

2021年度财务决算报告

2021年度北京北陆药业股份有限公司（以下简称“公司”）在董事会领导下，管理层和全体员工稳健有序地开展经营工作。2021年度财务会计报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了致同审字（2022）第110A005027号标准无保留意见的审计报告。公司依据本年经营及财务情况编制《2021年度财务决算报告》，现报告如下：

一、2021年度主要会计数据

单位：万元

经营成果	2021年	2020年	本年比上年增减
营业收入	84,390.14	82,733.76	2.00%
营业成本	30,982.08	27,648.42	12.06%
营业利润	12,579.31	18,312.71	-31.31%
利润总额	12,097.43	17,383.70	-30.41%
归属于上市公司股东的净利润	12,499.03	17,470.20	-28.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,352.08	15,172.68	-38.36%
经营活动产生的现金流量净额	10,872.62	17,600.28	-38.22%
财务状况	2021年末	2021年初	本年末比上年末增减
资产总额	290,288.28	284,757.35	1.94%
负债总额	81,822.37	95,550.01	-14.37%
归属于上市公司股东的净资产	185,648.80	174,190.53	6.58%
总股本	49,271.76	49,449.45	-0.36%

公司秉承“立足精准检测，追求身心健康”的企业使命，坚持“细分领域，做大份额”的经营理念，深耕对比剂、中枢神经类及降糖类业务，继续提升公司品牌的影响力和市场份额。报告期内，公司一方面积极参与国家药品集中采购招投标，认真完成各项执标工作，另一方面，公司加强内部管理和成本控制，进一步梳理公司各业务模块，优化组织架构，提升管理效率，应对药品集采对公司业务开展的影响和业绩的冲击。

控股子公司海昌药业经过两年多的发展，报告期内生产线正式投产并逐步释放产能，自身销售收入屡创新高的同时，也夯实了公司对比剂产品“原料药+制剂”一体化经营模式。

本报告期，公司实现营业收入 84,390.14 万元，同比增加 2.00%。母公司实现营业收入 82,645.21 万元，同比增加 0.65%，其中对比剂产品销售收入 63,568.98 万元，同比下降 0.48%；中枢神经类产品九味镇心颗粒销售收入 14,140.27 万元，同比增长 26.96%；降糖类产品销售收入 4,887.82 万元，同比下降 31.11%。海昌药业实现销售收入 12,444.46 万元，同比增长 1798.27%，实现净利润-1,817.79 万元，同比减少亏损 30.97%。

报告期内，归属于上市公司股东的净利润 12,499.03 万元，同比减少 28.46%，其中母公司净利润 14,187.64 万元，同比减少 25.40%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 9,352.08 万元，同比减少 38.36%。报告期内，公司经营稳定，归属于上市公司股东的净利润大幅下降的主要原因一是本期按实际利率法计提可转债利息费用导致财务费用本期大幅增加；二是产品受集采影响价格下降导致综合毛利下降。

（一）2021 年度财务状况

1、报告期资产结构及同比变动

单位：万元

项目	2021 年末	2021 年初	同比增减
流动资产	130,607.85	135,106.52	-3.33%
非流动资产	159,680.43	149,650.83	6.70%
资产总额	290,288.28	284,757.35	1.94%
其中：			
货币资金	89,502.31	101,372.77	-11.71%
应收票据	879.13	2,006.07	-56.18%
应收账款	13,373.02	17,031.40	-21.48%
存货	25,000.94	11,711.84	113.47%
长期股权投资	21,785.16	21,131.66	3.09%
其他非流动金融资产	33,524.57	29,617.13	13.19%
固定资产	74,438.17	65,217.62	14.14%
无形资产	13,898.76	13,803.85	0.69%
在建工程	4,900.01	8,730.12	-43.87%
商誉	5,122.60	5,122.60	

2021 年末，公司资产总额 290,288.28 万元，较期初增加 5,530.93 万元，增幅 1.94%。其中，期末流动资产 130,607.85 万元，占总资产的 44.99%，较期初减少 4,498.67 万元，降幅 3.33%；期末非流动资产 159,680.43 万元，占总资产的 55.01%，较期初增加 10,029.60 万元，增幅 6.70%。

