

# 广东嘉应制药股份有限公司

## 2021年度财务决算报告

2021年在公司董事会及管理层的正确领导以及全体员工的一致努力下，公司资产规模和实力进一步增强，基本完成了2021年度的经营计划。现将2021年财务决算的有关情况汇报如下：

### 一、2021年度公司财务报表的审计情况

（一）公司2021年财务报表已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：“我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉应制药2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司的经营成果和现金流量。”

### （二）主要财务数据和指标：

单位：人民币元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	同比增减
1、营业总收入	574,713,387.08	544,728,979.12	5.50%
2、利润总额	5,823,206.77	23,022,416.03	-74.71%
3、归属于上市公司股东的净利润	1,477,269.72	19,838,348.25	-92.55%
4、总资产	807,337,692.89	808,439,808.13	-0.14%
5、所有者权益或股东权益	684,483,310.78	683,006,041.06	0.22%
6、归属于上市公司股东的每股净资产	1.3487	1.3458	0.22%
7、每股收益	0.0029	0.0391	-92.58%
8、加权平均净资产收益率	0.22%	2.95%	-2.73%
9、每股经营活动产生的现金流量	0.1021	0.1909	-46.53%

## 二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

### (一) 资产情况

单位：人民币元

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		增减幅度
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	239,384,786.16	29.65%	142,236,497.87	17.59%	68.30%
应收票据	32,010,371.91	3.96%	32,116,563.37	3.97%	-0.33%
应收账款	96,866,927.32	12.00%	113,606,054.77	14.05%	-14.73%
应收款项融资	31,047,686.69	3.85%	20,756,813.82	2.57%	49.58%
预付款项	11,715,718.52	1.45%	17,999,648.31	2.23%	-34.91%
其他应收款	4,099,806.09	0.51%	34,043,019.52	4.21%	-87.96%
存货	73,356,570.77	9.09%	72,798,553.45	9.00%	0.77%
其他流动资产	1,191,046.93	0.15%	963,107.88	0.12%	23.67%
<b>流动资产合计</b>	<b>489,672,914.39</b>	<b>60.65%</b>	<b>434,520,258.99</b>	<b>53.75%</b>	<b>12.69%</b>
长期应收款					
长期股权投资	30,589,922.00	3.79%	58,267,394.06	7.21%	-47.50%
固定资产	224,188,709.47	27.77%	245,779,822.56	30.40%	-8.78%
在建工程					
投资性房地产					
无形资产	58,292,675.48	7.22%	64,162,957.47	7.94%	-9.15%
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	4,593,471.55	0.57%	5,621,787.05	0.70%	-18.29%
其他非流动资产		0.00%	87,588.00	0.01%	-100.00%
<b>非流动资产合计</b>	<b>317,664,778.50</b>	<b>39.35%</b>	<b>373,919,549.14</b>	<b>46.25%</b>	<b>-15.04%</b>
<b>资产总计</b>	<b>807,337,692.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>808,439,808.13</b>	<b>100.00%</b>	<b>-0.14%</b>

截至2021年12月31日，公司总资产 80,733.77 万元，较上年末减少110.21 万元，降幅为0.14%。其中流动资产 48,967.29 万元，占总资产的60.65%，较上年末增加 5,515.27 万元，增幅为12.69%；非流动资产 31,766.48 万元，占总

资产的39.35%，较上年末减少5,625.48万元，降幅为15.04%。

(1) 货币资金期末余额 23,938.48 万元，较期初增加 9,714.83 万元，增幅68.30%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额增加5,180.01万元以及收回投资收到的现金3,250.00万。

(2) 应收票据期末余额 3,201.04 万元，较期初减少10.62 万元，降幅0.33%，主要系本期收到的未到期的应收票据减少。

(3) 应收款项融资期末余额 3,104.77万元，较期初增加 1,029.09 万元，增幅49.58%，主要系本期收到的未到期的应收票据增加。

(4) 预付款项期末余额 1,171.57 万元，较期初减少 628.39 万元，降幅34.91%，主要系上期预付外贸出口商品的款项在本期已转销。

(5) 其他应收款期末余额 409.98 万元，较期初减少2,994.32 万元，降幅87.96%，主要系本期收回贵州云指南科技有限公司融资租赁合同转让款3,250万元。

