

# 海南双成药业股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告和 2023 年度财务预算报告

### 第一部分：2022 年度财务决算报告

#### 一、2022 年度公司财务报表的审计情况

海南双成药业股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“双成药业”) 2022 年度财务报表已经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并于 2023 年 4 月 19 日出具了上会师报字[2023]第 3012 号标准无保留意见审计报告。

#### 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 (%)
营业总收入	27,475.41	32,029.35	-14.22%
营业利润	-901.15	-3,853.93	76.62%
利润总额	-888.10	-4,035.86	77.99%
归属于上市公司股东的净利润	901.24	-2,032.51	144.34%
基本每股收益(元)	0.02	-0.05	140.00%
加权平均净资产收益率	1.80%	-4.21%	6.01%
经营活动产生的现金流量净额	2,521.78	2,355.36	7.07%
项 目	本报告期末	本报告期初	增减变动 (%)
总资产	91,101.88	85,455.62	6.61%
归属于上市公司股东的所有者权益	51,354.80	48,184.84	6.58%
股本	41,473.70	41,200.00	0.66%
归属于上市公司股东的每股净资产(元)	1.24	1.17	5.98%

#### 三、财务状况、经营成果和现金流量分析

##### (一) 资产、负债和净资产情况

## 1、资产构成及变动情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额 91,101.88 万元，资产构成及变动情况如下：

单位:万元

项目	2022 年 12 月 31 日		2022 年 1 月 1 日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	1,219.68	1.34%	2,161.76	2.53%	-43.58%
交易性金融资产	13,381.28	14.69%	5,540.33	6.48%	141.53%
应收票据	27.35	0.03%	37.44	0.04%	-26.94%
应收账款	2,726.42	2.99%	1,977.88	2.31%	37.85%
应收款项融资	59.52	0.07%	61.92	0.07%	-3.87%
预付款项	125.22	0.14%	51.45	0.06%	143.40%
其他应收款	1,158.16	1.27%	1,184.59	1.39%	-2.23%
存货	6,541.30	7.18%	5,524.16	6.46%	18.41%
持有待售资产	-	0.00%	-	0.00%	
其他流动资产	0.51	0.00%	5.44	0.01%	-90.69%
流动资产合计	25,239.44	27.70%	16,544.97	19.36%	52.55%
投资性房地产	879.44	0.97%	1,525.85	1.79%	-42.36%
固定资产	46,763.03	51.33%	50,171.21	58.71%	-6.79%
在建工程	413.55	0.45%	301.94	0.35%	36.96%
无形资产	7,208.86	7.91%	7,882.23	9.22%	-8.54%
开发支出	9,281.65	10.19%	7,810.12	9.14%	18.84%
长期待摊费用	348.60	0.38%	204.12	0.24%	70.78%
递延所得税资产	97.02	0.11%	103.34	0.12%	-6.11%
其他非流动资产	870.29	0.96%	911.83	1.07%	-4.55%
非流动资产合计	65,862.44	72.30%	68,910.65	80.64%	-4.42%
资产总计	91,101.88	100.00%	85,455.62	100.00%	6.61%
非流动资产合计	65,862.44	72.30%	68,910.65	80.64%	-4.42%
资产总计	91,101.88	100.00%	85,455.62	100.00%	6.61%