主要资产项目变动分析如下：

(1) 应收票据期末余额 879.13 万元，较期初减少 56.18%，系本期银行承兑汇票背书转让及到期结算。

(2) 存货期末余额 25,000.94 万元，较期初增加 113.47%，主要系为市场供应储备的原料及库存商品增加。

(3) 在建工程期末余额 4,900.01 万元，较期初减少 43.87%，主要系子公司海昌药业年产 850 吨碘造影剂原料药生产线二期在建项目本期达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产核算。

2、债务结构及同比变化

单位：万元

项目	2021 年末	2021 年初	同比增减
流动负债	28,555.82	34,354.16	-16.88%
非流动负债	53,266.55	61,195.85	-12.96%
负债合计	81,822.37	95,550.01	-14.37%
其中：			
短期借款	7,908.14	14,390.53	-45.05%
应付票据	6,471.63	1,793.32	260.87%
应付账款	7,641.03	11,909.35	-35.84%
一年内到期的非流动负债	2,064.03	600.00	244.00%
长期借款	8,480.00	19,427.68	-56.35%
应付债券	39,129.92	35,890.41	9.03%

2021 年末，公司负债合计 81,822.37 万元，较期初减少 13,727.64 万元，降幅 14.37%。其中，期末流动负债 28,555.82 万元，较期初减少 5,798.34 万元，降幅 16.88%；期末非流动负债 53,266.55 万元，较期初减少 7,929.30 万元，降幅 12.96%。主要负债项目变动分析如下：

(1) 短期借款期末余额 7,908.14 万元，较期初减少 45.05%，主要系本期偿还银行流动资金借款。

(2) 应付票据期末余额 6,471.63 万元，较期初增加 260.87%，系本期为支付货款开具的未到结算期的银行承兑汇票。

(3) 应付账款期末余额 7,641.03 万元，较期初减少 35.84%，主要系本期开具银行承兑汇票支付部分货款。

(4) 一年内到期的非流动负债期末余额 2,064.03 万元，较期初增加 244.00%，主要系一年内到期的长期借款增加。

(5) 长期借款期末余额 8,480.00 万元，较期初减少 56.35%，主要系部分借款转入一年内到期的非流动负债核算以及提前偿还部分银行借款。

3、股东权益情况

单位：万元

项目	2021 年末	2021 年初	同比增减
归属于上市公司股东的股东权益合计	185,648.80	174,190.53	6.58%
其中：			
股本	49,271.76	49,449.45	-0.36%
其他权益工具	13,247.51	13,265.30	-0.13%
资本公积	20,126.85	18,853.12	6.76%
库存股	905.81	1,801.11	-49.71%
其他综合收益	-243.49	-172.06	41.51%
盈余公积	14,421.16	13,002.39	10.91%
未分配利润	89,730.82	81,593.43	9.97%

2021 年末，归属于上市公司股东的股东权益总额 185,648.80 万元，较期初增加 11,458.27 万元，增幅 6.58%。主要股东权益项目变动分析如下：

(1) 库存股期末余额 905.81 万元，较期初减少 49.71%，主要系公司本期对限制性股票股权激励已获授权但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。

(2) 2021 年期末，盈余公积和未分配利润分别较期初增加 10.91% 和 9.97%，全部来自当年经营所得留存。

4、报告期利润情况

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	本年比上年增减
营业收入	84,390.14	82,733.76	2.00%
营业成本	30,982.08	27,648.42	12.06%

项目	2021年	2020年	本年比上年增减
销售费用	28,465.50	26,741.11	6.45%
管理费用	7,894.69	7,843.58	0.65%
研发费用	4,722.71	5,171.98	-8.69%
财务费用	2,739.97	-570.10	580.61%
其他收益	1,531.03	1,506.30	1.64%
公允价值变动收益	1,389.82	1,940.68	-28.38%
归属于上市公司股东的净利润	12,499.03	17,470.20	-28.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,352.08	15,172.68	-38.36%

(1) 2021年公司实现营业收入84,390.14万元，同比增加1,656.38万元，增幅2.00%；营业成本同比增加3,333.66万元，增幅12.06%。本期销售毛利率较上期有所下降，主要系本期产品销售结构变动及集采产品价格下降所致。

