

海南双成药业股份有限公司

2021 年度财务决算报告和 2022 年度财务预算报告

第一部分：2021 年度财务决算报告

一、2021 年度公司财务报表的审计情况

海南双成药业股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“双成药业”) 2021 年度财务报表已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并于 2021 年 4 月 06 日出具了大信审字[2022]第 3-00063 号标准无保留意见审计报告。

二、主要会计数据及财务指标变动情况

单位:万元

项 目	本报告期	上年同期	增减变动 (%)
营业总收入	32,029.35	26,944.18	18.87%
营业利润	-3,853.93	-7,875.45	51.06%
利润总额	-4,035.86	-7,878.00	48.77%
归属于上市公司股东的净利润	-2,032.51	-5,332.94	61.89%
基本每股收益(元)	-0.05	-0.13	61.54%
加权平均净资产收益率	-4.21%	-10.26%	6.05%
经营活动产生的现金流量净额	2,355.36	-1,050.19	324.28%
项 目	本报告期末	本报告期初	增减变动 (%)
总资产	85,455.62	90,767.75	-5.85%
归属于上市公司股东的所有者权益	48,184.84	49,292.53	-2.25%
股本	41,200.00	40,500.00	1.73%
归属于上市公司股东的每股净资产(元)	1.17	1.22	-4.10%

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

(一) 资产、负债和净资产情况

1、资产构成及变动情况

截止 2021 年 12 月 31 日，公司资产总额 85,455.62 万元，资产构成及变动情况如下：

单位:万元

项目	2021 年 12 月 31 日		2021 年 1 月 1 日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	2,161.76	2.53%	579.67	0.64%	272.93%
交易性金融资产	5,540.33	6.48%	9,425.00	10.38%	-41.22%
应收票据	37.44	0.04%	170.05	0.19%	-77.99%
应收账款	1,977.88	2.31%	2,324.22	2.56%	-14.90%
应收款项融资	61.92	0.07%	-	0.00%	增加 61.92 万元
预付款项	51.45	0.06%	95.00	0.10%	-45.85%
其他应收款	1,184.59	1.39%	1,197.00	1.32%	-1.04%
存货	5,524.16	6.46%	5,279.09	5.82%	4.64%
持有待售资产	-	0.00%	676.14	0.74%	-100.00%
其他流动资产	5.44	0.01%	3.87	0.00%	40.71%
流动资产合计	16,544.97	19.36%	19,750.05	21.76%	-16.23%
投资性房地产	1,525.85	1.79%	2,337.67	2.58%	-34.73%
固定资产	50,171.21	58.71%	53,461.90	58.90%	-6.16%
在建工程	301.94	0.35%	638.23	0.70%	-52.69%
无形资产	7,882.23	9.22%	6,446.18	7.10%	22.28%
开发支出	7,810.12	9.14%	6,991.56	7.70%	11.71%
长期待摊费用	204.12	0.24%	248.71	0.27%	-17.93%
递延所得税资产	103.34	0.12%	66.10	0.07%	56.33%
其他非流动资产	911.83	1.07%	827.35	0.91%	10.21%
非流动资产合计	68,910.65	80.64%	71,017.70	78.24%	-2.97%
资产总计	85,455.62	100.00%	90,767.75	100.00%	-5.85%
非流动资产合计	68,910.65	80.64%	71,017.70	78.24%	-2.97%
资产总计	85,455.62	100.00%	90,767.75	100.00%	-5.85%

主要变动原因：

(1) 货币资金期末余额 2,161.76 万元，较年初增长 272.93%，主要原因为报告期内销售回款增加，投资理财减少所致；

(2) 交易性金融资产期末余额 5,540.33 万元，较年初下降 41.22%，主要原因为报告期内投资理财减少所致；

(3) 应收票据期末余额 37.44 万元，较年初下降 77.99%，主要原因为报告期内银行承兑汇票对外支付及到期解付及部分余额重分类至应收款项融资所致；

(4) 应收款项融资期末余额为 61.92 万元，较年初增加 61.92 万元，主要原因为根据合同现金流情况将部分银行承兑汇票余额重分类至应收款项融资所致；

(5) 预付款项期末余额 51.45 万元，较年初下降 45.85%，主要原因为报告期末预付材料采购款减少所致；

(6) 持有待售资产期末余额为零，较年初下降 100% 万元，主要原因为报告期内依替巴肽注射液在中国境内及部分国家的产品上市许可权利转让完成所致；

(7) 投资性房地产期末余额 1,525.85 万元，较年初下降 34.73% 万元，主要原因为报告期内控股子公司宁波双成土地、宿舍租赁到期转入固定资产、无形资产所致；

