

南京海辰药业股份有限公司

2021 年度财务决算报告

一、2021 年度公司财务报告的审计情况

南京海辰药业股份有限公司（以下简称：“公司”）编制的 2021 年财务报表已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（天衡审字(2022)00697 号），现将公司 2021 年度的财务决算情况报告如下：

二、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	本年比上年 增减
营业收入	57,831.50	70,629.57	-18.12%
归属于上市公司股东的净利润	28,587.82	5,523.01	417.61%
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	2,405.17	5,304.25	-54.66%
经营活动产生的现金流量净额	5,994.08	7,338.86	-18.32%
基本每股收益（元/股）	2.3823	0.4603	417.55%
稀释每股收益（元/股）	2.3823	0.4603	417.55%
加权平均净资产收益率	35.18%	8.34%	26.84%
项目	2021 年末	2020 年末	本年末较上年末 增减
资产总额	130,200.83	90,651.89	43.63%
归属于上市公司股东的净资产	95,032.73	67,977.48	39.80%

2021 年度，公司实现营业总收入 57,831.50 万元，较上年下降 18.12%；归属于上市公司股东的净利润为 28,587.82 万元，较上年增长了 417.61%。归属于上市公司股东的净利润增长主要原因是：报告期内，公司投资项目主体高研欧进基金与非关联第三方 PAGAC III Nemo Holding (HK) Limited 签订了关于高研欧进生物的股权受让协议，公司以此交易价格为客观依据，对该金融资产期末金额进行公允价值估值确认，本金融资产公允价值收益可获得净利润 26,021.42 万元。

2021 年末，公司资产状况良好，资本结构合理，经营规模进一步扩大。公司资产总额 130,200.83 万元，比上年末增加 39,548.94 万元，增幅为 43.63%；归属于上市公司股东的净资产 95,032.73 万元，比上年末增加 27,055.25 万元，增幅为 39.80%。2021 年公司金融资产公允价值收益的增长是引起净资产增长的重要原因。

2021 年度，受营业收入下降的影响，公司经营活动产生的现金流量净额较上年下降 18.32%。

三、财务状况分析

(一) 资产情况

截止 2021 年 12 月 31 日，公司资产总额 130,200.83 万元，比上年末增加 39,548.94 万元，增幅 43.63%。

单位：万元

资产项目	2021 年末		2020 年末		变动比率
	金额	占资产总额比例	金额	占资产总额比例	
货币资金	11,559.56	8.88%	10,322.55	11.39%	11.98%
交易性金融资产	-	0.00%	1,000.23	1.10%	-100.00%
应收账款	11,094.75	8.52%	8,641.96	9.53%	28.38%
应收款项融资	236.62	0.18%	1,527.28	1.68%	-84.51%

资产项目	2021 年末		2020 年末		变动比率
	金额	占资产总额比例	金额	占资产总额比例	
预付款项	673.81	0.52%	146.08	0.16%	361.26%
其他应收款	16.74	0.01%	19.49	0.02%	-14.11%
存货	5,516.06	4.24%	7,157.82	7.90%	-22.94%
其他流动资产	1,097.99	0.84%	558.85	0.62%	96.47%
其他非流动金融资产	43,757.96	33.61%	12,994.53	14.33%	236.74%
投资性房地产	285.38	0.22%	1,369.20	1.51%	-79.16%
固定资产	27,559.29	21.16%	28,957.22	31.97%	-4.83%
在建工程	9,506.46	7.30%	2,124.05	2.34%	347.56%
使用权资产	9.12	0.01%	-		
无形资产	12,233.01	9.40%	9,222.52	10.17%	32.64%
开发支出	5,059.09	3.89%	5,250.13	5.79%	-3.64%
长期待摊费用	-		1.27	0.00%	-100.00%
递延所得税资产	1,176.14	0.90%	837.74	0.92%	40.39%
其他非流动资产	418.85	0.32%	520.97	0.57%	-19.60%
资产总计	130,200.83	100.00%	90,651.89	100.00%	43.63%

