

浙江向日葵大健康科技股份有限公司

2022年度财务决算报告

浙江向日葵大健康科技股份有限公司（以下简称“公司”或“向日葵”）财务报表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ZF10597号】标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了向日葵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。

一、2022年度财务状况综述

项目	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	335,858,643.61	297,289,900.36	12.97%	286,955,031.33
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,138,673.69	53,416,638.38	-102.13%	55,867,920.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-785,242.97	3,808,918.11	-120.62%	17,104,435.21
经营活动产生的现金流量净额（元）	24,157,571.67	99,269,612.43	-75.66%	53,314,057.11
基本每股收益（元/股）	-0.001	0.048	-102.08%	0.05
稀释每股收益（元/股）	-0.001	0.048	-102.08%	0.05
加权平均净资产收益率	-0.40%	24.44%	-24.84%	55.73%
项目	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（元）	616,248,544.88	631,632,604.49	-2.44%	564,444,831.14

归属于上市公司股东的净资产（元）	285,791,619.70	286,902,155.39	-0.39%	150,165,363.71
------------------	----------------	----------------	--------	----------------

二、资产状况

资产	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	233,191,064.97	206,088,446.43	13.15%
应收票据	20,266,396.49	0.00	100.00%
应收账款	73,354,853.98	93,618,540.84	-21.64%
应收款项融资	12,021,139.48	27,582,523.98	-56.42%
预付款项	2,816,789.21	820,497.34	243.30%
其他应收款	340,949.71	93,896,645.57	-99.64%
存货	112,271,414.65	75,178,330.47	49.34%
其他流动资产	594,225.31	1,389,456.78	-57.23%
流动资产合计	454,856,833.80	498,576,441.41	-8.77%
债权投资	500,000.00	300,000.00	66.67%
固定资产	78,724,121.34	84,513,868.57	-6.85%
在建工程	20,528,385.09	21,718,779.77	-5.48%
使用权资产	2,441,841.03	954,014.33	155.95%
无形资产	46,949,403.16	16,714,040.48	180.90%
开发支出	9,396,226.42	6,764,150.94	38.91%
长期待摊费用	723,785.51	373,250.06	93.91%
其他非流动资产	1,306,717.41	865,276.47	51.02%
非流动资产合计	161,391,711.08	133,056,163.08	21.30%
资产总计	616,248,544.88	631,632,604.49	-2.44%

2022年公司资产总额较上期减少2.44%，主要变动原因如下：

- 1、货币资金同比增加13.15%，主要系报告期内收到业绩补偿款所致；
- 2、应收票据同比增加100%，主要系期末附有追索权的未到期已贴现的银行承兑汇票未终止确认所致；
- 3、应收账款同比减少21.64%，主要系报告期内货款回收金额增加所致；

4、应收款项融资同比减少56.42%，主要系报告期内持有的银行承兑汇票同比减少所致；

5、预付款项同比增加243.30%，主要系期末子公司贝得药业预付货款较上年同比增加所致；

6、其他应收款同比减少99.64%，主要系报告期内收到业绩补偿款所致；

7、存货同比增加49.34%，主要系期末原材料、库存商品较上年同比增加所致；

8、其他流动资产同比减少57.23%，主要系期末增值税留抵税额较期初同比减少所致；

9、债权投资同比增加66.67%，主要系期末定期存款同比增加所致；

10、使用权资产同比增加155.95%，主要系母公司增加租赁资产所致；

11、无形资产同比增加180.90%，主要系报告期内子公司贝得药业购入土地使用权所致；

12、开发支出同比增加38.91%，主要系报告期内研发项目资本化支出增加所致；

13、长期待摊费用同比增加93.91%，主要系报告期内新增排污权有偿使用费摊销所致；

14、其他非流动资产同比增加51.02%，主要系报告期内预付定增发行费用所致。

三、负债及所有者权益情况

负债及所有者权益情况	2022年12月31日	2021年12月31日	变动幅度
短期借款	30,280,910.37	0.00	100.00%
应付票据	75,982,465.80	43,361,411.50	75.23%
合同负债	3,641,305.01	1,060,246.97	243.44%
应付账款	34,003,893.22	35,302,601.33	-3.68%
应付职工薪酬	7,382,228.22	4,457,207.85	65.62%
其他应付款	3,096,705.03	61,812,983.91	-94.99%
其他流动负债	467,484.55	137,832.11	239.17%
流动负债合计	162,012,397.11	154,610,819.96	4.79%

租赁负债	1,788,133.89	0.00	100%
预计负债	36,505,358.64	65,151,646.88	-43.97%
递延收益	1,106,383.00	1,617,021.28	-31.58%
非流动负债合计	39,399,875.53	66,768,668.16	-40.99%
负债合计	201,412,272.64	221,379,488.12	-9.02%
股本	1,119,800,000.00	1,119,800,000.00	0.00%
资本公积	332,760,443.34	332,760,443.34	0.00%
其他综合收益	-7,514,718.00	-7,542,856.00	-0.37%
盈余公积	74,841,535.04	74,841,535.04	0.00%
未分配利润	-1,234,095,640.68	-1,232,956,966.99	-0.09%
归属于母公司所有者权益合计	285,791,619.70	286,902,155.39	-0.39%
少数股东权益	129,044,652.54	123,350,960.98	4.62%
所有者权益合计	414,836,272.24	410,253,116.37	1.12%

