

# 西藏奇正藏药股份有限公司

## 2021 年度财务决算报告

### 一、2021 年度公司财务报表审计情况

公司 2021 年财务报表已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“勤信审字【2022】第 0948 号”标准无保留意见的审计报告。

### 二、主要会计数据和财务指标

报告期内，公司实现营业收入 177,048.60 万元，较上年同期增长 19.22%；营业利润 79,020.63 万元，较上年同期增长 73.44%；利润总额 78,791.41 万元，较上年同期增长 77.07%；归属于上市公司股东的净利润 71,587.62 万元，较上年同期增长 77.21%。

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业总收入	177,048.60	148,505.93	19.22%	141,164.21
营业总成本	137,482.50	110,939.84	23.93%	107,865.85
营业利润	79,020.63	45,560.67	73.44%	40,150.93
利润总额	78,791.41	44,496.29	77.07%	40,126.59
归属于上市公司股东的净利润	71,587.62	40,396.12	77.21%	36,426.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,493.22	34,274.81	0.64%	30,297.30
经营活动产生的现金流量净额	103,491.75	23,766.95	335.44%	40,704.58
项目	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
资产总额	556,775.38	446,245.36	24.77%	298,963.10
负债总额	234,737.12	182,699.47	28.48%	72,509.74
归属于上市公司股东的净资产	316,903.06	261,902.43	21.00%	224,815.19
期末总股本（股）	53,029.65	53,034.49	-0.01%	53,018.10

### 三、财务状况、经营成果和现金流量情况

#### 1、资产构成情况

报告期内，公司资产总额 556,775.38 万元，较上年同期增加 110,530.03 万元，增长 24.77%。

单位：万元

项目	2021 年末		2020 年末		同比变动
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	66,663.37	11.97%	183,062.81	41.02%	-63.58%
交易性金融资产	118,397.02	21.26%	-	-	100.00%
应收账款	3,047.74	0.55%	1,261.61	0.28%	141.58%
应收款项融资	57,612.88	10.35%	101,164.91	22.67%	-43.05%
预付款项	1,333.07	0.24%	497.82	0.11%	167.78%
其他应收款	961.40	0.17%	613.36	0.14%	56.74%
其中：应收利息	-	-	-	-	-
存货	11,850.41	2.13%	9,475.20	2.12%	25.07%
一年内到期的非流动资产	10,773.53	1.93%	-	-	100.00%
其他流动资产	23,000.32	4.13%	1,171.01	0.26%	1864.15%
长期股权投资	54,486.08	9.79%	18,364.94	4.12%	196.69%
其他非流动金融资产	59,672.26	10.72%	4,000.00	0.90%	1391.81%
投资性房地产	1,719.62	0.31%	1,320.25	0.30%	30.25%
固定资产	59,844.21	10.75%	50,853.83	11.40%	17.68%
在建工程	21,204.42	3.81%	7,057.23	1.58%	200.46%
使用权资产	1,086.37	0.20%	-	-	100.00%
无形资产	39,932.64	7.17%	17,620.32	3.95%	126.63%
长期待摊费用	525.00	0.09%	15.05	0.00%	3389.02%
递延所得税资产	2,667.53	0.48%	2,670.35	0.60%	-0.11%
其他非流动资产	21,997.49	3.95%	47,096.67	10.55%	-53.29%

资产总计	556,775.38	100.00%	446,245.36	100.00%	24.77%
------	------------	---------	------------	---------	--------

