

甘肃陇神戎发药业股份有限公司

2021 年财务决算报告

甘肃陇神戎发药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2021 年财务报表已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见为：公司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，公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

现将公司 2021 年度的财务决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

项 目	2021 年	2020 年	本年比上年增减
营业收入	287,813,045.80	254,899,757.57	12.91%
归属于上市公司股东的净利润	-9,106,161.48	1,831,125.60	-597.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-17,022,974.10	-2,595,462.31	-555.87%
经营活动产生的现金流量净额	51,134,884.84	43,500,880.29	17.55%
基本每股收益（元/股）	-0.0300	0.0060	-600.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.0300	0.0060	-600.00%
加权平均净资产收益率	-1.26%	0.25%	-1.51%
项 目	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减
资产总额	824,072,928.05	866,661,236.00	-4.91%
归属于上市公司股东的净资产	720,250,087.58	729,356,249.06	-1.25%

二、资产负债表变动情况分析

（一）资产项目重大变动情况

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	占资产总额比例	金额	占资产总额比例	
货币资金	9,912.06	12.03%	11,818.88	13.64%	-16.13%
应收票据	425.83	0.52%	513.93	0.59%	-17.14%
应收账款	13,618.29	16.53%	15,941.68	18.39%	-14.57%
预付款项	623.76	0.76%	239.99	0.28%	159.91%
其他应收款	553.46	0.67%	517.83	0.60%	6.88%
存货	5,569.70	6.76%	4,155.35	4.79%	34.04%

其他流动资产	166.88	0.20%	122.41	0.14%	36.33%
其他权益工具投资	5,420.00	6.58%	5,420.00	6.25%	0.00%
投资性房地产	7,965.61	9.67%	6,449.69	7.44%	23.50%
固定资产	26,744.78	32.45%	29,116.50	33.60%	-8.15%
在建工程	3,775.76	4.58%	3,559.77	4.11%	6.07%
商誉	1,372.42	1.67%	1,850.67	2.14%	-25.84%
无形资产	5,074.40	6.16%	5,200.70	6.00%	-2.43%
递延所得税资产	576.81	0.70%	601.23	0.69%	-4.06%
其他非流动资产	607.54	0.74%	1,157.48	1.34%	-47.51%
资产总计	82,407.29	100.00%	86,666.12	100.00%	-4.91%

变动幅度较大的项目说明：

1、报告期末预付账款较上年增长 1.6 倍，主要是报告期内子公司三元医药预付采购款所致。

2、报告期末存货较上年增长 34.04%，原因是储备安全库存，产量增加所致。

3、报告期末其他非流动资产较上年下降 47.51%，主要原因是预付工程款转固定资产所致。

（二）负债项目重大变动情况

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	占负债总额比例	金额	占负债总额比例	
短期借款	0.00	0.00%	7,006.58	54.94%	-100.00%
应付账款	3,263.33	35.77%	652.81	5.12%	399.89%
预收款项	81.35	0.89%	48.49	0.38%	67.77%
合同负债	1,296.28	14.21%	389.87	3.06%	232.49%
应付职工薪酬	163.41	1.79%	161.92	1.27%	0.92%
应交税费	641.67	7.03%	628.67	4.93%	2.07%
其他应付款	1,216.12	13.33%	1,409.09	11.05%	-13.69%
其他流动负债	169.43	1.86%	50.68	0.40%	234.31%
递延收益	2,292.13	25.12%	2,404.30	18.85%	-4.67%
递延所得税负债	0.03	0.00%	0.35	0.00%	-91.43%
负债合计	9,123.74	100.00%	12,752.76	100.00%	-28.46%

变动幅度较大的项目说明：

1、报告期末短期借款较上年减少 100%，原因是报告期内归还疫情贷款所致。

2、报告期末应付账款较上年增长 4 倍，原因是报告期内应付采购款增加所致。

3、报告期末预收账款较上年增长 67.77%，主要原因是报告期末预收房屋租金较上年同期增加所致。

4、报告期末合同负债较上年增长 2.32 倍，主要原因是子公司三元医药预收采购货款所致。

(三) 所有者权益项目重大变动情况

单位：万元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	同比变动
股本	30,334.50	30,334.50	0.00%
资本公积	23,148.82	23,148.82	0.00%
盈余公积	2,891.85	2,891.85	0.00%
未分配利润	15,649.84	16,560.46	-5.50%
归属于上市公司所有者权益合计	72,025.01	72,935.62	-1.25%

报告期末未分配利润较上年下降 5.5%，原因是公司本年实现归属于上市公司股东的净利润-910.62 万元所致。

三、经营成果及变动情况

单位：万元

项 目	2021 年	2020 年	同比变动
营业收入	28,781.30	25,489.98	12.91%
营业成本	19,542.07	17,179.96	13.75%
税金及附加	375.15	330.61	13.47%
销售费用	6,718.83	5,268.82	27.52%
管理费用	2,293.20	1,991.58	15.14%
研发费用	669.67	597.45	12.09%
财务费用	-89.84	66.49	-235.11%
资产减值损失	478.25	19.07	2407.87%
信用减值损失	122.05	235.78	-48.24%
其他收益	302.98	364.31	-16.83%
投资收益	79.81	60.00	33.02%
资产处置收益	7.02	-	
营业利润	-938.26	224.53	-517.88%
营业外收入	495.34	177.61	178.89%
营业外支出	31.93	20.30	57.29%

利润总额	-474.85	381.85	-224.35%
所得税费用	154.96	53.55	189.38%
净利润	-629.81	328.29	-291.85%

1、报告期销售费用较上年同期增长 27.52%，主要原因是市场开发投入增加所致。

2、报告期财务费用较上年同期减少 2.35 倍，主要原因是报告期内归还疫情贷款，利息支出较上年减少所致。

3、报告期资产减值损失较上年同期增长，主要原因是报告期内计提商誉减值 478.25 万元。

4、报告期投资收益较上年增长 33.02%，原因是收到华龙证券及宁波华洋分红所致。

5、报告期营业外收支较上年增长 1.66 倍，主要原因是报告期内收到业绩补偿款所致。

四、现金流量及变动情况

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	38,482.72	32,618.66	17.98%
经营活动现金流出小计	33,369.23	28,268.57	18.04%
经营活动产生的现金流量净额	5,113.49	4,350.09	17.55%
投资活动现金流入小计	2,081.14	2,060.07	1.02%
投资活动现金流出小计	2,041.37	3,855.24	-47.05%
投资活动产生的现金流量净额	39.77	-1,795.17	102.22%
筹资活动现金流入小计	0.00	7,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	7,060.07	2,898.89	143.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,060.07	4,101.11	-272.15%
现金及现金等价物净增加额	-1,906.82	6,655.43	-128.65%

1. 报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年增长 102.22%，主要原因是购建固定资产现金支出较上年同期减少所致。

2. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 272.15%，主要原因是报告期内归还防疫物资借款，无新增借款所致。

甘肃陇神戎发药业股份有限公司 董事会

2022 年 4 月 21 日