主要变动原因：

(1) 货币资金期末余额 1,219.68 万元，较年初下降 43.58%，主要原因为报告期内投资理财增加所致；

(2) 交易性金融资产期末余额 13,381.28 万元，较年初增长 141.53%，主要原因为报告期内投资理财增加所致；

(3) 应收账款期末余额 2,726.42 万元，较年初增长 37.85%，主要原因为报告期内应收产品权利转让款增加所致；

(4) 预付款项期末余额 125.22 万元，较年初增长 143.40%，主要原因为报告

期末预付材料采购款增加所致；

(5) 投资性房地产期末余额 879.44 万元，较年初下降 42.36%，主要原因为控股子公司宁波双成场地租赁到期转回无形资产所致；

(6) 在建工程期末余额 413.55 万元，较年初增长 36.96%，主要原因为报告期内新建制剂车间项目（第五车间）、原料二车间改造等项目投入增加所致；

(7) 长期待摊费用期末余额 348.60 万元，较年初增长 70.78% 万元，主要原因为报告期内车间、宿舍楼、仓库等改造维修投入增加所致；

## 2、负债结构及变动情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司负债总额 33,007.64 万元，主要负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日		2022 年 1 月 1 日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应付账款	1,549.79	4.70%	1,715.92	5.96%	-9.68%
预收款项	142.32	0.43%	112.82	0.39%	26.15%
合同负债	2,352.94	7.13%	1,234.86	4.29%	90.54%
应付职工薪酬	859.60	2.60%	887.94	3.09%	-3.19%
应交税费	1,277.99	3.87%	716.98	2.49%	78.25%
其他应付款	5,134.88	15.56%	6,078.51	21.12%	-15.52%
一年内到期的非流动负	20,530.32	62.20%	25.00	0.09%	82009.40%
其他流动负债	88.33	0.27%	69.13	0.24%	27.79%
流动负债合计	31,936.18	96.75%	10,841.16	37.67%	194.58%
长期借款	0.00	0.00%	16,700.00	58.03%	-100.00%
递延收益	763.61	2.31%	886.66	3.08%	-13.88%
递延所得税负债	307.85	0.93%	352.66	1.23%	-12.71%
非流动负债合计	1,071.46	3.25%	17,939.33	62.33%	-94.03%
负债合计	33,007.64	100.00%	28,780.49	100.00%	14.69%

主要变动原因：

(1) 合同负债期末余额为 2,352.94 万元，较年初增长 90.54%，主要原因为报告期内预收客户货款增加所致；

(2) 应交税费期末余额为 1,277.99 万元，较年初增长 78.25%，主要原因为执行国家税务总局缓缴税款相关政策，部分税款延期待缴所致；

(3) 一年内到期的非流动负债期末余额为 20,530.32 万元，较年初增长 82,009.40%，主要原因为本公司及控股子公司宁波双成银行长期借款将在一年内到期偿还，根据列报要求将长期借款项目余额重分类为一年内到期的非流动负债列示所致；

(4) 长期借款期末余额为零，较年初下降 100.00%，主要原因为控股子公司宁波双成银行长期借款将在一年内到期偿还，根据列报要求将长期借款项目余额重分类为一年内到期的非流动负债列示所致。

### 3、所有者权益结构及变动情况

单位：万元

项 目	2022 年 12 月 31 日		2022 年 1 月 1 日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
股本	41,473.70	71.39%	41,200.00	72.70%	0.66%
资本公积	36,898.30	63.51%	35,438.37	62.53%	4.12%
减：库存股	802.20	1.38%	1,337.00	2.36%	-40.00%
其他综合收益	-35.76	-0.06%	-36.04	-0.06%	0.79%
盈余公积	3,442.52	5.93%	3,442.52	6.07%	0.00%
未分配利润	-29,621.77	-50.99%	-30,523.01	-53.86%	2.95%
归属于母公司所	51,354.80	88.40%	48,184.84	85.02%	6.58%
少数股东权益	6,739.45	11.60%	8,490.29	14.98%	-20.62%
所有者权益合计	58,094.24	100.00%	56,675.13	100.00%	2.50%

库存股期末余额 802.20 万元，较年初下降 40.00%，主要原因为报告期内公司 2021 年实施的股权激励计划限制性股票第一期行权，减少库存股 534.80 万元所致。

### (二) 经营成果

单位：万元

项 目	2022 年度	2021 年度	同比变动
一、营业总收入	27,475.41	32,029.35	-14.22%
其中：营业收入	27,475.41	32,029.35	-14.22%
二、营业总成本	32,918.86	37,700.28	-12.68%
其中：营业成本	8,828.78	8,138.83	8.48%
税金及附加	771.02	702.98	9.68%
销售费用	12,620.18	18,953.71	-33.42%
管理费用	8,122.83	7,854.44	3.42%
研发费用	1,459.40	1,061.94	37.43%
财务费用	1,116.65	988.38	12.98%
其中：利息费用	1,118.55	902.97	23.87%
利息收入	6.17	5.32	15.90%
加：其他收益	1,394.71	305.76	356.15%
投资收益（损失以“-”号填列）	468.98	411.67	13.92%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9.33	4.09	127.84%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-316.54	-283.94	-11.48%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,991.43	1,379.41	116.86%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-901.15	-3,853.93	76.62%
加：营业外收入	23.41	12.78	83.14%
减：营业外支出	10.36	194.70	-94.68%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-888.10	-4,035.86	77.99%
减：所得税费用	-38.50	44.99	-185.56%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-849.60	-4,080.85	79.18%
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-849.60	-4,080.85	79.18%
1.归属于母公司所有者的净利润	901.24	-2,032.51	144.34%
2.少数股东损益	-1,750.84	-2,048.34	14.52%
六、其他综合收益的税后净额	0.28	0.78	-63.69%
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.28	0.78	-63.69%
（一）将重分类进损益的其他综合收益	0.28	0.78	-63.69%