主要变动原因：

1) 货币资金较上年同期降低 63.58%，系报告期购买理财产品及股权投资支付的现金增加。

2) 交易性金融资产较年初增长 100%，系报告期公司购买理财产品增加。

3) 应收账款较上年同期增长 141.58%，系报告期根据信用政策，账期未到期收回。

4) 应收款项融资较上年同期降低 43.05%，系报告期银行承兑汇票到期解付及贴现增加。

5) 预付账款较上年同期增长 167.78%，系报告期预付存货采购款增加。

6) 其他应收款上年同期增长 56.74%，系报告期营销费用备用金增加。

7) 一年内到期的非流动资产上年同期增长 100%，系报告期内定期存款重分类至一年内到期的非流动资产列示。

8) 其他流动资产上年同期增长 1864.15%，系报告期短期定期存款及应收利息增加。

9) 长期股权投资上年同期增长 196.69%，系报告期新增股权投资及长期股权投资权益法下确认投资收益增加。

10) 其他非流动金融资产较上年同期增长 1391.81%，系报告期购买理财产品。

11) 投资性房地产较上年同期增长 30.25%，系报告期自用房产出租增加。

12) 在建工程较上年同期增长 200.46%，系报告期新增子公司创新发展中心和医药产业基地基建项目投入增加。

13) 使用权资产上年同期增长 100%，系报告期根据新租赁准则确认使用权资产。

14) 无形资产较上年同期增长 126.63%，系报告期受让药品上市许可持有人资质使用权。

15) 长期待摊费用较上年同期增长 3389.02%，系报告期房屋装修费增加。

16) 其他非流动资产较上年同期降低 53.29%，系报告期内定期存款重分类至一年内到期的非流动资产及受让的药品上市许可持有人资质使用权转入无形资产。

## 2、负债构成情况

报告期内，公司负债总额 234,737.12 万元，较上年同期增加 52,037.65 万元，增长 28.48%。

单位：万元

项目	2021 年末		2020 年末		同比变动
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	50,180.89	21.38%	30,015.97	16.43%	67.18%
应付票据	10,367.58	4.42%	2,492.09	1.36%	316.02%
应付账款	8,032.75	3.42%	2,729.26	1.49%	194.32%
合同负债	11,011.37	4.69%	7,445.22	4.08%	47.90%
应付职工薪酬	13,467.13	5.74%	8,304.82	4.55%	62.16%
应交税费	3,769.84	1.61%	4,318.19	2.36%	-12.70%
其他应付款	22,609.75	9.63%	19,551.74	10.70%	15.64%
其中：应付股利	146.20	0.06%	147.27	0.08%	-0.73%
一年内到期的非流动负债	10,899.86	4.64%	619.75	0.34%	1658.76%
其他流动负债	458.75	0.20%	967.34	0.53%	-52.58%
长期借款	13,230.00	5.64%	23,480.00	12.85%	-43.65%
应付债券	70,418.26	30.00%	66,653.15	36.48%	5.65%
租赁负债	493.59	0.21%	-	-	100.00%
长期应付款	260.00	0.11%	-	-	100.00%
递延收益	15,466.23	6.59%	15,926.91	8.72%	-2.89%
递延所得税负债	4,071.12	1.73%	195.04	0.11%	1987.30%
负债合计	234,737.12	100.00%	182,699.47	100.00%	28.48%

主要变动原因：

1)短期借款较上年同期增长 67.18%，系报告期公司新增短期借款。

2)应付票据较上年同期增长 316.02%，系报告期通过商业银行票据池业务，开具银行承兑汇票支付供应商货款增加。

3)应付账款较上年同期增长 194.32%，系报告期日常生产经营货款及未付设备采购款增加。

4)合同负债较上年同期增长 47.90%，系报告公司预收货款增加。

5)应付职工薪酬较上年同期增长 62.16%，系报告期收购的西藏藏药集团股份有限公司纳入合并范围所致。

6)一年内到期的非流动负债较上年同期增长 1658.76%，系报告期长期借款重分类至一年内到期的非流动负债列示。

7)其他流动负债较上年同期下降 52.58%，系报告期待转销项税减少。

8)长期借款较上年同期下降 43.65%，系报告期一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。

9)租赁负债较上年同期增长 100.00%，系报告期根据新租赁准则确认租赁负债。

10)长期应付款较上年同期增长 100.00%，系报告期西藏藏药集团股份有限公司纳入合并新增专项应付款。

11)递延所得税负债较去年同期增长 1987.30%，系报告期资产加速折旧及长期股权投资权益法下确认的投资收益产生的应纳税暂时性差异增加。

### 3、利润表情况

报告期内，实现营业收入 177,048.60 万元，较上年同期增长 19.22%；实现净利润 71,082.58 万元，较上年同期增长 75.87%。其中，归属于上市公司股东的净利润 71,587.62 万元，较上年同期增长 77.21%。

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	增减额	增减幅度
一、营业总收入	177,048.60	148,505.93	28,542.67	19.22%
二、营业总成本	137,482.50	110,939.84	26,542.66	23.93%
其中：营业成本	26,534.25	21,479.55	5,054.70	23.53%
营业税金及附加	2,876.40	2,568.36	308.04	11.99%