(6) 其他流动资产期末余额119.10万元，较期初增加22.79万元，主要系本期期末待认证进项税额增加96.22万元，以及预缴税金减少71.30万元。

(7) 长期股权投资期末余额 3,058.99万元，较期初减少2,767.75万元，主要系本期对康慈医疗计提减值准备2,879.93万元。

(8) 递延所得税资产期末余额 459.35万元，较期初减少102.83万元，主要系本期所得税可抵扣暂时性差异减少。

## (二) 负债情况

单位：人民币元

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		增减幅度
	金额	比例	金额	比例	
短期借款	31,105,448.40	25.32%	20,163,916.94	16.08%	54.26%
应付账款	14,123,683.40	11.50%	10,296,636.15	8.21%	37.17%
预收款项	-	0.00%		0.00%	

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		增减幅度
	金额	比例	金额	比例	
合同负债	2,557,730.07	2.08%	23,986,800.67	19.12%	-89.34%
应付职工薪酬	5,599,620.94	4.56%	6,423,517.22	5.12%	-12.83%
应交税费	11,997,674.59	9.77%	11,168,540.65	8.90%	7.42%
其他应付款	16,807,949.06	13.68%	15,299,806.82	12.20%	9.86%
其他流动负债	5,719,309.56	4.66%	3,118,284.09	2.49%	83.41%
<b>流动负债合计</b>	<b>87,911,416.02</b>	<b>71.56%</b>	<b>90,457,502.54</b>	<b>72.12%</b>	<b>-2.81%</b>
递延收益	196,230.33	0.16%	229,528.77	0.18%	-14.51%
递延所得税负债	34,746,735.76	28.28%	34,746,735.76	27.70%	0.00%
<b>非流动负债合计</b>	<b>34,942,966.09</b>	<b>28.44%</b>	<b>34,976,264.53</b>	<b>27.88%</b>	<b>-0.10%</b>
<b>负债合计</b>	<b>122,854,382.11</b>	<b>100.00%</b>	<b>125,433,767.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>-2.06%</b>

截至2021年12月31日，公司负债总额122,854.44万元，较上年末减少257.94万元，降幅为2.06%。其中流动负债87,911.42万元，占负债总额的71.56%，较上年末减少254.61万元，降幅为2.81%，非流动负债34,942.97万元，占负债总额的28.44%，较上年末下降0.10%。

(1) 短期借款期末余额3,110.54万元，较期初增加1,094.15万元，增幅54.26%，主要系本期银行短期抵押借款增加。

(2) 应付账款期末余额1,412.37万元，较期初增加382.70万元，增幅37.17%，主要系本期嘉应制药、金沙药业应付余额分别增加210.45万元、172.67万元。

(3) 合同负债期末余额255.77万元，较期初减少2,142.91万元，降幅89.34%，主要系上年嘉应医药预收账款2,448.89万元本年已转销。

(4) 应付职工薪酬期末余额559.96万元，较期初减少82.39万元，降幅12.83%，主要系本期期末人员总数减少及未支付的工资减少。

(5) 其他流动负债期末余额571.93万元，较期初增加260.10万元，主要系本期“非6+9银行”的未到期银行承兑汇票背书业务增加。

### (三) 股东权益情况

单位：人民币元

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		增减幅度
	金额	比例	金额	比例	
股本	507,509,848.00	74.14%	507,509,848.00	74.31%	0.00%
资本公积	123,406,532.58	18.03%	123,406,532.58	18.07%	0.00%
盈余公积	27,223,004.60	3.98%	27,223,004.60	3.99%	0.00%
未分配利润	26,343,925.60	3.85%	24,866,655.88	3.64%	5.94%
归属于母公司股东权益合计	684,483,310.78	100.00%	683,006,041.06	100.00%	0.22%
<b>股东权益合计</b>	<b>684,483,310.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>683,006,041.06</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.22%</b>

截至2021年12月31日，公司股东权益总额68,448.33万元，较上年末增加147.73万元，增幅为0.22%。其中未分配利润期末余额2,634.39万元，较期初增加147.73万元，增幅为5.94%，主要系报告期公司经营净利润增加所致。

### (四) 经营情况

单位：人民币元

项目	2021年度	2020年度	增减幅度
营业收入	574,713,387.08	544,728,979.12	5.50%
营业成本	141,904,875.43	146,534,970.37	-3.16%
税金及附加	10,667,370.12	9,510,082.55	12.17%
销售费用	328,340,928.90	299,909,436.95	9.48%
管理费用	50,754,834.97	46,981,358.75	8.03%
研发费用	14,401,079.67	9,377,920.41	53.56%
财务费用	-1,474,665.53	2,713,951.11	-154.34%
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	3,538,273.46	-1,057,399.11	不适用
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-30,154,685.31	-1,544,082.44	不适用
其他收益	938,752.13	622,035.69	50.92%
投资收益	1,121,824.96	-3,635,431.11	130.86%