(2) 2021年财务费用2,739.97万元，同比增加3,310.07万元，主要系本期按实际利率法计提的可转换债券利息费用增加。

(3) 2021年归属于上市公司股东的净利润12,499.03万元，同比减少4,971.17万元，降幅28.46%；其中母公司净利润14,187.64万元，同比减少25.40%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为9,352.08万元，同比减少5,820.60万元，降幅38.36%。报告期内，公司经营情况稳定，归属于上市公司股东的净利润大幅下降的主要原因一是本期按实际利率法计提可转债利息费用导致财务费用本期大幅增加；二是产品受集采影响价格下降导致综合毛利下降。

(二) 报告期现金流量

单位：万元

项目	2021年	2020年	本年比上年增减
经营活动产生的现金流量净额	10,872.62	17,600.28	-38.22%
经营活动现金流入小计	103,839.20	91,434.51	13.57%
经营活动现金流出小计	92,966.58	73,834.23	25.91%
投资活动产生的现金流量净额	-14,404.14	-15,120.97	4.74%
投资活动现金流入小计	196,479.24	9,089.06	2061.71%
投资活动现金流出小计	210,883.38	24,210.03	771.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,995.14	72,259.42	-113.83%

项目	2021 年	2020 年	本年比上年增减
筹资活动现金流入小计	17,391.44	91,284.34	-80.95%
筹资活动现金流出小计	27,386.58	19,024.92	43.95%
现金及现金等价物净增加额	-13,545.25	74,738.73	-118.12%
期末现金及现金等价物余额	86,033.92	99,579.17	-13.60%

1、经营活动现金流量

本报告期经营活动现金流量净额 10,872.62 万元，同比减少 6,727.66 万元，降幅 38.22%，主要系本期支付的采购款以及银行承兑汇票保证金增加。

2、投资活动现金流量

本报告期投资活动现金流量净额-14,404.14 万元，同比增加 716.83 万元，增幅 4.74%。

3、筹资活动现金流量

本报告期筹资活动现金流量净额-9,995.14 万元，同比减少 82,254.56 万元，降幅 113.83%，主要系上期可转换债券上市发行取得的募集资金以及本期偿还银行借款增加。

二、2021 年度主要财务指标

单位：万元

项目		2021 年	2020 年	增减变动
盈利能力	销售毛利率	63.29%	66.58%	-3.29%
	销售净利率	12.91%	18.61%	-5.70%
	加权平均净资产收益率	7.00%	11.49%	-4.49%
偿债能力	流动比率	457.38%	393.28%	64.10%
	速动比率	369.83%	359.18%	10.65%
	资产负债率	28.19%	33.55%	-5.36%
营运能力	应收账款周转率（次数/年）	5.55	5.02	10.56%
	存货周转率（次数/年）	1.69	2.31	-26.84%
资产管理效果	流动资产周转率（次数/年）	0.64	0.87	-26.44%
	总资产周转率（次数/年）	0.29	0.37	-21.62%
每股财务数据	每股净资产	4.23	3.83	10.44%
	每股收益	0.25	0.36	-30.56%
	每股经营活动现金流量净额（元）	0.22	0.36	-38.89%



（一）盈利能力分析

本报告期公司销售毛利率较上期减少 3.29 个百分点，销售净利率较上期减少 5.70 个百分点，加权平均净资产收益率较上期减少 4.49 个百分点。毛利率的降低主要系本期产品销售结构变动及集采产品价格下降所致；净利润相关指标相较上期均有不同程度的下降，主要系本期按实际利率法计提的可转换债券利息费用增加及综合毛利下降所致。

（二）偿债能力分析

本报告期末，公司资产负债率为 28.19%，较上期下降 5.36 个百分点，主要系本期偿还银行借款所致。公司整体负债率较低，流动比率及速动比率较上期均有大幅上升，实质偿债能力不受影响。

（三）营运能力分析

本报告期公司存货周转率较上期有所下降，主要系为市场供应储备的原料及库存商品增加；应收账款周转率较上期有所上升，主要系本期集采产品平均回款周期缩短所致。

（四）每股数据分析

2021 年公司每股净资产 4.23 元，同比增加 10.44%；每股收益 0.25 元，同比减少 30.56%；每股经营活动现金流量净额 0.22 元，同比减少 38.89%。

北京北陆药业股份有限公司 董事会

二〇二二年三月二十八日