(8) 在建工程期末余额 301.94 万元，较年初下降 52.69% 万元，主要原因为报告期内危险品库三期扩建工程、污水处理工程、新增发电机组项目等完工转入固定资产所致；

(9) 递延所得税资产期末余额 103.34 万元，较年初增长 56.33%，主要原因为报告期内存货跌价准备及固定资产折旧产生的可抵扣暂时性差异增加所致。

2、负债结构及变动情况

截止 2021 年 12 月 31 日，公司负债总额 28,780.49 万元，主要负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日		2021 年 1 月 1 日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
短期借款	0.00	0.00%	5,540.71	17.91%	-100.00%
应付账款	1,715.92	5.96%	1,544.28	4.99%	11.11%
预收款项	112.82	0.39%	102.60	0.33%	9.96%
合同负债	1,234.86	4.29%	949.60	3.07%	30.04%
应付职工薪酬	887.94	3.09%	733.33	2.37%	21.08%
应交税费	716.98	2.49%	633.29	2.05%	13.22%
其他应付款	6,078.51	21.12%	3,368.55	10.89%	80.45%
一年内到期的非流动负债	25.00	0.09%	25.00	0.08%	0.00%
其他流动负债	69.13	0.24%	43.52	0.14%	58.85%
流动负债合计	10,841.16	37.67%	12,940.87	41.83%	-16.23%
长期借款	16,700.00	58.03%	16,700.00	53.98%	0.00%

项目	2021年12月31日		2021年1月1日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
递延收益	886.66	3.08%	1,025.28	3.31%	-13.52%
递延所得税负债	352.66	1.23%	270.43	0.87%	30.41%
非流动负债合计	17,939.33	62.33%	17,995.71	58.17%	-0.31%
负债合计	28,780.49	100.00%	30,936.58	100.00%	-6.97%

主要变动原因：

(1) 短期借款期末余额为零，较年初下降 100%，主要原因为报告期内偿还借款所致；

(2) 合同负债期末余额为 1,234.86 万元，较年初增长 30.04%，主要原因为报告期内预收客户货款增加所致；

(3) 其他应付款期末余额为 6,078.51 万元，较年初增长 80.45%，主要原因为应付市场开发费用增加、新增对限制性股票回购义务确认负债及控股子公司宁波双成取得控股股东双成投资借款所致；

(4) 其他流动负债期末余额为 69.13 万元，较年初增长 58.85 万元，主要原因为根据预收客户货款增加，预收款项包含的增值税销项税增加所致；

(5) 递延所得税负债期末余额为 352.66 万元，较年初增长 30.41%，主要原因为报告期内固定资产加速折旧产生应纳税暂时性差异增加所致。

3、所有者权益结构及变动情况

单位：万元

项 目	2021年12月31日		2021年1月1日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
股本	41,200.00	72.70%	40,500.00	67.69%	1.73%
资本公积	35,438.37	62.53%	33,877.34	56.62%	4.61%
减：库存股	1,337.00	2.36%	0.00	0.00%	增加 1,337 万元
其他综合收益	-36.04	-0.06%	-36.83	-0.06%	2.13%
盈余公积	3,442.52	6.07%	3,415.34	5.71%	0.80%
未分配利润	-30,523.01	-53.86%	-28,463.32	-47.57%	-7.24%
归属于母公司所有	48,184.84	85.02%	49,292.53	82.39%	-2.25%
少数股东权益	8,490.29	14.98%	10,538.63	17.61%	-19.44%
所有者权益合计	56,675.13	100.00%	59,831.17	100.00%	-5.27%

注：公司本期实施股权激励计划，增加库存股 1,337 万元。

(二) 经营成果

单位：万元

项 目	2021 年度	2020 年度	同比变动
一、营业总收入	32,029.35	26,944.18	18.87%
其中：营业收入	32,029.35	26,944.18	18.87%
二、营业总成本	37,700.28	33,964.09	11.00%
其中：营业成本	8,138.83	6,018.17	35.24%
税金及附加	702.98	717.80	-2.06%
销售费用	18,953.71	16,746.77	13.18%
管理费用	7,854.44	8,200.27	-4.22%
研发费用	1,061.94	1,217.70	-12.79%
财务费用	988.38	1,063.39	-7.05%
其中：利息费用	902.97	1,000.51	-9.75%
利息收入	5.32	8.93	-40.44%
加：其他收益	305.76	417.63	-26.79%
投资收益（损失以“-”号填列）	411.67	284.68	44.61%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4.09	-456.57	100.90%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-283.94	-980.29	71.04%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,379.41	-120.99	1240.08%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,853.93	-7,875.45	51.06%
加：营业外收入	12.78	76.21	-83.23%
减：营业外支出	194.70	78.75	147.25%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,035.86	-7,878.00	48.77%
减：所得税费用	44.99	116.96	-61.53%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,080.85	-7,994.96	48.96%
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,080.85	-7,994.96	48.96%
1.归属于母公司所有者的净利润	-2,032.51	-5,332.94	61.89%
2.少数股东损益	-2,048.34	-2,662.02	23.05%
六、其他综合收益的税后净额	0.78	-0.04	2050.51%
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.78	-0.04	2050.51%
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.78	-0.04	2050.51%