项 目	2022 年度	2021 年度	同比变动
1.外币财务报表折算差额	0.28	0.78	-63.69%
七、综合收益总额	-849.32	-4,080.07	79.18%
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	901.52	-2,031.72	144.37%
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-1,750.84	-2,048.34	14.52%

2022 年度实现营业收入 27,475.41 万元，较上年同期减少 4,553.94 万元，降幅 14.22%，归属于母公司股东的净利润 901.24 万元，较上年同期增加 2,933.75 万元，涨幅 144.34%。

### 业绩变动较大的原因分析

（1）本报告期销售费用为 12,620.18 万元，较上年同期下降 33.42%，主要原因为报告期内公司落实药品集采政策，产品销售价格下降，市场开发支出减少所致；

（2）本报告研发费用为 1,459.40 万元，较上年同期增长 37.43%，主要原因为报告期内公司研发项目研究投入增加所致；

（3）本报告期其他收益为 1,394.71 万元，较上年同期增长 356.15%，主要原因为报告期收到药品一致性评价奖励增加所致；

（4）本报告期资产处置收益（损失以“-”号填列）为 2,991.43 万元，较上年同期增长 116.86%，主要原因为报告期内转让药品上市许可权利确认净收益增加所致；

（5）本报告期营业利润为-901.15 万元，较上年同期增长 76.62%，主要原因为产品销售利润增长、政府补助收入增加，资产处置收益增加等原因共同作用所致；

（6）本报告期营业外收入为 23.41 万元，较上年同期增长 83.14%，主要原因为报告期内罚没收益增加所致；

（7）本报告期营业外支出为 10.36 万元，较上年同期下降 94.68%，主要原因为报告期内捐赠支出减少所致；

（8）本报告期利润总额为-888.10 万元，较上年同期增长 77.99%，主要原因为同“（5）”；

(9) 本报告期所得税费用为-38.50 万元，较上年同期下降 185.56%，主要原因为公司待弥补亏损较大，报告期内暂停新增固定资产加速折旧，确认递延所得税费用减少所致；

(10) 本报告期净利润为-849.60 万元，较上年同期增长 79.18%，主要原因同“（5）”；

(11) 本报告期归属于母公司股东的净利润为 901.24 万元，较上年同期增长 144.34%，主要原因同“（5）”。

### （三）现金流量情况

2022 年度公司现金流量简表如下：

单位：万元

项 目	2022 年度	2021 年度	同比变动
经营活动现金流入小计	32,425.45	37,016.91	-12.40%
经营活动现金流出小计	29,903.68	34,661.55	-13.73%
经营活动产生的现金流量净额	2,521.78	2,355.36	7.07%
投资活动现金流入小计	41,886.99	32,083.33	30.56%
投资活动现金流出小计	50,394.16	28,783.87	75.08%
投资活动产生的现金流量净额	-8,507.17	3,299.45	-357.84%
筹资活动现金流入小计	6,806.69	2,381.54	185.81%
筹资活动现金流出小计	2,313.24	6,443.68	-64.10%
筹资活动产生的现金流量净额	4,493.45	-4,062.15	210.62%
一、现金及现金等价物净增加额	-1,482.08	1,582.10	-193.68%
二、期末现金及现金等价物余额	679.68	2,161.76	-68.56%

(1) 投资活动现金流入小计较上年同期增长 30.56%，主要原因为本报告期收回投资理财增加所致；

(2) 投资活动现金流出小计较上年同期增长 75.08%，主要原因为本报告期投资理财增加所致；

(3) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 357.84%，主要原因为本报告期投资理财现金净流量减少所致；

(4) 筹资活动现金流入小计较上年同期增长 185.81%，主要原因为本报告期取得借款增加所致；

(5) 筹资活动现金流出小计较上年同期下降 64.10%，主要原因为本报告期偿还借款减少所致；

(6) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 210.62%，主要原因为本报告期取得借款增加，偿还借款减少共同影响所致；

