 39.63%，主要系制药板块预付货款增加所致。

其他应收款期末数较期初数增加 178.21%，主要系制药板块新增药品代理业务支付保证金增加所致。

一年内到期的非流动资产期末数较期初数增加 272.60 万，主要系分期收款销售商品业务产生的一年内到期的长期应收款重分类增加所致。

其他流动资产期末数较期初数减少 42.77%，主要系本期待抵扣税费减少所致。

长期应收款期末数较期初数增加 65.62%，主要系本年期融资租赁长期应收款增加所致。

使用权资产期末数较期初数增加 1600.46 万元，主要系本期新增员工宿舍租赁所致。

开发支出期末数较期初数增加 33.40%，主要系制药板块药品研发费用增加，研发费用暂未转入无形资产所致。

商誉期末数较期初数减少 34.32%，主要系本期计提康慈医疗商誉减值准备所致。

递延所得税资产期末数较期初数增加 62.30%，主要系本期资产减值准备及可抵扣亏损形成的暂时性差异致递延所得税资产增加所致。

应交税费期末数较期初减少 77.54%，主要系本期支付上年应交税费所致。

其他流动负债期末数较期初数减少 47.87%，主要系对部分银行的银行承兑汇票调整项目列报所致。

长期借款期末数较期初数减少 42.95%，主要系由于随着中非产业园一期部分项目的完工，减少长期借款所致。

租赁负债期末数较期初数增加 1220.69 万元，主要系本期新增员工宿舍租赁事项。

预计负债期末数较期初数减少 46.83%，主要系本期产品质量保证金及预计退货款减少所致。

## 2、2022 年度股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	2022 年末	2021 年末	增减额	变动百分比
实收资本（股本）	618,222,829.00	618,222,829.00	0.00	0.00%
资本公积	305,791,707.49	305,791,707.49	0.00	0.00%
减：库存股	59,988,484.99	50,960,820.82	9,027,664.17	17.71%
其他综合收益	-21,001,883.03	-25,880,373.79	4,878,490.76	-18.85%
盈余公积	159,762,522.46	159,762,522.46	0.00	0.00%
未分配利润	1,685,299,248.58	1,591,421,779.29	93,877,469.29	5.90%
少数股东权益	131,021,112.49	146,325,030.39	-15,303,917.90	-10.46%



所有者权益合计	2,819,107,052.00	2,744,682,674.02	74,424,377.98	2.71%
---------	------------------	------------------	---------------	-------

### 三、2022 年度经营成果

单位：人民币元

报表项目	2022 年度	2021 年度	增减额	变动百分比
营业收入	1,786,428,308.52	1,930,601,866.40	-144,173,557.88	-7.47%
营业成本	847,299,494.92	981,877,301.97	-134,577,807.05	-13.71%
税金及附加	23,478,130.37	20,426,356.48	3,051,773.89	14.94%
销售费用	398,986,460.01	393,446,661.10	5,539,798.91	1.41%
管理费用	181,475,746.22	180,349,707.79	1,126,038.43	0.62%
研发费用	59,104,560.29	76,195,922.33	-17,091,362.04	-22.43%
财务费用	24,499,467.42	34,084,121.22	-9,584,653.80	-28.12%
其他收益	11,864,393.17	17,223,399.63	-5,359,006.46	-31.11%
投资收益	500,000.00	232,044,486.77	-231,544,486.77	-99.78%
公允价值变动收益	-559,413.82	-2,390,465.07	1,831,051.25	76.60%
资产减值损失	-94,793,247.20	-62,486,669.91	-32,306,577.29	51.70%
信用减值损失	-38,982,091.88	-52,249,015.13	13,266,923.25	-25.39%
资产处置收益	-952,361.29	-1,209,839.77	257,478.48	21.28%
营业外收入	914,534.14	846,664.52	67,869.62	8.02%
营业外支出	29,443,368.60	14,865,021.07	14,578,347.53	98.07%
所得税费用	25,810,365.86	199,975,781.61	-174,165,415.75	-87.09%
净利润	74,322,527.95	161,159,553.87	-86,837,025.92	-53.88%
归属于母公司股东的净利润	93,877,469.29	166,509,677.21	-72,632,207.92	-43.62%

