

安徽山河药用辅料股份有限公司

2021 年度财务决算报告

一、财务报告审计情况

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司 2021 年度财务报表进行了审计，并签署了标准无保留意见的审计报告。审计意见是：安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称“山河药辅”）财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山河药辅 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、主要会计数据和财务指标

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减
营业收入	616,707,253.38	531,196,557.09	16.10%
营业成本	438,526,789.80	366,758,404.62	19.57%
归母净利润	89,253,357.77	93,942,642.96	-4.99%
扣非归母净利润	79,358,791.40	84,004,627.58	-5.53%
每股收益（元/股）	0.49	0.53	-7.55%
加权净资产收益率	14.76%	17%	-2.24pct

报告期内，公司持续拓展与国内知名药企的合作，在国家仿制药一致性评价和带量采购方面取得了阶段性的成效，进口替代项目取得明显进展，公司合并报表实现营业收入 61,670.72 万元，同比增长 8,551 万元，增长率 16.1% 公司，营业收入继续保持稳定增长。归属于上市公司股东的净利润 8,925.33 万元，同比下降 4.99%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 7,935.88 万元，同比下降 5.53%。相比上一年度，报告期内木浆、玉米淀粉、环氧丙烷、硬脂酸等多种原材料价格涨幅较大、外贸出口成本升高、计提子公司商誉减值等情况，使得公司的利润增长速度有所放缓。

控股子公司曲阜天利，由于产品结构较为单一，市场竞争激烈，主要原材料价格上涨对其经营业绩承压较大，2021年实现营业收入10,031.38万元，较上年增长6.2%，实现净利润-678.82万元，较上年下降631.55万元。报告期末，针对曲阜天利的商誉首次计提了商誉减值准备金额612.87万元。曲阜天利公司经营业绩的亏损，一定程度上影响了上市公司合并报表利润的增长。

三、财务状况、经营成果及现金流量情况分析

（一）资产负债变动分析

截止2021年12月31日，公司资产总计96,258万元，较期初增长6.85%；负债合计25,666万元，较期初增加4.46%；所有者权益合计70,591万元，较期初增加7.75%。分项明细数据如下：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	较期初增减
流动资产	552,823,876.60	490,794,587.79	12.64%
非流动资产	409,760,112.74	410,076,998.65	-0.08%
资产总计	962,583,989.34	900,871,586.44	6.85%
流动负债	223,264,079.03	217,553,295.34	2.63%
非流动负债	33,401,733.70	28,143,699.96	18.68%
负债合计	256,665,812.73	245,696,995.30	4.46%
所有者权益合计	705,918,176.61	655,174,591.14	7.75%
资产负债率	26.66%	27.27%	-0.61pct

资产增加主要是货币资金、应收账款、存货等流动资产增加，流动资产较期初增长12.64%，增加6,203万元，其中货币资金增加3,194万元、应收账款增加1,403万元、存货增加2,891万元。

负债总额较期初增加4.46%，增加1,097万元，主要是2021年减少短期贷款895万元，以及增加客户预收款581万元、增加递延收益480万元、增加应付票据（应付账款）1,007万元。

所有者权益较期初增加 7.75%，增加 5,074 万元，主要是 2021 年公司经营盈利 8,925 万元，另外报告期内股东现金分红 4,511 万元。

期末资产负债率 26.66%，和去年基本持平，公司经营较为稳健。

（二）经营情况分析

1、在新冠疫情不断反复及复杂的国内外形势下，公司克服困难，坚持目标任务，产品营销按照年初计划稳步推进，报告期内公司主营业务收入为 60,727 万元，同比增长 16.57%；其它业务收入为外购辅料销售及合肥公司房屋租赁收入，金额 943 万元，相比去年有所下降。公司本报告期毛利率为 28.89%，去年同期为 31%，降低了 2.06 个百分点，主要原因 2021 年多种原材料价格持续上涨，终端市场价格未能充分消化，导致生产成本上升，盈利能力有所下降。