项 目	2021 年度	2020 年度	同比变动
6.外币财务报表折算差额	0.78	-0.04	2050.51%
七、综合收益总额	-4,080.07	-7,995.00	48.97%
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,031.72	-5,332.98	61.90%
归属于少数股东的综合收益总额	-2,048.34	-2,662.02	23.05%

2021 年度实现营业收入 32,029.35 万元，较上年同期增加 5,085.18 万元，涨幅 18.87%，归属于母公司股东的净利润-2,032.51 万元，较上年同期增加 3,300.43 万元，涨幅 61.89%。

业绩变动较大的原因分析

(1) 本报告期营业成本为 8,138.83 万元，较上年同期增长 35.24%，主要原因为报告期内产品销售量增加成本增加及注射用比伐芦定产品生产成本较高所致；

(2) 本报告期投资收益为 411.67 万元，较上年同期增长 44.61%，主要原因为理财收益增加所致；

(3) 本报告期信用减值损失（损失以“-”号填列）为 4.09 万元，较上年同期增长 100.90%，主要原因为上年同期预期信用减值损失较大所致；

(4) 本报告期资产减值损失（损失以“-”号填列）为-283.94 万元，较上年同期增长 71.04%，主要原因为上年同期控股子公司宁波双成计提固定资产减值损失所致；

(5) 本报告期资产处置收益（损失以“-”号填列）为 1,379.41 万元，较上年同期增长 1240.08%，主要原因为报告期内转让注射用依替巴肽产品国内及部分国家的产品上市许可权利确认净收益所致；

(6) 本报告期营业利润为-3,853.93 万元，较上年同期增长 51.06%，主要原因为产品销售业绩增长、受托研发利润增加，资产处置收益增加等原因共同作用所致；

(7) 本报告期营业外收入为 12.78 万元，较上年同期下降 83.23%，主要原因为报告期内收到的政府补助减少所致；

(8) 本报告期营业外支出为 194.70 万元，较上年同期增长 147.25%，主要原因为本报告期捐赠支出增加所致；

(9) 本报告期利润总额为-4,035.86 万元，较上年同期增长 48.77%，主要原因为同“（6）”；

(10) 本报告期净利润为 -4,080.85 万元，较上年同期增长 48.96%，主要原因同“（6）”；

(11) 本报告期归属于母公司股东的净利润为-2,032.51 万元，较上年同期增长 61.89%，主要原因同“（6）”。

（三）现金流量情况

2021 年度公司现金流量简表如下：

单位：万元

项 目	2021 年度	2020 年度	同比变动
经营活动现金流入小计	37,016.91	31,644.07	16.98%
经营活动现金流出小计	34,661.55	32,694.25	6.02%
经营活动产生的现金流量净额	2,355.36	-1,050.19	324.28%
投资活动现金流入小计	32,083.33	61,727.62	-48.02%
投资活动现金流出小计	28,783.87	68,876.03	-58.21%
投资活动产生的现金流量净额	3,299.45	-7,148.41	146.16%
筹资活动现金流入小计	2,381.54	5,696.90	-58.20%
筹资活动现金流出小计	6,443.68	1,157.65	456.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,062.15	4,539.25	-189.49%
五、现金及现金等价物净增加额	1,582.10	-3,687.87	142.90%
六、期末现金及现金等价物余额	2,161.76	579.67	272.93%

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增长 324.28%，主要原因为报告期内销售收入增长，销售回款增加所致；

(2) 投资活动现金流入小计较上年同期下降 48.02%，主要原因为本报告期收回理财减少所致；

(3) 投资活动现金流出小计较上年同期下降 58.21%，主要原因为本报告期投资理财减少所致；

(4) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 146.16%，主要原因为本报告期投资理财现金净流量增加所致；