注：公司对变动较大的界定是增减额在 100 万元以上且增减率超过 30%

报告期内其他收益较上年同期减少 31.11%，主要系上年同期数包含栋梁铝业和湖州加成 1-2 月份发生额及本年度收到的与收益相关的政府补助减少所致。

报告期内公司投资收益较上年同期减少 99.78%，主要系上年同期康慈医疗业绩补偿本公司、及转让栋梁铝业和湖州加成股权产生的投资收益增加所致。

报告期内公司公允价值变动损益较上年同期增加 183.10 万元，主要系其他非流动金融资产在本期其公允价值产生变动所致。

报告期内资产减值损失较上年同期增加 51.70%，主要系本期商誉减值损失增加所致。

报告期内营业外支出较上年同期增加 98.07%，主要系本期捐助支出增加所致。



报告期内所得税费用上年同期减少 87.09%，主要系去年同期转让栋梁铝业及湖州加成股权产生投资收益致所得税增加所致。

报告期内公司净利润较上年同期减少 53.88%，主要系去年同期投资收益增加所致。

报告期内公司归母净利润较上年同期减少 43.62%，主要系去年同期投资收益增加所致。

#### 四、现金流量状况分析

单位：人民币元

项 目	2022 年	2021 年	增减额	增减率
<b>一、经营活动产生的现金流量净额</b>	-239,648,178.27	<b>22,085,188.15</b>	-261,733,366.42	<b>-1185.11%</b>
经营活动现金流入量	1,546,387,186.95	1,812,533,512.17	-266,146,325.22	-14.68%
经营活动现金流出量	1,786,035,365.22	1,790,448,324.02	-4,412,958.80	-0.25%
<b>二、投资活动产生的现金流量净额</b>	-167,417,627.60	<b>999,457,226.20</b>	-1,166,874,853.80	<b>-116.75%</b>
投资活动现金流入量	9,719,979.52	1,303,566,743.14	-1,293,846,763.62	-99.25%
投资活动现金流出量	177,137,607.12	304,109,516.94	-126,971,909.82	-41.75%
<b>三、筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-63,066,227.52</b>	<b>-674,746,862.10</b>	<b>611,680,634.58</b>	<b>90.65%</b>
筹资活动现金流入量	722,289,452.05	581,489,343.88	140,800,108.17	24.21%
筹资活动现金流出量	785,355,679.57	1,256,236,205.98	-470,880,526.41	-37.48%
<b>四、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-468,108,496.93</b>	<b>341,351,441.24</b>	<b>-809,459,938.17</b>	<b>-237.13%</b>

注：公司对变动较大的界定是增减额在 100 万元以上且增减率超过 30%

报告期公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 2.61 亿，主要系本期支付上年出售栋梁铝业和湖州加成的所得税费 1.65 亿及销售收现比略有下降，导致经营活动现金流入量及流出量下降。

报告期公司投资活动产生的流量净额同比减少 116.75%，主要系上年同期收到栋梁铝业和湖州加成的股权转让款 13.46 亿所致。

报告期公司投资活动现金流入量同比减少 99.25%，主要系上年同期收到栋梁铝业和湖州加成的股权转让款所致。



报告期公司投资活动现金流出量同比减少 41.75%，主要系上年同期数包含栋梁铝业和湖州加成 1-2 月份发生额所致。

报告期公司筹资活动产生的流量净额增加 90.65%，主要系本期需归还的银行借款减少所致。

报告期公司筹资活动现金流出量同比减少 37.48%，主要系本期需归还的银行借款减少以及上期分配股利 1.29 亿，本期未进行利润分配所致。

万邦德医药控股集团股份有限公司

董 事 会

二〇二三年四月二十五日