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减	2021 年毛利率	增加百分点
主营业务收入	607,274,333.54	520,933,634.94	16.57%	29.09%	-2.05%
其他业务收入	9,432,919.84	10,262,922.15	-8.09%	16.04%	-5.72%
合计	616,707,253.38	531,196,557.09	16.10%	28.89%	-2.06%

2、2021 年度，内贸销售继续保持稳定增长，外贸销售受累于全球疫情爆发、出口成本增加以及美元汇率下跌的影响，增幅放缓，出口利润率也有所下降。

地区	2021 年度	2020 年度	同比增减	2021 年毛利率	增加百分点
国内地区	549,850,112.27	468,270,807.87	17.42%	29.94%	-1.12%
国外地区	57,424,221.27	52,662,827.07	9.04%	20.94%	-10.83%
合计	607,274,333.54	520,933,634.94	16.57%	29.09%	-2.05%

3、报告期内，公司纤维素类、无机盐类等品种销售增速较大，淀粉类品种增长较小；由于原材料价格上涨，各个品种毛利率均有所下降，下降约 2 个百分点。

产品名称	2021 年度	2020 年度	同比增 减	2021 年 毛利率	增加百 分点
纤维素及衍生物类	284,338,262.96	236,239,907.74	20.36%	35.17%	-1.12%
淀粉及衍生物类	174,647,210.46	165,651,536.46	5.43%	18.46%	-2.26%
无机盐类	58,446,018.36	45,463,232.32	28.56%	34.61%	-4.89%
其他	89,842,841.76	73,578,958.42	22.10%	26.94%	-5.93%
合计	607,274,333.54	520,933,634.94	16.57%	29.09%	-2.05%

4、公司利润持续增长。报告期内，公司实现归母净利润 8,925 万元，同比减少 4.99%，期末未分配利润为 34,484 万元。根据 2022 年 4 月 22 日本公司董事会审议通过利润分配预案，以公司总股本 18,040.207 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元（含税），送红股 3 股（含税），共派发现金股利 5,412.0621 万元，送红股 5,412.0621 万元，如分红方案通过实施，公司未分配利润将相应减少。

（三）现金流量分析

报告期内，公司经营活动现金流量净额较去年增加了 1,827 万元，主要是公司销售规模增长所致；投资活动产生的现金流量净额增加 6,705 万元，主要是固定资产投资比去年增加 1,040 万元，在理财方面支出减少 7,400 万元所致；筹资活动产生的现金流量净额减少了 6403 万元，主要是公司 2021 年短期借款净减少 3,782 万元、分红款增加 1,124 万元以及 2020 年收到员工限制性股票认购款 2,007 万元所致。

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减额
经营活动产生的现金流量净额	103,823,162.32	85,551,579.27	18,271,583.05
投资活动产生的现金流量净额	-19,843,536.20	-86,893,486.36	67,049,950.16

筹资活动产生的现金流量净额	-55,272,978.88	8,758,205.08	-64,031,183.96
现金及现金等价物净增加额	28,425,745.20	6,418,367.42	22,007,377.78
期末现金及现金等价物余额	124,055,647.14	95,629,901.94	28,425,745.20

现金及现金等价物不包括银行承兑汇票保证金。

（四）费用分析

报告期内，销售费微增 3.73%，主要是销售额增长业务员提成有所增加，以及外贸费用增加所致。

管理费用增加 34.85%，主要是社会保险费用增加（上年新冠疫情期间社会保险费用减免），以及股权激励费用增加所致。

研发费用增长 47.93%，主要是为了保持公司技术优势，每年研发投入持续增加，以及中试项目投入增加所致。

财务费用减少 43 万元，主要是汇兑损失减少所致。

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减
销售费用	21,303,170.31	20,537,494.98	3.73%
管理费用	31,150,820.39	23,100,773.34	34.85%
研发费用	26,800,984.71	18,116,809.34	47.93%
财务费用	1,022,658.20	1,452,934.11	-29.61%

安徽山河药用辅料股份有限公司

二〇二二年四月二十二日