项目	2021 年度	2020 年度	增减幅度
资产处置损益 (损失以“-”号填列)	-185,109.51	-33,404.94	不适用
营业利润	5,378,019.25	24,052,977.07	-77.64%
营业外收入	719,235.08	881,100.00	-18.37%
营业外支出	274,047.56	1,911,661.04	-85.66%
利润总额	5,823,206.77	23,022,416.03	-74.71%
所得税费用	4,345,937.05	3,184,067.78	36.49%
净利润	1,477,269.72	19,838,348.25	-92.55%

2021 年营业收入 57,471.34 万元，比去年同期上升 5.50%，营业成本 14,190.49 万元，比去年同期下降 3.16%；毛利率 75.31%，较上年上升 2.21%，主要是因为报告期内产品销售结构变化导致综合毛利率上升。

报告期内利润总额 582.32 万元，净利润 147.73 万元，比去年同期分别下降-77.64%、-92.55%，主要系因为本期对康慈医疗计提长期股权投资减值准备形成资产减值损失 2,879.93 万元。

(1) 本期销售费用 32,834.09 万元，较上年同期增加 2,843.15 万元，增幅 9.48%，主要系报告期公司市场拓展费用增加。

(2) 本期财务费用-147.47 万元，较上年同期减少 418.86 万元，降幅 154.34%，主要系报告期支付借款利息减少 277.69 万元以及存款利息收入增加 118.06 万元。

(3) 本期研发费用 1,440.11 万元，较上年同期增加 502.32 万元，增幅 53.56%，主要系报告期金沙药业研发费用委外开发支出增加。

(4) 本期信用减值损失 353.83 万元，较上年同期减少 459.57 万元，主要系本期应收账款及其他应收款期末余额减少，计提的坏账准备金额相应减少。

(5) 本期资产减值损失 3,015.47 万元，较上年同期增加 2,861.06 万元，主要系因为本期计提长期股权投资减值准备 2,879.93 万元。

(6) 本期其他收益 93.88 万元，较上年同期增加 31.67 万元，主要系本期收到的政府补助增加所致。

(7) 本期投资收益 112.18 万元，较上年同期增加 475.73 万元，主要系本期未取得康慈医疗 2021 年度审计报告，第四季度未对康慈医疗计提投资收益，且前三季度累计已计提的投资收益-678.92 万元经审计调整为长期股权投资减值准备；上年对康慈医疗计提投资收益为-456.45 万元。

(8) 本期营业外收入 71.92 万元，较上年同期减少 16.19 万元，主要系本期取得与企业日常活动无关的政府补助减少。

(9) 本期营业外支出 27.40 万元，较上年同期减少 163.76 万元，主要系本期对外捐赠支出减少 107.89 万元，罚款支出减少 20.21 万元。

### (五) 现金流量分析

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	增减幅度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	632,613,817.28	650,395,414.40	-2.73%
收到其他与经营活动有关的现金	26,189,600.59	6,858,106.10	281.88%
经营活动现金流入小计	658,803,417.87	657,253,520.50	0.24%
购买商品、接受劳务支付的现金	109,680,054.63	126,660,752.99	-13.41%
支付给职工以及为职工支付的现金	54,225,932.33	51,716,901.35	4.85%
支付的各项税费	75,353,042.38	60,547,002.35	24.45%
支付其他与经营活动有关的现金	367,744,256.18	321,455,313.26	14.40%
经营活动现金流出小计	607,003,285.52	560,379,969.95	8.32%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>51,800,132.35</b>	<b>96,873,550.55</b>	-46.53%
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	32,500,000.00	18,500,000.00	75.68%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,200.00	29,917.47	-52.54%
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	25,038,974.14		
投资活动现金流入小计	57,553,174.14	18,529,917.47	210.60%

