

湖南尔康制药股份有限公司

2021 年度财务决算报告

湖南尔康制药股份有限公司（以下简称“公司”）2021年度财务决算报告审计工作已经完成，由天健会计师事务所（特殊普通合伙）对我公司2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，出具了“天健审〔2022〕2-284号”标准无保留意见的审计报告。现公司根据此次审计结果编制了2021年度财务决算报告如下：

一、报告期主要财务数据

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度
营业收入	2,235,302,787.80	2,382,275,010.61
利润总额	-845,778,028.37	201,533,854.34
归属于母公司所有者净利润	-791,202,027.47	192,306,417.90
基本每股收益	-0.3836	0.0932
项目	2021.12.31	2020.12.31
资产总额	5,431,979,242.78	6,656,990,948.45
归属于母公司所有者权益	4,851,211,464.04	5,811,042,229.85

二、财务状况

1、资产

单位：人民币万元

项目	2021 年末	比重 (%)	2020 年末	比重 (%)	增减幅度 (%)
总资产	543,197.92	100.00	665,699.09	100.00	-18.40
流动资产	194,636.54	35.83	268,577.25	40.35	-27.53
非流动资产	348,561.38	64.17	397,121.84	59.65	-12.23

公司报告期末流动资产较期初下降 27.53%：

(1) 应收票据期末较期初减少 6,554.09 万元，下降 95.97%，主要系本期将银行承兑汇票重分类至“应收款项融资”所致。

(2) 应收账款期末较期初减少 16,729.03 万元，下降 47.29%，主要系本期回款增加所致。

(3) 应收款项融资期末较期初增加 8,511.38 万元，主要系本期将银行承兑汇票重分类至此报表项目所致。

(4) 预付款项期末较期初减少 4,194.02 万元，下降 30.64%，主要系采购到货抵减预付款项所致。

(5) 其他应收款期末较期初增加 908.99 万元，增长 203.02%，主要系往来款增加所致。

(6) 其他流动资产期末较期初减少 39,058.86 万元，下降 81.76%，主要系期末理财产品减少所致。

公司报告期末非流动资产较期初下降 12.23%：

(1) 其他权益工具投资期末较期初增加 5,000.00 万元，主要系本期新增股权投资所致。

(2) 使用权资产期末较期初增加 11,450.31 万元，主要系本期执行新租赁准则所致。

(3) 商誉期末较期初减少 1,383.39 万元，下降 58.02%，主要系本期计提商誉减值准备所致。

(4) 递延所得税资产期末较期初增加 5,936.63 万元，增长 100.67%，主要系本期计提资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异增加所致。

(5) 其他非流动资产期末较期初减少 2,678.88 万元，下降 57.15%，主要系本期工程设备预付款到货转固所致。

2、负债

单位：人民币万元

项目	2021年末	比重 (%)	2020年末	比重 (%)	增减幅度 (%)
总负债	55,827.73	100.00	81,883.51	100.00	-31.82
流动负债	49,892.65	89.37	75,577.69	92.30	-33.98

非流动负债	5,935.08	10.63	6,305.82	7.70	-5.88
-------	----------	-------	----------	------	-------

报告期内公司流动负债同比下降 33.98%：

(1) 短期借款期末较期初减少 21,700.00 万元，下降 46.87%，主要系偿还流动资金贷款所致。

(2) 应付职工薪酬期末较期初增加 1,192.57 万元，增长 63.84%，主要系期末应付受疫情影响未能回国的海外员工补贴及销售提成增加所致。

(3) 应交税费期末较期初减少 683.79 万元，下降 58.73%，主要系本期应交企业所得税减少所致。

(4) 其他应付款期末较期初减少 3,839.95 万元，下降 53.07%，主要系支付往来款所致。

(5) 一年内到期的非流动负债期末较期初增加 388.49 万元，主要系本期执行新租赁准则所致。

公司报告期末非流动负债较期初下降 5.88%：

(1) 租赁负债期末较期初增加 215.12 万元，主要系本期执行新租赁准则所致。

3、股东权益

单位：人民币万元

项目	2021年末	比重 (%)	2020年末	比重 (%)	增减幅度 (%)
股东权益	487,370.19	100.00	583,815.59	100.00	-16.52
股本	206,260.49	42.32	206,260.49	35.33	0.00
资本公积	99,895.86	20.50	102,367.61	17.53	-2.41
盈余公积	12,195.24	2.50	12,195.24	2.09	0.00
未分配利润	176,684.80	36.25	266,119.91	45.58	-33.61
其他综合收益	-10,045.55	-2.06	-5,989.54	-1.03	-67.72
归属于母公司所有者权益	485,121.15	99.54	581,104.22	99.54	-16.52

