

# 天圣制药集团股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

2022年，天圣制药集团股份有限公司（以下简称“公司”或“天圣制药”）在董事会的正确决策指导下，在公司经营班子及全体员工的共同努力下，顺利完成了年度财务决算。

现将2022年度经营的有关情况汇报如下：

### 一、年度会计报表审计情况

2022 年度会计报表经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了保留意见的审计报告。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）认为：除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附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，公允反映了天圣制药 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。

#### 形成保留意见的基础：

公司因涉嫌单位行贿罪、公司原董事长刘群因涉嫌职务侵占罪、挪用资金罪等由重庆市人民检察院第一分院于 2019 年 5 月提起诉讼。依据起诉书，公司已经对自查发现的相关问题作为前期重大会计差错进行了追溯调整。2020 年 3 月 20 日，重庆市第一中级人民法院出具《刑事判决书》【（2019）渝 01 刑初 68 号】，对天圣制药公司和被告人刘群下达了一审判决。公司及刘群对判决不服，已提起上诉。2021 年 12 月 29 日重庆市高级人民法院出具《刑事裁定书》【（2020）渝刑终 73 号】终审裁定，撤销重庆市第一中级人民法院【（2019）渝 01 刑初 68 号】《刑事判决书》，发回重庆市第一中级人民法院重新审判。公司收到重庆市第一中级人民法院于 2023 年 3 月 8 日出具的《出庭通知书》【（2022）渝 01 刑初 21 号】。

由于案件最终审理结果尚存在不确定性，我们未能就涉案及追溯调整事项获取充分、适当的审计证据，无法确定公司所做调整以及涉案方关联关系及交易披露的准确性和完整性，同时也无法确定公司关联方非经营性占用资金 123,074,950.00 元及资金占用利息 15,512,720.35 元的完整性。

## 二、经营利润情况

单位：人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	增减幅度
营业总收入	606,992,213.55	736,685,771.58	-17.61%
其中：医药制造收入	573,282,872.15	445,339,480.08	28.73%
营业成本	263,594,134.15	432,703,168.61	-39.08%
销售费用	267,083,072.12	228,429,978.37	16.92%
管理费用	127,560,443.03	102,899,934.20	23.97%
研发费用	34,269,392.62	29,243,734.25	17.19%
财务费用	8,275,492.36	8,994,350.55	-7.99%
信用减值损失	10,764,964.57	17,932,492.80	-39.97%
资产减值损失	15,704,551.25	10,467,766.08	50.03%
营业利润	-84,706,077.12	-60,991,662.88	-38.88%
利润总额	-84,116,138.13	-54,444,322.89	-54.50%
所得税费用	7,437,109.49	17,894,851.48	-58.44%
净利润	-91,553,247.62	-72,339,174.37	-26.56%
归属于母公司所有者的净利润	-90,563,424.65	-67,805,395.08	-33.56%
基本每股收益	-0.2848	-0.2132	-33.58%

### 经营利润分析：

（一）公司本年度实现营业总收入 606,992,213.55 元，较 2021 年度减少 129,693,558.03 元，减幅 17.61%。减少的主要原因是：在 2021 年 4 月出售了子公司长圣医药 51%的股权，2022 合并范围较上年减少 2021 年 1-4 月的长圣医药的收入。但本年度实现医药制造收入 573,282,872.15 元，较上年增加 127,943,392.07 元，增幅为 28.73%。

（二）公司本年度销售费用为 267,083,072.12 元，较 2021 年度增加了 38,653,093.75 元，增加的比例为 16.92%，增加的主要原因是：本期医药制造收入的增加导致销售费用增加。

（三）公司本年度管理费用为 127,560,443.03 元，较 2021 年度增加 24,660,508.83 元，增加的比例为 23.97%，增加的主要原因是：在 2021 年有较大的固定资产转固，这部分的折旧在 2022 年大部分计入了管理费用。

（四）公司本年度研发费用为 34,269,392.62 元，较 2021 年度增加 5,025,658.37 元，增加的比例为 17.19%，主要系公司 2022 年加大对研发的投入，从而导致总的研发支出增加。

（五）公司本年度财务费用为 8,275,492.36 元，较 2021 年降低 718,858.19 元，降低比例为 7.99%。减少的原因主要是：一、本年度公司银行借款较上年有所减少；二、本年度确认了公司向长圣医药提供财务资助收取的利息。

（六）公司本年度净利润为亏损 91,553,247.62 元，较 2021 年增加亏损 19,214,073.25 元，增加亏损比例为 26.56%。主要原因为本年度计提的固定资折旧增加。

### 三、资产负债情况

单位：人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减幅度
货币资金	278,250,410.08	338,675,754.54	-17.84%
应收账款	145,087,721.70	167,320,974.39	-13.29%
预付款项	22,761,772.44	22,916,337.60	-0.67%
其他应收款	183,573,425.77	79,502,613.98	130.90%
存货	130,873,102.95	124,583,351.75	5.05%
其他流动资产	5,613,870.79	12,550,098.53	-55.27%
流动资产合计	816,083,505.00	920,206,135.30	-11.32%
投资性房地产	68,298,397.45	70,948,540.95	-3.74%
固定资产	1,308,923,459.96	1,366,102,143.96	-4.19%
在建工程	291,840,653.35	252,612,460.55	15.53%
无形资产	319,496,483.20	327,141,692.56	-2.34%
非流动资产合计	2,153,743,970.68	2,199,819,344.70	-2.09%
资产总计	2,969,827,475.68	3,120,025,480.00	-4.81%
短期借款	89,393,118.06	132,220,179.67	-32.39%
应付账款	55,305,467.22	50,448,396.61	9.63%
预收款项	978,594.32	840,714.39	16.40%
合同负债	46,728,034.73	25,648,642.21	82.19%
一年内到期的非流动负债	146,956,228.30	53,626,474.27	174.04%
流动负债合计	555,394,545.82	472,552,472.05	17.53%

