

# 兰州佛慈制药股份有限公司

## 2021 年度财务决算报告

兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。公司 2021 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。现将 2021 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下（除特别说明外金额单位均为人民币万元）：

### 一、主要财务数据及财务指标变动情况

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动幅度(%)
营业总收入	81,764.08	66,805.10	22.39
营业利润	11,236.21	13,033.92	-13.79
利润总额	11,081.41	13,052.33	-15.10
归属于上市公司股东的净利润	9,325.90	10,801.80	-13.66
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	4,292.85	2,024.41	112.05
经营活动产生的现金流量净额	1,185.46	6,288.82	-81.15
基本每股收益（元）	0.1826	0.2115	-13.66
扣除非经常性损益后基本每股收益（元）	0.0841	0.0260	223.46
加权平均净资产收益率（%）	5.72	7.00	-1.28
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	2.63	0.86	1.77
项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	增减变动幅度(%)
资产总额	235,209.37	238,718.18	-1.47
负债总额	72,459.27	80,008.24	-9.44
归属于上市公司股东的所有者权益	161,457.71	158,209.07	2.05
股本（万股）	51,065.70	51,065.70	-
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	3.16	3.10	2.05

2021年，面对疫情突袭、经济下行、循环受阻等多重压力，公司董事会积极应对、主动作为，深入贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，顶住压力，团结一心，落实战略规划，优化市场布局，狠抓内部管理，较好完成了年初制定的各项目标任务。2021年，公司实现营业收入81,764.08万元，较上年同期增长22.39%；归属于母公司所有者的净利润9,325.90万元，较上年同期下降13.66%。

## 二、财务状况及经营成果分析

### 1. 资产结构及变动情况

项目	2021年 12月31日	2020年 12月31日	两期变动 幅度(%)	期末余额占资 产总额比例(%)
流动资产	103,463.23	105,414.82	-1.85	43.99
非流动资产	131,746.14	133,303.36	-1.17	56.01
资产总额	235,209.37	238,718.18	-1.47	100.00
其中：货币资金	37,494.03	41,996.14	-10.72	15.94
应收账款	25,394.58	18,175.30	39.72	10.80
应收款项融资	9,085.40	13,155.57	-30.94	3.86
预付款项	3,368.13	1,717.30	96.13	1.43
其他应收款	1,234.19	458.34	169.27	0.52
存货	25,883.17	25,832.58	0.20	11.00
其他流动资产	1,003.74	871.56	15.17	0.43
长期股权投资	7,165.24	7,359.70	-2.64	3.05
投资性房地产	953.50	1,769.86	-46.13	0.41
固定资产	108,965.24	110,714.19	-1.58	46.33
在建工程	-	329.63	-100.00	-
无形资产	7,196.33	7,401.27	-2.77	3.06
长期待摊费用	89.40	27.23	228.25	0.04
递延所得税资产	5,111.17	5,131.18	-0.39	2.17

2021年末，公司资产总额235,209.37万元，较期初减少1.47%，其中流动资产103,463.23万元，占资产总额的43.99%。现将两期变动幅度超过30%的项目的变动原因说明如下：

