

2021 年度财务决算报告

吉林省西点药业科技发展股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年财务决算工作已完成，财务会计报告按照《企业会计准则》的规定编制，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告大华审字[2022]001402 号，现将有关财务决算情况简要汇报如下，详细情况请参阅公司年度报告中的财务报告部分。

一、财务状况

单位：元

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 增减变动幅度 |
|---------|------------------|------------------|---------|
| 资产总计 | 594,606,181.26 | 550,760,343.90 | 7.96% |
| 流动资产合计 | 314,929,356.70 | 268,503,135.09 | 17.29% |
| 非流动资产合计 | 279,676,824.56 | 282,257,208.81 | -0.91% |
| 负债合计 | 70,468,124.89 | 78,641,379.74 | -10.39% |
| 流动负债合计 | 34,689,358.14 | 39,780,400.27 | -12.80% |
| 非流动负债合计 | 35,778,766.75 | 38,860,979.47 | -7.93% |
| 股本 | 60,602,957.00 | 60,602,957.00 | 0.00% |
| 资本公积 | 90,639,765.65 | 90,639,765.65 | 0.00% |
| 盈余公积 | 55,831,031.04 | 50,629,121.82 | 10.27% |
| 未分配利润 | 317,064,302.68 | 270,247,119.69 | 17.32% |
| 股东权益合计 | 524,138,056.37 | 472,118,964.16 | 11.02% |

本期流动资产变动幅度较高，主要系本期银行存款期末余额较上年增加较多，未分配利润变动幅度较高，主要系公司于 2020 年根据《公司章程》等相关制度，进行分红派息，2021 年公司未进行分红派息。

二、经营成果

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减变动幅度 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 一、营业收入 | 285,655,932.11 | 286,318,719.28 | -0.23% |
| 减：营业成本 | 46,702,549.92 | 43,911,231.22 | 6.36% |
| 税金及附加 | 6,791,181.36 | 7,117,945.45 | -4.59% |
| 销售费用 | 152,953,411.39 | 164,526,085.08 | -7.03% |
| 管理费用 | 17,228,568.05 | 18,028,042.37 | -4.43% |
| 研发费用 | 13,314,146.04 | 4,365,691.24 | 204.97% |
| 财务费用 | -2,604,367.56 | -1,888,055.25 | 37.94% |
| 加：其他收益 | 7,516,322.42 | 6,976,725.44 | 7.73% |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,206,972.61 | 1,965,468.49 | -38.59% |

| | | | |
|-------------------|---------------|---------------|----------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -223,143.08 | 66,794.79 | -434.07% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -101,043.46 | -3,773.74 | 2577.54% |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | -19,439.32 | -100.00% |
| 二、营业利润 | 59,669,551.40 | 59,243,554.83 | 0.72% |
| 加：营业外收入 | 4,000.00 | - | —— |
| 减：营业外支出 | 466,966.70 | 316,777.51 | 47.41% |
| 三、利润总额 | 59,206,584.70 | 58,926,777.32 | 0.47% |
| 减：所得税费用 | 7,187,492.49 | 9,184,341.85 | -21.74% |
| 四、净利润 | 52,019,092.21 | 49,742,435.47 | 4.58% |

本期财务费用变动幅度较高，主要系本期银行存款期末余额较上年增加较多，财务费用利息收入相应增长；研发费用变动幅度较高，主要系随着 2021 年疫情形式的转好，公司能顺利与外部研发机构开展研发活动，随着蛋白琥珀酸铁口服溶液、枸橼酸钙原料药等几个项目陆续开展，本期研发费大幅提升；投资收益变动幅度较高，主要系整体结构性存款收益率下降所致，信用减值损失变动幅度较高，主要系本期计提应收账款、其他应收款的坏账准备所致，资产减值损失变动幅度较高，主要系计提存货跌价准备所致，所得税费用变动幅度较高主要系本期研发费用较多，按企业所得税法等相关法规享受研发费加计扣除较多。

三、现金流量

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减变动幅度 |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 59,013,817.04 | 64,541,781.89 | -8.56% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -18,062,188.11 | -30,512,009.80 | -40.80% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -59,614.75 | -28,246,182.80 | -99.79% |
| 期末现金及现金等价物余额 | 148,073,090.90 | 107,181,076.72 | 38.15% |

投资活动产生的现金流量净额变动幅度较高，主要系 2020 年当期购买的结构性存款，在 2020 年末未进行赎回，故 2020 年投资活动产生的现金净流出较高；筹资活动产生的现金流量净额变动幅度较高，主要系公司于 2020 年根据《公司章程》等相关制度，进行分红派息，2021 年公司未进行分红派息。

吉林省西点药业科技发展股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 22 日