

北京九强生物技术股份有限公司 2021年度财务决算报告

根据立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止2021年12月31日的财务状况和2021年度的经营成果和现金流量，结合北京九强生物技术股份有限公司（以下简称“公司”）实际运营中的具体情况，现将公司2021年度财务决算的相关情况报告如下：

一、2021年度公司主要财务指标

单位:人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动幅度
营业收入	1,599,384,352.43	848,118,493.10	88.58%
利润总额	536,991,218.43	136,926,616.94	292.17%
归属于上市公司股东的净利润	405,651,172.06	112,277,109.51	261.29%
经营活动产生的现金流量净额	341,098,641.91	123,058,597.01	177.18%
总资产	4,319,709,471.19	3,963,667,036.44	8.98%
归属上市公司股东的所有者权益	2,874,365,713.69	3,197,523,553.79	-10.11%
股本	588,984,300.00	588,997,245.00	0.00%

2021年公司营业收入较2020年同期有大幅增长、受益于国内有效的疫情防控业务逐步恢复、资产规模有所增长。2021年公司实现营业收入1,599,384,352.43元，比上年度增长88.58%；利润总额536,991,218.43元，比上年度增长292.17%；总资产达4,319,709,471.19元，比上年末增长8.98%；归属于上市公司股东的所有者权益合计2,874,365,713.69元，比上年度下降10.11%，主要原因是收购迈新30%股权导致；归属于上市公司股东的净利润405,651,172.06元，比上年度增长261.29%。

二、2021年度财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产情况分析

1、公司主要资产构成情况如下：

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动幅度
货币资金	382,518,753.35	577,187,251.13	-33.73%
应收票据	31,646,655.50	24,119,146.46	31.21%
应收账款	917,342,741.14	746,156,273.19	22.94%
预付款项	40,771,789.98	69,305,446.47	-41.17%
其他应收款	12,282,050.24	14,902,964.42	-17.59%
存货	252,007,871.96	247,443,090.57	1.84%
在建工程	20,077,996.78	6,196,276.42	224.03%
无形资产	73,836,104.59	71,893,142.00	2.70%
长期待摊费用	3,333,643.85	3,626,767.31	-8.08%
其他非流动资产	368,422,808.26	78,472,112.00	369.50%
商誉	1,672,545,682.47	1,672,545,682.47	0.00%
递延所得税资产	31,333,540.17	20,351,891.13	53.96%

2、上述资产构成变动具体原因如下：

(1) 货币资金较2020年末减少33.73%，主要系支付用于收购子公司迈新30%股权款所致；

(2) 应收票据较2020年末增加31.21%，主要系经销商开具银行承兑汇票和商业承兑汇票增加；

(3) 应收账款较2020年末增加22.94%，主要系销售增加所致；

(4) 预付款项较2020年末减少41.17%，主要系期初预付款项结转所致；

(5) 其他应收款较2020年末减少17.59%，主要系保证金收回所致；

(6) 存货较2020年末增加1.84%，主要系原材料增加；

(7) 在建工程较2020年末增加224.03%，主要系子公司迈新新增生产基地项目等所致；

(8) 无形资产较2020年末增加2.70%，主要系子公司迈新新增土地使用权所致；

(9) 长期待摊费用较2020年末减少8.08%，主要系按期摊销所致；

(10) 其他非流动资产较2020年末增加369.50%，主要系迈新大额存单增加所致。

(11) 商誉较2020年末无变化；

(12) 递延所得税资产较2020年末增加53.96%，主要系公司资产减值准备增加所致。

(二) 负债情况以及偿债能力分析

1、公司负债构成情况列示如下：

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动幅度
短期借款	163,455,930.34	115,983.29	140830.59%
应付账款	47,140,940.50	42,287,490.25	11.48%
合同负债	18,787,371.36	20,881,068.63	-10.03%
应付职工薪酬	64,306,342.53	59,216,085.71	8.60%
应交税费	35,511,354.24	22,684,594.65	56.54%
其他应付款	76,274,889.39	55,389,738.94	37.71%
一年内到期的非流动负债	193,719,825.72	38,000,000.00	409.79%
其他流动负债	7,760,721.79	4,046,126.94	91.81%
长期借款	766,400,000.00	262,000,000.00	192.52%
递延所得税负债	10,978,030.35	12,649,846.34	-13.22%
递延收益	20,454,223.24	22,927,193.77	-10.79%

2、上述负债构成具体变动原因如下：

(1) 短期借款较2020年末增加140830.59%，主要系银行贷款增加所致；

(2) 应付账款较2020年末增加11.48%，主要系应付货款增加所致；

(3) 合同负债较2020年末减少10.03%，主要系期初合同负债结转收入所致；

(4) 应付职工薪酬较2020年末增加8.60%，主要系应付工资等增加；

(5) 应交税费较2020年末增加56.54%，主要系收入大幅增长导致税费相应增长所致；

(6) 其他应付款较2020年末增加37.71%，主要系股权激励增加所致；

(7) 一年内到期的非流动负债较 2020 年末增加 409.79%，主要系下一年应归还的长期借款增加所致；

(8) 其他流动负债较 2020 年末增加 91.81%，主要为收入大幅增长导致待转销项税金额增加；

(9) 长期借款较 2020 年末增加 192.52%，主要是母公司新增长期借款所致；

(10) 递延所得税负债较 2020 年末减少 13.22%，主要系非同一控制下企业合并资产评估增值所致的递延所得税负债；

(11) 递延收益较 2020 年末减少 10.79%，主要系与资产相关的政府补助按期摊销所致。

3、偿债能力分析如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产负债率(%)	32.56%	13.63%
流动比率(倍)	2.87	7.30
速动比率(倍)	2.28	5.92