(1) 应收款项期末余额25,394.58万元，较期初增加39.72%，主要是因为

公司本期销售收入增加导致应收账款相应增加。

(2) 应收款项融资期末余额 9,085.40 万元，较期初减少 30.94%，主要是因为公司本期加大了与供应商结算时应收票据背书使用量。

(3) 预付款项期末余额 3,368.13 万元，较期初增加 96.13%，主要是因为公司本期增加了进口业务及新媒体电商业务，预付款项支出增加。

(4) 其他应收款期末余额 1,234.19 万元，较期初增加 169.27%，主要是因为本期备用金及往来款增加所致。

(5) 投资性房地产期末余额 953.50 万元，较期初减少 46.13%，主要是因为公司本期处置了原用于出租的土地使用权。

(6) 在建工程期末余额为 0 万元，较期初减少 100.00%，主要是因为公司陇药园项目达到预定可使用状态，转入了固定资产所致。

(6) 长期待摊费用期末余额为 89.40 万元，较期初增加 228.25%，主要是因为公司本期与高校开展合作项目，相关费用计入长期待摊费用进行摊销。

## 2. 负债结构及变动情况

项目	2021年 12月31日	2020年 12月31日	两期变动幅度 (%)	期末余额占负债 总额比例(%)
流动负债	37,483.87	42,244.29	-11.27	51.73
非流动负债	34,975.41	37,763.95	-7.38	48.27
负债总额	72,459.27	80,008.24	-9.44	100.00
其中：应付账款	18,729.89	27,377.67	-31.59	25.85
预收款项	-	-	-	-
合同负债	3,590.69	909.98	294.59	4.96
应付职工薪酬	668.27	805.48	-17.03	0.92
应交税费	4,764.91	4,923.38	-3.22	6.58
其他应付款	5,112.11	2,071.62	146.77	7.06
专项应付款	-	-	-	-
递延收益	29,496.37	31,021.17	-4.92	40.71

2021 年末，公司负债总额为 72,459.27 万元，较期初减少 9.44%，其中流动负债 37,483.87 万元，占负债总额的 51.73%。现将两期变动幅度超过 30% 的项目的变动原因说明如下：

(1) 应付账款期末余额为 18,729.89 万元，较期初减少 31.59%，主要是因为本期依据相关协议支付了大量货款及工程款所致。

(2) 合同负债期末余额为 3,590.69 万元，较期初增长 294.59%，主要是因为公司执行新收入会计准则，将尚未实现销售但按合同约定收到的合同预收款项计入该项目所致。

(3) 其他应付款期末余额为 5,112.11 万元，较期初增加 146.77%，主要是因为公司依据权责发生制原则，在年末将本期已发生但尚未报销的费用予以计提所致。

### 3. 股东权益结构及变动情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	两期变动幅度 (%)	期末余额占资产 总额比例(%)
归属于母公司股东 权益	161,457.71	158,209.07	2.05	68.64
股东权益合计	162,750.10	158,709.94	2.55	69.19
其中：股本	51,065.70	51,065.70	-	21.71
资本公积	34,351.13	34,301.33	0.15	14.60
盈余公积	10,425.79	9,494.64	9.81	4.43
未分配利润	65,452.68	63,185.83	3.59	27.83

2021 年末，公司股东权益（净资产）总额 161,457.713 万元，占公司资产总额的 68.64%，期末股东权益较期初增加 2.55%，主要来自当期经营所得留存收益。

### 4. 损益结构及变动情况

项目	2021 年度	2020 年度	两期变动幅度 (%)	变动额占利润总 额比例 (%)
营业利润	11,236.21	13,033.92	-13.79	-16.22
利润总额	11,081.41	13,052.33	-15.10	-17.79
净利润	9,351.77	10,771.15	-13.18	-12.81
其中：营业收入	81,764.08	66,805.10	22.39	134.99
营业成本	59,449.44	50,266.12	18.27	82.87
税金及附加	1,481.53	1,381.62	7.23	0.90
销售费用	8,126.63	7,121.23	14.12	9.07

管理费用	5,178.34	4,917.53	5.30	2.35
财务费用	-882.32	-1,106.69	-20.27	2.02
信用减值损失	-1,108.91	-311.75	255.70	-7.19
资产减值损失	-29.90	-18.75	59.47	-0.10
其他收益	3,266.68	4,022.94	-18.80	-6.82
资产处置收益	2,718.47	7,059.43	-61.49	-39.17
投资收益	-76.86	-412.99	-81.39	3.03
营业外收入	7.94	130.13	-93.90	-1.10
营业外支出	162.73	111.72	45.66	0.46
所得税费用	1,729.65	2,281.19	-24.18	-4.98

2021 年公司实现净利润 9,351.77 万元，较上年减少 13.18%。现将两期变动幅度超过 30% 的项目、变动金额超过利润总额 10% 的项目及变动原因说明如下：

(1) 本期营业利润较上年同期减少 13.79%，主要是因为 2020 年向集团转让了安宁代家庄 2 号及安宁经济开发区土地使用权，确认资产处置收益 7,059.43 万元，2021 年公司处置原址土地及地上建筑物确认资产处置收益 2,718.47 万元，同比减少 4,340.96 万元；本期公司为开拓市场，扩充了营销队伍，增加了市场投入，销售费用同比增加 1,005.40 万元。

