



神木药业

NEEQ : 832040

新疆神木药业股份有限公司



年度报告摘要

— 2021 —

一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。
- 1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 公司负责人段保华、主管会计工作负责人邢露华及会计机构负责人邢露华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带其他事项段的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	邢露华
电话	0997-2655312
传真	0997-2655325
电子邮箱	127265150@qq.com
公司网址	www.xjsmyy.com
联系地址	新疆阿克苏纺织工业城（开发区）温州路1号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	109,648,879.48	126,803,971.94	-13.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,328,944.09	17,366,830.56	-40.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.18	0.29	-40.52%
资产负债率%（母公司）	79.54%	80.85%	-
资产负债率%（合并）	89.69%	85.06%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%

营业收入	150,206,124.50	181,692,365.23	-17.33%
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,037,886.47	-12,190,179.28	8.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,843,573.60	-7,003,882.25	2.29%
经营活动产生的现金流量净额	13,540,866.56	-1,378.94	-982,076.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-50.82%	-40.23%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-49.42%	-28.46%	-
基本每股收益（元/股） （自行添行）	-0.1193	-0.2067	28.95%

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,832,500	32.65%	0	20,832,500	35.32%
	其中：控股股东、实际控制人	12,667,850	24.48%	0	12,667,850	21.48%
	董事、监事、高管	35,750	0.06%	0	35,750	0.06%
	核心员工	1,924,650	3.26%	0	1,924,650	3.26%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,148,500	64.68%	0	38,148,500	64.68%
	其中：控股股东、实际控制人	37,976,250	64.39%	0	37,976,250	64.39%
	董事、监事、高管	107,250	0.18%	0	107,250	0.18%
	核心员工	107,250	0.18%	0	107,250	0.18%
总股本		58,981,000	-	0	58,981,000	-
普通股股东人数		72				

2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	段保华	50,644,100	0	50,644,100	85.87%	37,976,250	12,667,850
2	段国庆	1,680,900	0	1,680,900	2.85%		1,680,900
3	李允斌	650,000	0	650,000	1.10%		650,000
4	吴韞弢	520,000	0	520,000	0.88%		520,000
5	何成耀	520,000	0	520,000	0.88%		520,000
6	陆晓虹	390,000	0	390,000	0.66%		390,000
7	朱锡华	325,000	0	325,000	0.55%		325,000
8	高天信	260,000	0	260,000	0.44%		260,000

9	胡伟峰	260,000	0	260,000	0.44%		260,000
10	苏明村	260,000	0	260,000	0.44%		260,000
合计		55,510,000	0	55,510,000	94.11%	37,976,250	17,533,750

普通股前十名股东间相互关系说明：段国庆系公司董事长兼总经理段保华（控股股东、实际控制人）之弟，除此之外前十名股东相互间并无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也并无任何关系。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

首次执行新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

会计政策变更对首次执行日（2021 年 1 月 1 日）本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影
响分析：

项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）		2021 年 1 月 1 日（变更后）	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
使用权资产			5,287,421.65	4,858,742.61
预付款项	2,352,081.72		2,269,081.72	

租赁负债		4,972,358.84	4,642,093.47
一年内到期的流动负债		232,062.81	216,649.14

各项目调整情况的说明： 执行新租赁准则对本公司期初未分配利润无影响。

2、前期会计差错更正

新疆神木药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据《企业会计准则28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》和全国中小企业股份转让系统的相关规定，对2021年度发现的前期会计差错进行更正，现将本公司前期会计差错更正说明如下：

一、会计差错更正原因

为真实反映公司的财务状况和经营成果，公司根据企业会计准则及公司会计政策，对2021年度审计工作中审计机构出具保留意见事项进行了梳理、核实，对2021年度财务报表进行追溯重述，主要调整事项如下：

1、2019年10月18日，国家税务总局阿克苏地区税务局稽查局对公司下达了《关于对新疆神木药业股份有限公司的税务处理决定》（阿克苏税稽处[2019]025号），对公司2012年销售数据与税务申报数据不一致的情况进行处理，公司需调增2012年度收入12,095,823.06元，补缴增值税2,056,291.52元，企业所得税456,412.23元，合计2,512,703.75元。对公司未如实申报销售收入，存在隐匿销售收入的情形，定性为偷税，处少缴税款2,512,703.75元的百分之五十的罚款，即1,256,351.88元，并缴纳滞纳金。

2、公司于2015年盲目扩大经营，对药品管理人员缺乏培训，导致管理不善，部分商品于2017年过期，部分商品已报废未及时下账，以及财务系统数据与库房系统存在差异，总损失金额合计13,226,967.30元。