2021年资产负债率较上年增加18.93个百分点，流动比率和速动比率较2020年分别减少4.43,3.64，主要原因系短期借款及长期借款大幅增长所致。

(三) 经营状况分析

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动幅度
营业收入	1,599,384,352.43	848,118,493.10	88.58%
营业成本	446,783,273.41	326,589,750.12	36.80%
营业利润	535,873,309.85	153,045,257.35	250.14%
利润总额	536,991,218.43	136,926,616.94	292.17%
归属于上市公司股东的净利润	405,651,172.06	112,277,109.51	261.29%

(1) 营业收入较2020年增加88.58%，主要系疫情稳定影响下销售增长及收购迈新所致；

(2) 营业成本较2020年增加36.80%，主要系疫情稳定影响下销售增长及收购迈新所致；

(3) 营业利润较2020年增加250.14%，主要系本期收入恢复及收购迈新所致；

(4) 利润总额较2020增加292.17%，主要系本期收入恢复及收购迈新所致；

(5) 归属于上市公司股东的净利润较2020年增加261.29%，主要系本期收入恢复及收购迈新所致；

1、营业收入构成

(1) 主营业务收入按产品分类

单位：人民币元

项目	2021年度		2020年度	
	金额	占比	金额	占比
体外检测试剂	1,476,276,384.20	92.36%	749,009,330.60	88.41%
体外检测仪器	111,661,043.64	6.99%	96,179,934.87	11.35%
仪器租赁收入	677,392.58	0.04%	709,776.74	0.08%
检验服务及实验辅助业务	9,770,508.10	0.61%	1,340,941.67	0.16%
合计	1,598,385,328.52	100.00%	847,239,983.88	100.00%

主营业务收入较2020年增加88.66%，从产品结构分析，体外诊断试剂业务仍是收入的主要来源；

(2) 主营业务收入按销售区域分类

单位：人民币元

区域	2021年度		2020年度	
	金额	占比	金额	占比
国内	1,570,324,253.46	98.24%	835,060,177.14	98.56%
国外	28,061,075.06	1.76%	12,179,806.74	1.44%
合计	1,598,385,328.52	100.00%	847,239,983.88	100.00%

从区域收入占比分析，公司收入绝大部分为国内销售。

(3) 2021年前五名客户营业收入情况

客户名称	销售收入(元)	占比
甘肃悦新斯诺医疗器械销售有限公司/上海盛尔医疗器械有限公司	127,247,086.45	7.96%
南宁金斯尔医疗用品有限公司/珠海金斯尔医疗用品有限公司/珠海朗瑞医疗器械有限公司	76,885,329.52	4.81%
北京金朗瑞通医疗用品有限公司/合肥金朗通生物技术有限公司	64,689,092.44	4.04%
北京金斯尔医疗用品有限责任公司/成都朗金医疗器械有限公司	63,326,729.73	3.96%
上海九强生物技术有限公司	50,359,656.96	3.15%
合计	382,507,895.10	23.92%

注：属于同一实际控制人控制的客户合并列示。

(四) 盈利能力分析

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动幅度
销售毛利率	72.07%	61.49%	10.58%
销售净利率	25.36%	13.24%	12.12%
加权平均净资产收益率	12.05%	4.46%	7.59%
每股收益	0.69	0.21	48.00%

盈利能力数据变化的主要原因:

- 1、销售毛利率较2020年增加10.58个百分点，主要是毛利率低的仪器销售占比降低所致；
- 2、销售净利率较2020年增加12.12个百分点，主要系毛利率上升和捐赠支出减少、信用减值损失减少所致；
- 3、加权平均净资产收益率增加7.59个百分点，主要是净利润增加所致；

(五) 费用及营业外收支情况分析

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动幅度
销售费用	333,841,017.29	199,750,529.98	67.13%
管理费用	110,538,104.28	45,172,028.40	144.70%
研发费用	127,008,278.01	79,055,482.90	60.66%
财务费用	18,165,089.69	3,357,775.61	440.99%
合计	589,552,489.27	327,335,816.89	80.11%

随着公司经营规模的上升，公司的期间费用相应增长。具体原因为：

- 1、销售费用增长67.13%，主要系收购迈新、销售人员工资和股权激励增加，业务推广增加所致；
- 2、管理费用增长144.70%，主要系收购迈新、管理人员工资和股权激励增加所致；
- 3、研发费用增长60.66%，主要系收购迈新和加大研发力度所致；
- 4、财务费用增长440.99%，主要是新增短期及长期借款利息支出增加，同时银行存款利息收入减少所致。

(六) 现金流量分析

单位：人民币元

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	341,098,641.91	123,058,597.01	177.18%
投资活动产生的现金流量净额	-1,312,073,762.54	-1,075,952,781.46	-21.95%
筹资活动产生的现金流量净额	776,671,164.00	1,304,794,301.72	-40.48%

经营活动产生的现金流量净额增加177.18%，主要是销售增长回款增加所致；

投资活动产生的现金流量净额减少21.95%，主要系收购迈新30%支付的现金增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额减少40.48%，主要系2020年非公开发行股票募集资金所致。

三、2021年公司财务报表审计情况

公司财务报告业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

北京九强生物技术股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

法定代表人： 邹左军 主管会计工作负责人： 刘伟 会计机构负责人： 刘伟

日 期： 2022.4.26 日 期： 2022.4.26 日 期： 2022.4.26