

## 2021 年度财务决算报告

江西同和药业股份有限公司 2021 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2021 年的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。公司财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具信会师报字[2022]第 ZA11280 号标准无保留意见的审计报告。现将 2021 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

### 一、2021 年度公司财务报表的审计情况

公司 2021 年度财务报表已经立信会计师事务所审计，并以信会师报字[2022]第 ZA11280 号文出具了标准无保留意见的审计报告。

### 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	增减变动幅度
营业总收入	59,212.66	43,542.01	35.99%
营业利润	8,834.05	7,824.93	12.90%
利润总额	8,834.05	7,805.93	13.17%
净利润	8,111.98	7,005.11	15.80%
经营活动产生的现金净流量	13,133.88	8,006.62	64.04%
项目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度
总资产	190,672.77	146,766.89	29.92%
净资产	88,811.30	81,650.07	8.77%
股本	20,590.63	12,861.99	60.09%
每股净资产（元）	4.31	6.35	-32.06%

### 三、财务状况、经营成果和现金流量分析

#### (一) 资产、负债、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190,672.77万元，资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	本报告期末		本报告期初		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	16,129.11	8.46%	28,040.35	19.11%	-42.48%
衍生金融资产	25.56	0.01%	-	-	-
应收账款	5,964.61	3.13%	1,956.45	1.33%	204.87%
应收款项融资	46.8	0.02%	80	0.05%	-41.50%
预付款项	1,057.57	0.55%	244.62	0.17%	332.34%
其他应收款	245.5	0.13%	251.76	0.17%	-2.49%
存货	37,342.22	19.58%	33,541.39	22.85%	11.33%
其他流动资产	3,544.31	1.86%	2,405.04	1.64%	47.37%
固定资产	57,166.05	29.98%	44,768.82	30.50%	27.69%
在建工程	64,134.25	33.64%	30,699.21	20.92%	108.91%
使用权资产	452.73	0.24%	-	-	-
无形资产	2,143.50	1.12%	2,203.48	1.50%	-2.72%
递延所得税资产	15.33	0.01%	9.36	0.01%	63.88%
其他非流动资产	2,405.21	1.26%	2,566.43	1.75%	-6.28%
资产总计	190,672.77	100.00%	146,766.89	100.00%	29.92%

主要变动原因：

(1) 报告期末货币资金余额16,129.11万元，较年初减少11,911.24万元，减幅42.48%，主要是报告期按计划支付项目建设款所致；

(2) 报告期末应收账款余额5,964.61万元，较年初增加4,008.17万元，增幅204.87%，主要是报告期营收规模增加及国内客户应收账款普遍长于出口业务所致；

(3) 报告期末应收款项融资余额46.80万元，较年初减少33.20万元，减幅41.50%，主要是报告期末库存银行承兑汇票减少所致；

(4) 报告期末预付款项余额1,057.57万元，较年初增加812.96万元，增幅332.34%，主要是报告期部份原料供应紧张预付款增加所致；

(5) 报告期末其他流动资产余额3,544.31万元，较年初增加1,139.27万元，增幅47.37%，主要是报告期留抵进项税增加所致；

(6) 报告期末在建工程余额64,134.25万元，较年初增加33,435.05万元，增幅108.91%，主要是报告期二厂区募投项目按计划投入所致；

(7) 报告期末使用权资产余额452.73万元，较年初增加452.73万元，主要是报告期租赁办公楼，执行新租赁准则核算所致；

(8) 报告期末递延所得税资产余额15.33万元，较年初增加5.98万元，增幅63.88%，主要是报告期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101,861.47万元，主要负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	本报告期末	本报告期初	增减变
----	-------	-------	-----

	金额	比例	金额	比例	动
短期借款	18,229.29	17.90%	20,937.09	32.15%	-12.93%
应付票据	1,409.84	1.38%	-	-	-
应付账款	12,968.43	12.73%	3,088.99	4.74%	319.83%
合同负债	1,003.14	0.98%	347.7	0.53%	188.51%
应付职工薪酬	1,127.31	1.11%	1,016.62	1.56%	10.89%
应交税费	68.01	0.07%	45.57	0.07%	49.24%
其他应付款	754.79	0.74%	374.95	0.58%	101.30%
一年内到期的非流动 负债	505.95	0.50%	-	-	-
长期借款	30,500.00	29.94%	6,900.00	10.60%	342.03%
应付债券	31,463.33	30.89%	29,659.94	45.55%	6.08%
租赁负债	378.94	0.37%	-	-	-
递延收益	418.83	0.41%	434.82	0.67%	-3.68%
递延所得税负债	3,033.61	2.98%	2,311.14	3.55%	31.26%
负债合计	101,861.47	100.00%	65,116.82	100.00%	56.43%

主要变动原因：

(1) 报告期末应付票据余额1,409.84万元，较年初增加1,409.84万元，主要是报告期公司增加了票据结算所致；

(2) 报告期末应付账款余额12,968.43万元，较年初增加9,879.44万元，增幅319.83%，主要是报告期公司项目建设工程结算款及设备购置款增加所致；

(3) 报告期末合同负债余额1,003.14万元，较年初增加655.44万元，增幅188.51%，主要是报告期公司订单增加收取预收货款增加所致；

(4) 报告期末应交税费余额68.01万元，较年初增加22.44万元，增幅49.24%，主要是报告期公司部份房屋建筑完工转固房产税及土

地使用税增加所致；

(5) 报告期末其他应付款余额754.79万元，较年初增加379.84万元，增幅101.30%，主要是报告期预提费用增加所致；

(6) 报告期末一年内到期的非流动负债余额505.95万元，较年初增加505.95万元，主要是报告期执行新租赁准则，租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债所致；