3、公司向温宿县万通物流有限责任公司租用阿克苏药品集散中心库房，合同中约定租期自2018年9月1日起至2023年8月31日止，由于自治区药监局现场核查组因疫情等原因于2020年5月进行了阿克苏药品集散中心库房现场核查，验收通过，公司于2020年6月正式开展经营活动。2020年度公司未计提2020年5-12月阿克苏药品集散中心库房租金1,436,566.80元，影响2020年损益1,647,438.99元。

4、公司固定资产累计折旧2020年12月31日余额应为14,553,591.20元，账面累计折旧余额为14,751,978.28元，差异198,387.08元，主要系2012年-2017年固定资产开始使用时间存在差错，导致计提月份错误影响累计折旧金额。

二、前期差错更正的事项对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2020年度、2019年度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

（一）对2020年度合并资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
存货	47,424,133.87	-23,067,141.43	24,356,992.44
流动资产合计	117,723,919.14	-23,067,141.43	94,656,777.71
固定资产	21,089,950.51	198,387.08	21,288,337.59
递延所得税资产	3,137,916.07	307,970.48	3,445,886.55
资产总计	142,728,253.52	-22,560,783.87	120,167,469.65
应交税费	96,955.84	246,755.00	343,710.84
其他应付款	5,739,469.37	7,349,986.83	13,089,456.20
流动负债合计	89,802,062.09	7,596,741.83	97,398,803.92
未分配利润	-7,209,957.53	-30,157,525.70	-37,367,483.23
归属于母公司所有者权益合计	52,926,191.43	-30,157,525.70	22,768,665.73
负债与股东权益总计	142,728,253.52	-22,560,783.87	120,167,469.65

（二）对2020年度合并利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
销售费用	12,698,722.16	1,647,438.99	14,346,161.15
营业外支出	1,156.27	1,933,492.21	1,934,648.48
所得税费用	-992,172.24	-307,970.48	-1,300,142.72
净利润	-5,964,094.10	-3,272,960.72	-9,237,054.82

（三）对2020年度母公司资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
存货	47,426,017.50	-23,067,141.43	24,358,876.07
流动资产合计	117,327,060.23	-23,067,141.43	94,259,918.80
固定资产	20,635,528.33	198,387.08	20,833,915.41
递延所得税资产	3,137,916.07	307,970.48	3,445,886.55
非流动资产合计	74,549,912.20	506,357.56	75,056,269.76
资产总计	191,876,972.43	-22,560,783.87	169,316,188.56
应交税费	91,476.46	246,755.00	338,231.46
其他应付款	41,507,605.57	7,349,986.83	48,857,592.40
流动负债合计	126,756,082.63	7,596,741.83	134,352,824.46
未分配利润	4,984,740.84	-30,157,525.70	-25,172,784.86
负债和所有者权益总计	191,876,972.43	-22,560,783.87	169,316,188.56

（四）对2020年度母公司利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
销售费用	11,534,481.10	1,647,438.99	13,181,920.09

营业外支出	853.86	1,933,492.21	1,934,346.07
所得税费用	-992,172.24	-307,970.48	-1,300,142.72
净利润	-3,296,523.33	-3,272,960.72	-6,569,484.05

(五) 对2019年度合并资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
存货	47,539,679.74	-23,067,141.43	24,472,538.31
非流动资产合计	127,209,286.32	-23,067,141.43	104,142,144.89
固定资产	22,890,901.77	198,387.08	23,089,288.85
资产总计	153,018,300.47	-22,868,754.35	130,149,546.12
应交税费	656,589.11	246,755.00	903,344.11
其他应付款	11,351,330.83	3,769,055.63	15,120,386.46
流动负债合计	94,128,014.94	4,015,810.63	98,143,825.57
未分配利润	-1,245,863.43	-26,884,564.98	-28,130,428.41
归属于母公司所有者权益合计	58,890,285.53	-26,884,564.98	32,005,720.55
负债与股东权益总计	153,018,300.47	-22,868,754.35	130,149,546.12

(六) 对2019年度合并利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业外支出	10,212.90	1,256,351.88	1,266,564.78
净利润	-85,797.83	-1,256,351.88	-1,342,149.71

(七) 对2019年度母公司资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
存货	46,687,859.83	-23,067,141.43	23,620,718.40
流动资产合计	125,545,012.54	-23,067,141.43	102,477,871.11
固定资产	22,021,707.34	198,387.08	22,220,094.42
非流动资产合计	74,939,819.72	198,387.08	75,138,206.80
资产总计	200,484,832.26	-22,868,754.35	177,616,077.91
应交税费	632,528.89	246,755.00	879,283.89
其他应付款	48,518,530.86	3,769,055.63	52,287,586.49
流动负债合计	132,067,419.13	4,015,810.63	136,083,229.76
未分配利润	8,281,264.17	-26,884,564.98	-18,603,300.81
负债和所有者权益总计	200,484,832.26	-22,868,754.35	177,616,077.91