公司报告期末股东权益较期初下降 16.52%：

(1) 其他综合收益期末较期初减少 4,056.01 万元，下降 67.72%，主要系本期汇率变动，导致报表折算差异减少所致。

(2) 未分配利润期末较期初减少 89,435.11 万元，下降 33.61%，主要系本期计提资产减值准备导致利润亏损所致。

三、经营状况

单位：人民币万元

项目	2021年	2020年	增减幅度 (%)
营业收入	223,530.28	238,227.50	-6.17
营业成本	171,356.51	183,957.54	-6.85
税金及附加	1,282.09	1,222.01	4.92
销售费用	11,785.87	11,778.80	0.06
管理费用	30,177.19	24,832.48	21.52
研发费用	4,901.87	4,806.78	1.98
财务费用	518.04	1,262.59	-58.97
其他收益	1,890.65	2,976.98	-36.49
投资收益	1,734.03	12,412.85	-86.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,112.87	-1,840.07	-160.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-90,124.37	-2,179.50	4035.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23.24	21.77	6.75
营业利润	-81,854.87	21,759.33	-476.18
营业外收入	143.04	82.79	72.77
营业外支出	2,865.97	1,688.74	69.71
利润总额	-84,577.80	20,153.39	-519.67
所得税费用	-4,754.47	2,017.41	-335.67
净利润	-79,823.33	18,135.97	-540.14
归属于母公司所有者净利润	-79,120.20	19,230.64	-511.43

(1) 财务费用较上年同期减少 744.55 万元，下降 58.97%，主要系本期利息支出减少所致。

(2) 其他收益较上年同期减少 1,086.33 万元，下降 36.49%，主要系本期收

到的政府补助减少所致。

(3) 投资收益较上年同期减少 10,678.82 万元，下降 86.03%，主要系上期处置子公司广东粤尔康制药有限公司产生投资收益 9,996.42 万元。

(4) 信用减值损失较上年同减少 2,952.94 万元，下降 160.48%，主要系期末应收账款规模下降导致相应的坏账金额减少。

(5) 资产减值损失较上年同期增加 87,944.87 万元，增长 4,035.09%，主要系本期计提改性淀粉及淀粉囊项目相关资产减值准备所致。

(6) 营业外支出较上年同期增加 1,177.23 万元，增长 69.71%，主要系本期支付诉讼赔偿款增加所致。

(7) 所得税费用较上年同期减少 6,771.88 万元，下降 335.67%，主要系本期计提资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异增加导致递延所得税费用减少。

四、现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2021年	2020年	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	9,268.34	11,348.52	-18.33
投资活动产生的现金流量净额	-3,317.78	-87,763.33	96.22
筹资活动产生的现金流量净额	-33,524.58	33,847.35	-199.05
现金及现金等价物净增加额	-27,872.04	-43,467.99	35.88

(1) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 84,445.55 万元，增长 96.22%，主要系本期在建工程项目投资减少和购买理财产品净支出减少所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 67,371.93 万元，下降 199.05%，主要系本期收到的短期借款较上年同期减少且偿还的短期借款较上年同期增加所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 15,595.95 万元，增长 35.88%，主要系本期投资活动产生的现金流量净额增加所致。

五、公司主要财务指标

指标范围	主要指标	2021年度	2020年度
------	------	--------	--------

偿债能力	资产负债率	10.28%	12.30%
	流动比率（倍）	3.90	3.55
	速动比率（倍）	2.47	2.55
发展能力	总资产增长率	-18.40%	5.34%
	销售增长率	-6.17%	-13.19%
	净利润增长率	-540.14%	26.94%
盈利能力	销售净利率	-35.71%	7.61%
	加权平均净资产收益率	-14.83%	3.29%
	加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	-15.24%	1.26%
	基本每股收益	-0.3836	0.0932
	稀释每股收益	-0.3836	0.0932
经营效率	应收账款周转率（次/年）	6.42	5.75
现金能力	每股经营活动产生的现金流量（元/股）	0.0449	0.0550
	每股净现金流量	-0.1351	-0.2107

湖南尔康制药股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月二十七日