(5) 筹资活动现金流入小计较上年同期下降 58.20%，主要原因为本报告期取得借款减少所致；

(6) 筹资活动现金流出小计较上年同期增长 456.62%，主要原因为本报告期偿还借款增加所致；

(7) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 189.49%，主要原因为本报告期取得借款减少，偿还借款增加及新增股权激励限制性股票认股款增加共同影响所致；

(8) 现金及现金等价物净增加额较上年同期增长 142.90%，主要系以上原因共同影响所致。

四、主要子公司经营情况

宁波双成药业有限公司，注册资本 39,070.13 万元人民币，双成药业拥有其权益比例为 51.19%。截止 2021 年 12 月 31 日，该公司总资产 38,691.60 万元，净资产 18,341.23 万元，2021 年实现营业收入 1,713.90 万元，实现净利润-3,509.32 万元。

第二部分：2022 年度财务预算报告

特别提示：本预算系公司 2022 年度经营计划确定的内部管理指标，不代表公司管理层对 2022 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、公司全体员工的努力等多种因素影响，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

一、2022 年的财务预算主要指标：

单位：万元

项 目	2022 年度	2021 年度	增减额	增减率
一、营业总收入	29,840.52	32,029.35	-2,188.83	-6.83%
其中：营业收入	29,840.52	32,029.35	-2,188.83	-6.83%
二、营业总成本	33,232.02	37,700.28	-4,468.26	-11.85%
其中：营业成本	10,036.84	8,138.83	1,898.01	23.32%
税金及附加	495.75	702.98	-207.23	-29.48%
销售费用	11,199.12	18,953.71	-7,754.59	-40.91%
管理费用	8,855.22	7,854.44	1,000.78	12.74%
研发费用	1,470.75	1,061.94	408.81	38.50%
财务费用	1,174.34	988.38	185.96	18.82%
加：其他收益	1,607.36	305.76	1,301.60	425.70%
投资收益（损失以“-”号填列）	200.00	411.67	-211.67	-51.42%

项 目	2022 年度	2021 年 度	增减额	增减率
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	4.09	-4.09	-100.00%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	-283.94	283.94	100.00%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,328.92	1,379.41	949.51	68.83%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	744.78	-3,853.93	4,598.71	119.33%
加：营业外收入	0.00	2.14	-2.14	-100.00%
减：营业外支出	0.00	184.06	-184.06	-100.00%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	744.78	-4,035.86	4,780.64	118.45%
减：所得税费用	0.00	44.99	-44.99	-100.00%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	744.78	-4,080.85	4,825.63	118.25%
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	744.78	-4,080.85	4,825.63	118.25%
1.归属于母公司所有者的净利润	813.37	-2,032.51	2,845.88	140.02%
2.少数股东损益	-68.59	-2,048.34	1,979.75	96.65%
六、其他综合收益的税后净额		0.78	-0.78	-100.00%
6.外币财务报表折算差额		0.78	-0.78	-100.00%
七、综合收益总额	744.78	-4,080.07	4,824.85	118.25%
归属于母公司所有者的综合收益总额	813.37	-2,031.72	2,845.10	140.03%
归属于少数股东的综合收益总额	-68.59	-2,048.34	1,979.75	96.65%

二、预算编制基础

1、2022 年度的财务预算方案是根据公司 2021 年度的实际运行情况和结果，在充分考虑下列各项基本假设的前提下，结合公司各项现实基础、经营能力以及年度经营计划，本着求实稳健的原则编制。

2、本预算报告包括双成药业各子公司。

三、基本假设

- 1、公司所遵循的国家和地方的现行有关法律、法规和制度无重大变化。
- 2、公司主要经营所在地及业务涉及地区的社会经济环境无重大变化。
- 3、公司所处行业形势及市场行情无重大变化。
- 4、公司主要原料成本价格不会有重大变化。

- 5、公司生产经营业务涉及税收政策将在正常范围内波动。
- 6、无其他不可抗力及不可预见因素造成的重大不利影响。

四、2022 年年度财务预算编制说明

1、主营业务收入按公司各片区市场销售目标、公司生产能力、以及新品上市销售等计划编制；

2、主营业务成本结合 2021 年双成药业生产成本情况及 2022 年销售计划前提下编制；

3、人力成本根据公司经营目标，并在结合 2021 年实际情况与 2022 年新计划的前提下编制；

4、主要材料消耗、水电气、折旧等指标以 2021 年实际，并结合生产计划编制；

5、编制本预算报告，谨慎考虑了控股子公司宁波双成预计将于 2022 年开展的受托加工业务等。

五、风险提示

上述财务预算、经营计划、经营目标并不代表上市公司对 2022 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

本报告需提交股东大会进行审议。

海南双成药业股份有限公司董事会

二〇二二年四月六日