长期借款	26,940,733.59	155,373,643.97	-82.66%
非流动负债合计	226,840,248.15	368,235,578.87	-38.40%
负债合计	782,234,793.97	840,788,050.92	-6.96%
股本	318,000,000.00	318,000,000.00	0.00%
资本公积	1,400,779,329.86	1,400,779,329.86	0.00%
盈余公积	141,719,599.15	141,719,599.15	0.00%
未分配利润	319,478,677.46	410,042,102.11	-22.09%
归属于母公司所有者权益合	2,182,776,737.97	2,273,431,662.37	-3.99%

### 资产负债构成分析：

（一）货币资金本年末余额为 278,250,410.08 元，较 2021 年末减少 60,425,344.46 元，减少的比例为 17.84%。减少的主要原因是：向长圣医药提供财务资助借款所致。

（二）应收账款本年末余额为 145,087,721.70 元，较 2021 年末减少 22,233,252.69 元，减少的比例为 13.29%。应收账款减少的主要原因是：收回了垫江县人民医院和垫江县中医院的大部分货款。

（三）其他应收款本年末余额为 183,573,425.77 元，较 2021 年末增加 104,070,811.79 元，增加的比例为 130.90%。增加的主要原因是：向长圣医药提供财务资助借款导致了其他应收款增加。

（四）存货本年末余额为 130,873,102.95 元，较 2021 年末增加 6,289,751.20 元，增加的比例为 5.05%。存货较上年增加的主要原因是：期末为了满足市场需求而准备的原材料增加。

（五）固定资产本年末余额为 1,308,923,459.96 元，较 2021 年末减少 57,178,684.00 元，减少的比例为 4.19%。本年固定资产变动原因是：虽然本年有增加的固定资产，但由于本年计提的累计折旧较大，从而导致了固定资产减少。

（六）在建工程本年末余额为 291,840,653.35 元，较 2021 年末增加 39,228,192.80 元，增加的比例为 15.53%。主要是本年度在建工程仍有部分投入，导致了在建工程科目的增加。

（七）短期借款本年末余额为 89,393,118.06 元，较 2021 年末减少 42,827,061.61 元，减少的比例为 32.39%。主要原因是：偿还了部分借款。

(八) 应付账款本年末余额为 55,305,467.22 元, 余额较 2021 年末增加 4,857,070.61 元, 增加的比例为 9.63%。应付账款增加的主要原因是: 期末为了满足市场需求而准备的原材料部分货款还没有支付所致。

(九) 合同负债本年末余额为 46,728,034.73 元, 较 2021 年末增加 21,079,392.52 元, 增加的比例为 82.19%。合同负债较上年增加的主要原因是: 本年度后期各药品经销商为了备货向公司支付的货款增加。

(十) 一年内到期的非流动负债本年末余额为 146,956,228.30 元, 较 2021 年末增加 93,329,754.03 元, 增加的比例为 174.04%。一年内到期的非流动负债较上年增加的主要原因是: 本年末有较多的长期借款将于一年内到期, 从而一年内到期的非流动负债较上年增加。

(十一) 长期借款本年末余额为 26,940,733.59 元, 较 2021 年末减少 128,432,910.38 元, 减少的比例为 82.66%。长期借款较上年减少的主要原因是: 一是本年偿还了部分长期借款, 二是本年末有较多的长期借款将于一年内到期, 从而导致长期借款较上年减少较大。

(十二) 未分配利润本年末余额为 319,478,677.46 元, 余额较 2021 年末减少 90,563,424.65 元, 减少的比例为 22.09%。主要是因本年的亏损导致了未分配利润的降低。

#### 四、现金流量情况

单位: 人民币元

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	89,184,806.94	18,971,792.65	370.09%
投资活动产生的现金流量净额	-65,566,627.27	169,580,103.50	-138.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-44,471,453.35	-138,969,671.31	68.00%
期末现金及现金等价物余额	278,250,410.07	299,103,683.75	-6.97%

#### 现金流量分析:

(一) 公司本年度经营活动产生的现金流量净额为 89,184,806.94 元, 较 2021 年增加 70,213,014.29 元, 增加的比例为 370.09%。本期经营活动产生的现金流量净额较上年增加主要是本年销售回款较好, 应收账款年末较年初余额减少, 且年

未还有较多的预收账款金额,从而导致本期经营活动产生的现金流量净额较上年好。

(二) 公司本年度投资活动产生的现金流量净额为流出 65,566,627.27 元,较 2021 年流出净额增加 235,146,730.77 元,流出增加的比例为 138.66%。投资活动产生的现金流量净额较上年有很大的改变主要是上年有重组后收回以前年度重组子公司向母公司的股利。

(三) 公司本年度筹资活动产生的现金流量净额为流出 44,471,453.35 元,较 2021 年度少流出 94,498,217.96 元,减少流出的比例为 68.00%。本期筹资活动产生的现金流量净额支出较上年有较大的减少,主要是本期偿还银行借款较上年有较大的减少所致。

## 五、主要财务指标

单位: 人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	增减幅度
每股收益(元)	-0.2848	-0.2132	-33.58%
净资产收益率 (%)	-4.06%	-2.94%	-38.10%
每股净资产 (元/股)	6.86	7.15	-3.99%

每股收益和净资产收益率与上年相比有所降低的原因,主要系公司本年度亏损较上年有所增加所致;每股净资产同比减少,主要系本年亏损导致净资产减少所致。

天圣制药集团股份有限公司董事会

2023 年 4 月 26 日