(八) 对2019年度母公司利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业外支出	10,000.00	1,256,351.88	1,266,351.88
净利润	583,443.90	-1,256,351.88	-672,907.98

三、前期会计差错更正事项对财务指标的影响

(一) 每股收益

1、2020 年度

项目	基本每股收益		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-5,964,094.10	-3,272,960.72	-9,237,054.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25,290.35	-1,933,492.21	-1,908,201.86

续表：

项目	稀释每股收益		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-5,964,094.10	-3,272,960.72	-9,237,054.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25,290.35	-1,933,492.21	-1,908,201.86

2、2019 年度

项目	基本每股收益		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-85,797.83	-1,256,351.88	-1,342,149.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44,041.57	-1,256,351.88	-1,231,061.53

续表：

项目	稀释每股收益		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-85,797.83	-1,256,351.88	-1,342,149.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44,041.57	-1,256,351.88	-1,231,061.53

(三) 加权平均净资产收益率

1、2020 年度

项目	加权平均净资产收益率(%)	
	调整前	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-0.15	-33.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.22	-6.97

2、2019 年度

项目	加权平均净资产收益率(%)	
	调整前	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-10.67	-4.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.71	-3.77

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产		5,287,421.65		
预付款项	2,352,081.72	2,269,081.72		
租赁负债		4,972,358.84		
一年内到期的流动负债		232,062.81		
使用权资产		4,858,742.61		
租赁负债		4,642,093.47		
一年内到期的流动负债		216,649.14		
存货	47,424,133.87	24,356,992.44	47,539,679.74	24,472,538.31
流动资产合计	117,723,919.14	94,656,777.71	0	0
固定资产	21,089,950.51	21,288,337.59	22,890,901.77	23,089,288.85
递延所得税资产	3,137,916.07	3,445,886.55	0	0
资产总计	142,728,253.52	120,167,469.65	153,018,300.47	130,149,546.12
应交税费	96,955.84	343,710.84	656,589.11	903,344.11
其他应付款	5,739,469.37	13,089,456.20	11,351,330.83	15,120,386.46
流动负债合计	89,802,062.09	97,398,803.92	94,128,014.94	98,143,825.57
未分配利润	-7,209,957.53	-37,367,483.23	-1,245,863.43	-28,130,428.41
归属于母公司所有者权益合计	52,926,191.43	22,768,665.73	58,890,285.53	32,005,720.55
负债与股东权益总计	142,728,253.52	120,167,469.65	153,018,300.47	130,149,546.12
销售费用	12,698,722.16	14,346,161.15		
营业外支出	1,156.27	1,934,648.48	10,212.90	1,266,564.78
所得税费用	-992,172.24	-1,300,142.72		
净利润	-5,964,094.10	-9,237,054.82	-85,797.83	-1,342,149.71
非流动资产合计			127,209,286.32	104,142,144.89

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期发生了同一控制下企业合并，新增企业为同受实际控制人段保华控制的新疆神木药品零售连锁有限责任公司。本公司于2021年3月5日注资新疆神木药品零售连锁有限责任公司，注资金额5,200,000.00元，占新疆神木药品零售连锁有限责任公司股本的52%。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

公司董事会认为，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报表进行审计，出具了其他事项段保留意见审计报告，主要原因包括：1、神木药业于 2021 年度调整以前年度收入形成的应收账款 1,415.21 万元并予以核销；神木药业将应收客户单位款 2,343.58 万元以应收主管业务员责任人作为对象，未核算至应收客户单位。审计机构未能获取充分、适当的审计证据对上述应收账款核销和应收账款客户单位款的确认、可收回性和期末减值情况发表意见。2、因国家税务总局阿克苏地区税务局稽查局对神木药业的处罚事项原因调整减少 2020 年期初未分配利润 13,855,984.76 元，减少 2020 年净利润 1,933,492.21 元；因固定资产折旧差错原因调整增加 2020 年期初未分配利润 198,387.08 元；因集散中心库房租赁费差错原因调整减少 2020 年净利润 1,235,579.24 元。因存货报损事项差错原因调整减少 2020 年期初未分配利润 13,226,967.30 元，以上期初差错更正事项，合计调整 2020 年期初未分配利润-26,884,564.98 元，调整 2020 年净利润-3,272,960.72 元。