销售费用	84,270.85	71,490.30	12,780.55	17.88%
管理费用	14,771.08	11,599.64	3,171.44	27.34%
研发费用	7,082.29	6,032.45	1,049.84	17.40%
财务费用	1,947.63	-2,230.46	4,178.09	187.32%
其他收益	8,272.33	6,871.51	1,400.81	20.39%
投资收益（损失以“-”号填列）	30,589.31	1,265.93	29,323.38	2316.36%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,069.29	-	2,069.29	100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	136.39	-107.67	244.06	-226.67%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,606.05	-	-1,606.05	-100.00%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6.73	-35.19	28.46	-80.89%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	79,020.63	45,560.67	33,459.96	73.44%
加：营业外收入	20.55	16.81	3.74	22.24%
减：营业外支出	249.77	1,081.19	-831.42	-76.90%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,791.41	44,496.29	34,295.12	77.07%
减：所得税费用	7,708.83	4,078.47	3,630.36	89.01%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,082.58	40,417.83	30,664.75	75.87%
归属于母公司所有者的净利润	71,587.62	40,396.12	31,191.50	77.21%

主要变动原因：

1) 财务费用较上年同期增长 187.23%，系报告期银行存款利息收入减少、可转换公司债券利息摊销及贷款利息支出增加。

2) 投资收益较上年同期增长 2316.36%，系报告期长期股权投资权益法下确认投资收益及理财产品到期赎回收益增加。

3) 公允价值变动收益较上年同期增长 100.00%，系报告期交易性金融资产公允价值变动收益增加。

4) 信用减值损失较上年同期降低 226.67%，系报告期其他应收款、应收账款计提信用减值损失转回增加。

5) 资产减值损失较上年同期增长 100.00%，系报告期计提存货跌价准备及商誉减值准备。

6) 资产处置收益较上年同期降低 80.89%，系报告期报废资产处置损失增加。

7) 营业外支出较上年同期降低 76.90%，系报告期对外公益性捐赠减少。

8) 所得税费用较上年同期增长 89.01%，系报告期确认递延所得税费用增加。

#### 4、现金流量情况

报告期内，现金及现金等价物净减少额 164,650.56 万元，较上年同期降低 341.24%。

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	增减额	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	103,491.75	23,766.95	79,724.80	335.44%
经营活动现金流入小计	255,980.14	149,915.09	106,065.05	70.75%
经营活动现金流出小计	152,488.39	126,148.14	26,340.25	20.88%
二、投资活动产生的现金流量净额	-215,540.31	-59,191.12	156,349.19	-264.14%
投资活动现金流入小计	152,598.63	57,746.09	94,852.54	164.26%
投资活动现金流出小计	368,138.94	116,937.21	251,201.73	214.82%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-4,275.91	83,900.87	-88,176.78	-105.10%
筹资活动现金流入小计	50,016.09	148,435.36	-98,419.27	-66.30%
筹资活动现金流出小计	54,292.00	64,534.49	-10,242.49	-15.87%
四、现金及现金等价物净增加额	-116,399.44	48,251.13	164,650.56	-341.24%

主要变动原因：

1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 79,724.80 万元，增长 335.44%，主要是公司银行承兑汇票到期解付及贴现增加导致销售商品、提供劳务收到的现金增加。

2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少156,349.19万元，降低264.14%，主要是公司购买理财产品及对外股权投资增加。

3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少88,176.78万元，降低105.10%，主要是公司上年发行可转换公司债券吸收投资，本期无此项筹资活动。

4) 现金及现金等价物净增加额同比减少164,650.56万元，降低341.24%，主要是投资活动、筹资活动现金流量净额减少所致。

#### 四、主要财务指标情况

项目	2021 年度	2020 年度	本年比上年增减
净资产收益率	23.21%	16.95%	6.26%
速动比率（倍）	2.15	3.76	-1.61
资产负债率	42.16%	40.94%	1.22%
应收账款周转率（次）	61.74	39.28	22.46

##### 1、盈利能力指标

报告期内，净资产收益率 23.21%，较上年增长 6.26%，系公司保持盈利能力和运营能力的同时，有效利用财务杠杆效应，保障股东权益回报。

##### 2、偿债能力指标

报告期内，速动比率 2.15 倍，较上年降低 1.61 倍，系公司本期银行短期借款增加，及开具支付供应商货款银行承兑汇票增加致使流动负债总额增加；资产负债率 42.16%，较上年增长 1.22%，系报告期银行借款及应付票据增加，负债总额增加。

##### 3、营运能力指标

报告期内，应收账款周转率 61.74 次，较上年同期增加 22.46 次，系公司控制信用政策，应收账款回收期持续缩短，流动性增强，坏账风险降低，公司资产运营效率得到提升。

本报告需提交公司 2021 年度股东大会审议。

西藏奇正藏药股份有限公司

董事会

二〇二二年四月二十九日