项目	2021 年度	2020 年度	增减幅度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,343,207.39	11,680,882.46	-79.94%
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金		25,038,974.14	-100.00%
投资活动现金流出小计	2,343,207.39	36,719,856.60	-93.62%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>55,209,966.75</b>	<b>-18,189,939.13</b>	403.52%
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金	31,105,448.40	55,000,000.00	-43.44%
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	31,105,448.40	55,000,000.00	-43.44%
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	135,000,000.00	-88.89%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,018,215.63	3,795,085.07	-73.17%
筹资活动现金流出小计	16,018,215.63	138,795,085.07	-88.46%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>15,087,232.77</b>	<b>-83,795,085.07</b>	118.00%
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>122,097,331.87</b>	<b>-5,111,473.65</b>	2488.69%
加：期初现金及现金等价物余额	117,197,523.73	122,308,997.38	-4.18%
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>239,294,855.60</b>	<b>117,197,523.73</b>	104.18%

2021年度公司经营活动产生的现金流量净额5,180.01万元，较上年同期减少4,507.34万元，降幅为46.53%，主要系本期支付各项税费以及支付其他与经营活动有关的支出增加所致；

投资活动产生的现金流量净额5,521.00万元，较上年同期增加7,339.99万元，增幅为403.52%，主要系本期收投资活动现金流入增加3,902.33万元，投资活动现金流出减少3,437.66万元。

筹资活动产生的现金流量净额1,508.72万元，较上年同期增加9,888.23万元，增幅为118.00%，主要系本期偿还借款支付的现金流出减少12,000万元，支付借款利息的现金流出减少277.69万元。

(1) 报告期内收到其他与经营活动有关的现金2,618.96万元，较上年同期增加1,933.15万元，增幅281.88%，主要系报告期内公司收到的外部往来款增加

所致。

(2) 报告期内购买商品、接受劳务支付的现金 10,968.01 万元，较上年同期减少 1,698.07 万元，降幅13.41%，主要系报告期内公司采购原材料支付的款项减少所致。

(3) 报告期内支付的各项税费7,535.30万元，较上年同期增加1,480.60万元，增幅24.45%，主要系报告期内公司支付的增值税及附加税费增加所致。

(4) 报告期内收回投资收到的现金3,250.00万元，系报告期内公司收到贵州云指南科技有限公司融资租赁业务转让款。

(5) 报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金234.32万元，较去年同期减少933.77万元，主要系上期对相关资产更新后本期购建资产减少所致。

(6) 报告期内收到其他与投资活动有关的现金增加25,03.90万元，系收回大健康上期存入监管账户的投资款资金25,03.90万元。

(7) 报告期内取得借款收到的现金3,110.54万元，较去年同期减少2,389.46万元，主要是本期资金能满足经营活动，短期借款减少。

(8) 报告期内偿还债务支付的现金1,500.00万元，较上年同期减少12,000.00万元，主要系报告期内取得银行借款减少，以及期初借款余额减少所致。

## (六) 主要财务指标

### 1、偿债能力指标

项目	2021年度	2020年度	同比增减
流动比率	5.57	4.8	16.04%
速动比率	4.59	4	14.72%
资产负债率	15.22%	15.52%	-1.95%

截止报告期末，公司流动比率 5.57，较上年同期上升 16.04%；主要系本期流动资产增加，流动负债减少所致；速动比率 4.59，较上年同期上升 14.72%，

主要系期末速动资产增加，流动负债减少所致；资产负债率 15.22%，较去年同期下降 1.95%，主要系期末负债同比上年减少 2.06%，大于资产减少的幅度 0.14% 所致。

## 2、营运能力指标

项目	2021年度	2020年度	同比增减
应收账款周转率	3.66	3.01	24.56%
存货周转率	1.88	1.96	-4.37%
总资产周转率	0.71	0.65	8.96%

本年度公司应收账款周转率上升主要是因为本期主营业务收入增加，期末应收账款比期初减少所致。存货周转率下降主要系本期主营业务成本降低，存货期末库存比期初增加所致。总资产周转率上升主要是因为本期营业收入增加。

## 3、现金流量指标

报告期内，每股经营活动现金净流量为 0.1021 元，2020 年为 0.1909 元，同比下降 46.53%，主要系本期支付各项税费以及支付其他与经营活动有关的支出增加所致。

## 4、盈利能力指标

项目	2021年度	2020年度	同比增减
每股收益（元）	0.0029	0.0391	-92.58%
加权平均净资产收益率（%）	0.22%	2.95%	-2.73%

报告期内，每股收益0.0029元，同比下降92.58%，加权平均净资产收益率 0.22%，同比下降2.73%，主要系本期计提长期股权投资减值准备导致净利润减少 2,879.93万元所致。

广东嘉应制药股份有限公司

董 事 会

2022 年 3 月 10 日