2022 年度公司负债及所有者权益主要变动如下：

- 1、短期借款同比增加100%，主要系报告期内银行借款增加所致；
- 2、应付票据同比增加75.23%，主要系期末已开具未到期的应付供应商银行承兑汇票增加所致；
- 3、合同负债同比增加243.44%，主要系期末预收货款同比增加所致；
- 4、应付职工薪酬同比增加65.62%，主要系报告期内员工奖金增加及社保费用缓缴所致；
- 5、其他应付款同比减少94.99%，主要系报告期内支付股权转让费所致；
- 6、其他流动负债同比增加239.17%，主要系报告期内待转销项税额同比增加所致；
- 7、租赁负债同比增加100%，主要系报告期内一年内到期的租赁负债增加所致；
- 8、预计负债同比减少43.97%，主要系报告期内公司支付对外担保款项所致；
- 9、递延收益同比减少31.58%，主要系报告期内政府补助摊销所致。

四、损益分析

项目	2022 年度	2021 年度	变动百分比
一、营业总收入	335,858,643.61	297,289,900.36	12.97%

其中：营业收入	335,858,643.61	297,289,900.36	12.97%
二、营业总成本	330,909,339.72	279,656,017.50	18.33%
其中：营业成本	239,574,478.85	187,585,605.05	27.71%
税金及附加	1,037,623.86	2,252,889.31	-53.94%
销售费用	52,460,979.38	54,022,661.00	-2.89%
管理费用	31,486,214.35	29,455,566.41	6.89%
研发费用	14,193,070.42	12,267,865.82	15.69%
财务费用	-7,843,027.14	-5,928,570.09	-32.29%
其中：利息费用	441,505.04	60,340.81	631.69%
利息收入	7,504,511.35	6,413,064.60	17.02%
加：其他收益	1,065,036.51	3,742,576.87	-71.54%
信用减值损失（损失以 “-”号填列）	8,944.64	38,480,695.77	-99.98%
资产减值损失（损失以 “-”号填列）	-109,641.14	-808,765.68	86.44%
资产处置收益（损失以 “-”号填列）	-364.46	-4,557,731.45	99.99%
三、营业利润（亏损以“-”号 填列）	5,913,279.44	54,490,658.37	-89.15%
加：营业外收入	2,269,874.15	15,240,466.26	-85.11%
减：营业外支出	3,556,892.90	416,651.91	753.68%
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	4,626,260.69	69,314,472.72	-93.33%
减：所得税费用	71,242.82	3,441,318.68	-97.93%
五、净利润（净亏损以“-”号 填列）	4,555,017.87	65,873,154.04	-93.09%

2022 年度公司经营成果主要变动如下：

1、营业收入同比增加 12.97%，主要系报告期内原料药产品销售同比增加所致；

- 2、营业成本同比增加 27.71%，主要系报告期内产品销售数量增加导致销售成本随之增加，且受部分原材料、人工成本上涨等因素综合影响所致；
- 3、税金及附加同比减少 53.94%，主要系报告期内城市维护建设税同比减少所致；
- 4、研发费用同比增加 15.69%，主要系报告期内研发投入增加所致；
- 5、财务费用同比减少 32.29%，主要系报告期内存款利息增加及美元汇率波动所致；
- 6、其他收益同比减少 71.54%，主要系报告期内政府补助同比减少所致；
- 7、信用减值损失同比减少 99.98%，主要系上期收回前期计提的大额坏账，本期未发生大额信用减值计提所致；
- 8、资产减值损失同比减少 86.44%，主要系上期出售光伏电站，本期未发生大额资产处置情形所致；
- 9、资产处置收益同比减少 99.99%，主要系上期出售光伏电站所致；
- 10、营业外收入同比减少 85.11%，主要系上期转回前期计提的预计负债，本期未发生相应情形所致；
- 11、营业外支出同比增加 753.68%，主要系报告期内支付违约赔偿款及向民间中医药协会捐赠课题研究费所致。

五、现金流变动分析

项目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比例
经营活动现金流入小计	340,818,633.25	282,002,770.88	58,815,862.37	20.86%
经营活动现金流出小计	316,661,061.58	182,733,158.45	133,927,903.13	73.29%
经营活动产生的现金流量净额	24,157,571.67	99,269,612.43	-75,112,040.76	-75.66%
投资活动现金流入小计	33,600,547.78	3,861,400.35	29,739,147.43	770.16%
投资活动现金流出小计	70,994,484.18	17,193,070.67	53,801,413.51	312.92%
投资活动产生的现金流量净额	-37,393,936.4	-13,331,670.32	-24,062,266.08	180.49%
筹资活动现金流入小计	30,280,910.37	0.00	30,280,910.37	100.00%
筹资活动现金流出小计	1,835,907.31	13,318,597.95	-11,482,690.64	-86.22%
筹资活动产生的现金流量净额	28,445,003.06	-13,318,597.95	41,763,601.01	-313.57%
现金及现金等价物净增加额	16,434,358.28	72,413,881.38	-55,979,523.1	-77.30%

- 1、报告期内经营活动现金流入同比增加20.86%，主要系报告期内销售商品、

提供劳务收到的现金同比增加所致；

2、报告期内经营活动现金流出同比增加73.29%，主要系报告期内购买商品接受劳务支付的现金增加所致；

3、报告期内投资活动现金流入同比增加770.16%，主要系报告期内收到业绩补偿款所致；

4、报告期内投资活动现金流出同比增加312.92%，主要系报告期内子公司贝得药业购买土地使用权所致；

5、报告期内筹资活动现金流入同比增加100%，主要系报告期内银行短期借款同比增加所致；

6、报告期内筹资活动现金流出同比减少86.22%，主要系上期子公司支付给少数股东的利润1000万元所致；

7、报告期内现金及现金等价物净增加额同比减少77.30%，主要系报告期内经营活动、投资活动和筹资活动现金流量综合影响所致。

浙江向日葵大健康科技股份有限公司

2023年4月24日