(7) 报告期末长期借款余额30,500.00万元，较年初增加23,600.00元，增幅342.03%，主要是报告期公司因项目建设和经营需要增加了项目贷款、长期流动资金贷款及收到国资创投贴息扶持资金7000万元共同所致；

(8) 报告期末租赁负债余额378.94万元，较年初增加378.94元，主要是报告期租赁办公楼，执行新租赁准则核算所致；

(9) 报告期末递延所得税负债余额3,033.61万元，较年初增加722.47万元，增幅31.26%，主要是报告期设备一次性扣除形成递延所得税负债增加所致；

### 3、所有者权益结构及变动情况

单位：万元

项目	本报告期末		本报告期初		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
股本	20,590.63	23.18%	12,861.99	15.75%	60.09%
其他权益工具	5,082.84	5.72%	5,106.96	6.25%	-0.47%
资本公积	25,154.35	28.32%	32,716.07	40.07%	-23.11%
盈余公积	4,107.73	4.63%	3,301.77	4.04%	24.41%
未分配利润	33,875.75	38.14%	27,663.29	33.88%	22.46%
归属于母公司所有者权益合计	88,811.30	100.00%	81,650.07	100.00%	8.77%

主要变动原因：

(1) 报告期末股本余额20,590.63万元，较年初增加7,728.64万元，增幅60.09%，主要是报告期执行2020年度利润分配及资本公积转增股本方案所致；

本年度其他所有者权益变动主要是新增利润及可转换公司债券转股所致。

## (二) 经营成果

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动
营业总收入	59,212.66	43,542.01	35.99%
营业成本	41,327.17	28,326.87	45.89%
税金及附加	181.83	149.98	21.24%
销售费用	1,802.86	1,385.28	30.14%
管理费用	2,376.89	1,728.40	37.52%
研发费用	3,902.15	3,530.07	10.54%
财务费用	336.35	1,007.23	-66.61%
其他收益	306.93	518.82	-40.84%
投资收益	2.02	6.79	-70.31%
公允价值变动收益	25.56	-	-
信用减值损失	-206.53	261.49	-178.98%
资产减值损失	-478.8	-203.83	134.90%
资产处置收益	-100.53	-172.51	-41.73%
二、营业利润	8,834.05	7,824.93	12.90%
减：营业外支出	-	19	-100.00%
三、利润总额	8,834.05	7,805.93	13.17%

减：所得税费用	722.07	800.81	-9.83%
四、净利润	8,111.98	7,005.11	15.80%

2021年度公司实现营业收入59,212.66万元，比上年增长35.99%，实现净利润8,111.98万元，较上年增加15.80%。

业绩变动分析：

(1) 报告期营业总收入金额59,212.66万元，较上年增加15,670.65万元，增幅35.99%，主要是报告期内销收入较上年同期增长119.88%；加巴喷丁主要客户对新工艺的变更完成，销量逐步提高；新产品如维格列汀、米拉贝隆、阿齐沙坦、替格瑞洛、达格列净等品种销售较上年同期均有大幅增涨所致；

(2) 报告期营业成本金额41,327.17万元，较上年增加13,000.30万元，增幅45.89%，主要是报告期收入增长及基础原料价格上涨共同所致；

(3) 报告期销售费用金额1,802.86万元，较上年增加417.58万元，增幅30.14%，主要是报告期销售团队扩充，人员成本增加及市场开发费用增加所致；

(4) 报告期管理费用金额2,376.89万元，较上年增加648.49万元，增幅37.52%，主要是报告期人员成本增加及维修费用增加所致；

(5) 报告期财务费用金额336.35万元，较上年减少670.88万元，减幅66.61%，主要是报告期利息费用减少及汇兑收益增加所致；

(6) 报告期其他收益金额306.93万元，较上年减少211.89万元，减幅40.84%，主要是报告期收到的政府补助减少所致；

(7) 报告期信用减值损失金额-206.53万元，较上年减少468.02万元，减幅178.98%，主要是报告期应收账款增加，导致计提信用减值损失增加所致；

(8) 报告期资产减值损失金额-478.80万元，较上年减少274.97万元，减幅134.90%，主要是报告期计提存货跌价准备所致；

(9) 报告期资产处置收益金额-100.53元，较上年增加71.99万元，增幅41.73%，主要是报告期资产处置减少所致；

### (三) 现金流量情况

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动
一、经营活动产生的现金流量净额	13,133.88	8,006.62	64.04%
经营活动现金流入小计	61,065.01	54,061.76	12.95%
经营活动现金流出小计	47,931.13	46,055.15	4.07%
二、投资活动产生的现金流量净额	-44,421.30	-22,932.53	93.70%
投资活动现金流入小计	45.81	2,566.88	-98.22%
投资活动现金流出小计	44,467.11	25,499.41	74.38%
三、筹资活动产生的现金流量净额	18,767.88	39,774.78	-52.81%
筹资活动现金流入小计	43,287.97	73,538.61	-41.14%
筹资活动现金流出小计	24,520.09	33,763.83	-27.38%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-73.76	-411.96	-82.09%
五、现金及现金等价物净增加额	-12,593.30	24,436.91	-151.53%
加：期初现金及现金等价物余额	28,040.35	3,603.44	678.15%
六、期末现金及现金等价物余额	15,447.05	28,040.35	-44.91%

主要变动原因：

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较同期增加64.04%，主要是因为本期销售规模增加所致；

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较同期减少93.70%，主要是因为本期二厂区募投项目的按计划投入所致；

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较同期减少

52.81%，主要是因为上期发行可转换公司债券所致。

江西同和药业股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十二日