(7) 现金及现金等价物净增加额较上年同期下降 193.68%，主要系以上原因共同影响所致。

(8) 期末现金及现金等价物余额较上年同期下降 68.56%，主要系以上原因共同影响所致。

#### 四、主要子公司经营情况

宁波双成药业有限公司，注册资本 39,070.13 万元人民币，双成药业拥有其权益比例为 51.19%。截止 2022 年 12 月 31 日，该公司总资产 36,237.54 万元，净资产 14,684.51 万元，2022 年实现营业收入 1,366.67 万元，实现净利润-3,713.53 万元。

## 第二部分：2023 年度财务预算报告

特别提示：本预算系公司 2023 年度经营计划确定的内部管理指标，不代表公司管理层对 2023 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、公司全体员工的努力等多种因素影响，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

### 一、2023 年的财务预算主要指标：

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减率
一、营业总收入	33,743.41	27,475.41	6,268.00	22.81%
其中：营业收入	33,743.41	27,475.41	6,268.00	22.81%
二、营业总成本	34,604.52	32,918.86	1,685.66	5.12%
其中：营业成本	9,979.55	8,828.78	1,150.77	13.03%
税金及附加	707.75	771.02	-63.27	-8.21%
销售费用	14,184.77	12,620.18	1,564.59	12.40%
管理费用	6,930.44	8,122.83	-1,192.39	-14.68%
研发费用	1,489.37	1,459.40	29.97	2.05%
财务费用	1,312.64	1,116.65	195.99	17.55%
加：其他收益	1,133.37	1,394.71	-261.34	-18.74%
投资收益（损失以“-”号填列）	250.00	468.98	-218.98	-46.69%



项 目	2023 年度	2022 年 度	增减额	增减率
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	9.33	-9.33	-100.00%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-200.00	-316.54	116.54	36.82%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	2,991.43	-2,991.43	-100.00%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	322.25	-901.15	1,223.40	135.76%
加：营业外收入	0.00	23.41	-23.41	-100.00%
减：营业外支出	0.00	10.36	-10.36	-100.00%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	322.25	-888.10	1,210.35	136.29%
减：所得税费用	0.00	-38.50	38.50	100.00%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	322.25	-849.60	1,171.85	137.93%
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	322.25	-849.60	1,171.85	137.93%
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,115.31	901.24	214.08	23.75%
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-793.06	-1,750.84	957.78	54.70%
六、其他综合收益的税后净额		0.28	-0.28	-100.00%
1. 外币财务报表折算差额		0.28	-0.28	-100.00%
七、综合收益总额	322.25	-849.32	1,171.57	137.94%
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	1,115.31	901.52	213.79	23.71%
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-793.06	-1,750.84	957.78	54.70%

## 二、预算编制基础

1、2023 年度的财务预算方案是根据公司 2022 年度的实际运行情况和结果，在充分考虑下列各项基本假设的前提下，结合公司各项现实基础、经营能力以及年度经营计划，本着求实稳健的原则编制。

2、本预算报告包括双成药业各子公司及参股公司。

## 三、基本假设

- 1、公司所遵循的国家和地方的现行有关法律、法规和制度无重大变化。
- 2、公司主要经营所在地及业务涉及地区的社会经济环境无重大变化。
- 3、公司所处行业形势及市场行情无重大变化。
- 4、公司主要原料成本价格不会有重大变化。
- 5、公司生产经营业务涉及税收政策将在正常范围内波动。
- 6、无其他不可抗力及不可预见因素造成的重大不利影响。

#### 四、2023 年年度财务预算编制说明

1、主营业务收入按公司各片区市场销售目标、公司生产能力、以及新品上市销售等计划编制；

2、主营业务成本结合 2022 年双成药业生产成本情况及 2023 年销售计划前提下编制；

3、人力成本根据公司经营目标，并在结合 2022 年实际情况与 2023 年新计划的前提下编制；

4、主要材料消耗、水电气、折旧等指标以 2022 年实际，并结合生产计划编制；

5、编制本预算报告，谨慎考虑了子公司宁波双成预计将于 2023 年开展的受托加工业务等。

#### 五、风险提示

上述财务预算、经营计划、经营目标并不代表上市公司对 2023 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

本报告需提交股东大会进行审议。

海南双成药业股份有限公司董事会

2023 年 4 月 19 日