上述资产变动比例超过 30% 以上的科目说明如下：

1、交易性金融资产本年末无余额，较上年末下降 100.00%，系上年末公司购买理财产品未赎回所致；

2、应收款项融资本年末余额 236.62 万元，较上年末下降 84.51%，系报告期内公司加强银行承兑汇票管理，加速资金的回笼；

3、预付款项本年末余额 673.81 万元，较上年末增加 361.26%，系报告期内公司预付款项未结算所致；

4、其他流动资产本年末余额 1,097.99 万元，较上年末增加 96.47%，系报告期内子公司留抵税金增加所致；

5、其他非流动金融资产本年末余额 43,757.96 万元，较上年末增加 236.74%，系报告期股权投资公允价值变动所致；

6、投资性房地产本年末余额 285.38 万元，较上年末下降 79.16%，系报告期内公司出租房屋部分收回所致；

7、在建工程本年末余额 9,506.46 万元，较上年末增加 347.56%，系报告期内子公司工程建设投入所致；

8、使用权资产本年末余额 9.12 万元，系执行新租赁准则所致；

9、无形资产本年末余额 12,233.01 万元，较上年末增加 32.64%，主要原因是报告期母公司研发项目转无形资产所致；

10、长期待摊费用本年末无余额，较上年末下降 100.00%，系上年末子公司安徽海辰装修款待摊销所致；

11、递延所得税资产本年末余额 1,176.14 万元，较上年末增加 40.39%，主要原因为子公司亏损所致。

（二）负债情况

截止 2021 年 12 月 31 日，公司负债总额 35,353.04 万元，比上年末增加 12,598.31 万元，增幅 55.37%。

单位：万元

负债项目	2021 年末		2020 年末		变动比率
	金额	占负债总额比例	金额	占负债总额比例	
短期借款	10,010.93	28.32%	7,007.53	30.80%	42.86%
应付票据	5,145.26	14.55%	155.07	0.68%	3218.02%

负债项目	2021 年末		2020 年末		变动比率
	金额	占负债总额比例	金额	占负债总额比例	
应付账款	2,880.94	8.15%	1,913.51	8.41%	50.56%
合同负债	721.02	2.04%	481.20	2.11%	49.84%
应付职工薪酬	425.58	1.20%	460.45	2.02%	-7.57%
应交税费	1,300.47	3.68%	1,035.35	4.55%	25.61%
其他应付款	1,178.00	3.33%	290.00	1.27%	306.21%
一年内到期的非流动负债	8,016.62	22.68%	6,074.07	26.71%	31.98%
其他流动负债	463.70	1.31%	680.13	2.99%	-31.82%
长期借款	-		3,937.50	17.30%	-100.00%
递延收益	1,063.92	3.01%	719.92	3.16%	47.78%
递延所得税负债	4,146.60	11.73%	-		
负债合计	35,353.04	100.00%	22,754.73	100.00%	55.37%

上述负债变动比例超过 30% 以上的科目说明如下：

1、短期借款本年末余额 10,010.93 万元，较上年末增加 42.86%，系报告期流动资金贷款增加所致；

2、应付票据本年末余额 5,145.26 万元，较上年末增加 3218.02%，系报告期内银行票据增加所致；

3、应付账款本年末余额 2,880.94 万元，较上年末增加 50.56%，主要原因为报告期内公司使用银行供应链产品结算所致；

4、合同负债本年末余额 721.02 万元，较上年末增加 49.84%，系报告期内产品销售款项本期未结算所致；

5、其他应付款本年末余额 1,178.00 万元，较上年末增加 306.21%，系报告期内预收货物保证金增加所致；

6、一年内到期的非流动负债本年末余额 8,016.62 万元，较上年末增加 31.98%，系报告期内长期借款一年内到期重分类所致；

7、其他流动负债本年末余额 463.70 万元，较上年末下降 31.82%，主要原因是上期费用本期结算所致；

8、长期借款本年末无余额，较上年末下降 100.00%，系报告期内长期借款一年内到期重分类所致；

9、递延收益本年末余额 1,063.92 万元，较上年末增加 47.78%，主要原因是报告期内子公司安庆汇辰收到政府补助所致；

10、递延所得税负债本年末余额 4,146.60 万元，主要原因是报告期计提股权投资公允价值变动损益所致。

（三）所有者权益情况

截止 2021 年 12 月 31 日，公司所有者权益总额 94,847.79 万元，比年初增加 26,950.63 万元，增幅 39.69%。

单位：万元

所有者权益项目	2021 年末		2020 年末		变动比率
	金额	占所有者权益总额比例	金额	占所有者权益总额比例	
股本	12,000.00	12.65%	12,000.00	17.67%	0.00%
资本公积	21,245.96	22.40%	21,245.96	31.29%	0.00%
专项储备	14.30	0.02%	46.87	0.07%	-69.49%
盈余公积	6,000.00	6.33%	4,610.92	6.79%	30.13%
未分配利润	55,772.47	58.79%	30,073.73	44.30%	85.45%
少数股东权益	-184.94	-0.19%	-80.32	-0.12%	130.25%
所有者权益合计	94,847.79	100.00%	67,897.16	100.00%	39.69%