(2) 利润总额较上年同期下降 15.10%，原因同上。

(3) 净利润较上年同期下降 13.18%，原因同上。

(4) 信用减值损失较上年同期增加 255.70%，主要原因是本期应收款项较上年同期有所增加，计提的坏账损失相应增加。

(5) 资产减值损失余额为 29.90 万元，较上年同期增加 11.16 万元，同比增长 59.47%，主要原因是本期计提了部分存货跌价准备。

(6) 投资收益较上年同期减少 81.39%，主要是因为本期非利息收入的理财收益较上年同期减少，以及以权益法核算的参股公司本期形成的投资损失。

(7) 营业外收入较上年同期减少 93.90%，主要是部分子公司上年收到与日常经营活动无关的政府补助，本期无相关补贴。

(8) 营业外支出较上年同期增加 45.66%，主要是因疫情期间增加对外捐赠形成。

### 三、现金流量分析

项目	2021 年度	2020 年度	两期变动金额
经营活动产生的现金流量净额	1,185.46	6,288.82	-5,103.35
投资活动产生的现金流量净额	4,264.84	-6,188.53	10,453.37
筹资活动产生的现金流量净额	-9,340.74	-2,354.70	-6,986.04
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20.76	-7.96	-12.80
现金净流量	-3,911.19	-2,262.37	-1,648.82

2021 年度，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5,103.35 万元，主要是本期为员工支付的薪酬和缴纳的税金较上年同期有所增加；投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 10,453.37 万元，主要因为上期支付了较多的工程设备款，本期该项支出大幅减少；筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 6,986.04 万元，主要是本期偿还防疫贷款以及支付股东分红所致。

### 四、主要财务指标分析

#### 1. 盈利能力分析

项目	2021 年度	2020 年度	两期变动幅度(%)
销售毛利率(%)	26.88	23.94	2.94
销售净利率(%)	11.55	16.32	-4.77
净资产收益率(%)	5.82	6.95	-1.13

从上表可以看出，反映盈利能力的几个指标中，除了销售毛利率同比有所增长，销售净利率和净资产收益率均有所下降，原因一，上年处置了两块土地，获得了 7,059.43 万元的资产处置收益，本期虽然也有处置土地，但是获得的收益相对较少；原因二，本期为了拓展市场，增加市场投入，销售费用增加近 1000 万元；以上两大原因导致本年利润较上年同期有所下降，因此销售净利率与净资产收益率也同比下降。

#### 2. 偿债能力分析

项目	2021 年度	2020 年度	两期变动幅度(%)
流动比率	2.76	2.50	0.26
速动比率	2.07	1.88	0.19

资产负债率（%）	30.81	33.52	-2.71
----------	-------	-------	-------

本期流动比率和速动比率均较上年略有增长，主要是因为本报告期末流动资产中的应收款项较期初增加，同时流动负债中应付账款较期初减少，短期偿债能力有所提升；资产负债率下降主要是因为流动负债减少，同时，报告期偿还了防疫贷款及部分基建借款，同时支付了已到期的原料款、工程款，应付款项相应减少，偿债能力较期初有所提高。

### 3.运营能力分析

项目	2021 年度	2020 年度	两期变动幅度（次/年）
应收帐款周转率（次 / 年）	3.72	3.57	0.15
存货周转率（次 / 年）	2.29	1.84	0.45
流动资产周转率（次/年）	0.77	0.63	0.14
总资产周转率（次/年）	0.34	0.28	0.06

应收账款周转率较上期略有好转，主要是因为公司近两年大力布局市场，销售增速较快，但同时应收账款增速也很明显，综合下来，应收账款回收效率略有提升；存货周转率同比增加 0.45 次，指标有所优化，主要是因为本年收入同比增长，对应的成本也同步增加，而存货平均余额变动不大，存货周转效率提高；其他两项资产周转指标与上年同期基本持平。

兰州佛慈制药股份有限公司董事会

2022 年 3 月 15 日