上述所有者权益变动比例超过 30%以上的科目说明如下：

1、专项储备本年末余额 14.30 万元，较上年末减少 69.49%，系报告期内公司安全生产费用本期结算所致；

2、盈余公积本年末余额 6,000.00 万元，较上年末增加 30.13%，系报告期母公司净利润增加，计提盈余公积所致；

3、未分配利润本年末余额 55,772.47 万元，较上年末增加 85.45%，主要原因因为报表母公司盈利所致；

4、少数股东权益本年末余额 -184.94 万元，报告期内子公司安庆汇辰少数股东经营损益所致。

四、经营成果分析

2021 年度公司实现营业收入 57,831.50 万元，比上年下降 18.12%；实现净利润 28,483.20 万元，比上年增加 422.37%。

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	变动比率
营业收入	57,831.50	70,629.57	-18.12%
营业成本	10,901.05	17,156.12	-36.46%
税金及附加	1,247.78	1,238.50	0.75%
销售费用	34,287.80	38,543.16	-11.04%
管理费用	6,060.43	3,670.02	65.13%
研发费用	2,169.70	3,187.56	-31.93%
财务费用	682.97	654.05	4.42%
其他收益	245.54	342.54	-28.32%
投资收益	-10.05	-22.67	-55.67%

项目	2021 年度	2020 年度	变动比率
公允价值变动收益	30,641.54	30.44	100562.09%
信用减值损失	-134.93	31.96	-522.18%
资产减值损失	-91.71	-304.91	-69.92%
资产处置收益	-2.20	-6.90	-68.12%
营业外收入	6.03	36.33	-83.40%
营业外支出	91.31	152.33	-40.06%
所得税费用	4,561.49	681.97	568.87%
净利润	28,483.20	5,452.66	422.37%
少数股东损益	-104.61	-70.34	48.72%

上述指标变动比例超过 30%以上的科目说明如下：

1、营业成本本年发生额 10,901.05 万元，较上年同期下降 36.46%，系德瑞营业收入下降导致；

2、管理费用本年发生额 6,060.43 万元，较上年同期增加 65.13%，主要原因：一是报告期内公司折旧摊销计提增加所致；二是由于子公司镇江德瑞产能利用率下降，相关固定费用转入该科目核算；

3、研发费用本年发生额 2,169.70 万元，较上年同期下降 31.93%，系公司研发项目费用化减少所致；

4、投资收益本年发生额 -10.05 万元，上年同期发生额 -22.67 万元，系报告期内公司承兑汇票贴息所致；

5、公允价值变动收益本年发生额 30,641.54 万元，较比上年同期增加了 100562.09%，系报告期股权投资公允价值变动所致；

6、信用减值损失本年发生额 -134.93 万元，上年同期发生额 31.96 万元，系报告期应收款项增加坏账准备所致；

7、资产减值损失本年发生额 -91.71 万元，上年同期发生额 -304.91 万元，系报告期内减少存货跌价准备所致；

8、资产处置收益本年发生额 -2.20 万元，上年同期发生额 -6.90 万元，系固定资产处置损失所致；

9、营业外收入本年发生额 6.03 万元，较上年同期下降 83.40%，主要原因是上年度清理三年以上款项所致；

10、营业外支出本年发生额 91.31 万元，较上年同期下降 40.06%，主要原因是固定资产报废所致；

11、所得税费用本年发生额 4,561.49 万元，较上年同期增加 568.87%，主要原因是报告期股权投资公允价值变动损益所致；

12、少数股东损益本年发生额 -104.61 万元，上年同期发生额 -70.34 万元，报告期内子公司安庆汇辰少数股东产生经营损益所致。

五、现金流量分析

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	5,994.08	7,338.86	-18.32%
投资活动产生的现金流量净额	-8,556.89	-12,960.16	-33.98%
筹资活动产生的现金流量净额	3,708.23	901.21	311.47%
现金及现金等价物净增加额	1,139.32	-4,718.69	-124.14%

上述指标变动比例超过 30%以上的项目说明如下：

1、经营活动产生的现金流量变动原因：报告期内公司销售减少所致。

2、投资活动产生的现金流量变动原因：主要原因是上年度子公司安庆汇辰和安徽海辰购买土地使用权所致。

3、筹资活动产生的现金流量变动原因：报告期公司融资增加及支付上年股利减少所致。

六、主要运营指标

项 目		2021 年度	2020 年度	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	81.15%	75.71%	5.44%
	净资产收益率	35.18%	8.34%	26.84%
偿债能力	流动比率	100.18%	162.31%	-62.13%
	速动比率	81.88%	122.76%	-40.88%
	资产负债率	27.15%	25.10%	2.05%
营运能力	应收账款周转率	556.61%	751.45%	-194.84%
	流动资产周转率	194.16%	221.79%	-27.63%
	总资产周转率	52.37%	79.55%	-27.18%

1、盈利能力分析：报告期，公司净资产收益率较上年增长 26.84%，主要原因是报告期母公司股权投资公允价值变动损益所致；

2、偿债能力分析：报告期末，公司资产负债率为 27.15%，与去年同期相仿。公司资本结构合理，货币资金充足，偿债能力强，财务风险很小，公司财务状况良好。

3、营运能力分析：报告期末，公司总资产周转率较上年同期下降 27.18%，主要原因是报告期公司非流动金融资产期末公允价值增加及伴随子公司工程建设的投入，总资产增幅较大所致。

南京海辰药业股份有限公司

2022 年 4 月 21 日