

广东万年青制药股份有限公司

2021 年度财务决算报告

根据一年来公司经营情况和财务状况，结合公司报表数据，编制了 2021 年度财务决算报告，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司 2021 年财务会计报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现就公司财务情况报告如下：

一、2021 年主要财务数据

单位：人民币元

项目	2021 年	2020 年	本年比上年 增减
营业收入（元）	349,788,913.72	340,956,598.40	2.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	57,181,856.40	62,521,668.05	-8.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	54,994,558.06	56,692,093.13	-2.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	71,626,612.47	90,904,196.83	-21.21%
基本每股收益（元/股）	0.48	0.52	-7.69%
稀释每股收益（元/股）	0.48	0.52	-7.69%
加权平均净资产收益率	16.23%	21.14%	-4.91%
项目	2021 年末	2020 年末	本年末比 上年末增减
总资产（元）	826,198,080.76	383,776,202.06	115.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	750,853,632.01	323,406,104.12	132.17%

二、2021 年末资产变动状况

单位：人民币元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动幅度
流动资产：			
货币资金	485,348,842.98	108,131,458.93	348.85%
交易性金融资产	48,038,430.31	26,288,569.58	82.74%
应收票据	293,730.00	25,513.27	1051.28%
应收账款	70,352,007.33	46,554,736.61	51.12%
应收款项融资	26,920,288.37	34,721,065.83	-22.47%
预付款项	2,782,506.26	5,247,059.71	-46.97%
其他应收款	1,939,206.64	3,891,598.15	-50.17%
存货	51,912,392.33	55,262,114.52	-6.06%

一年内到期的非流动资产	20,423,150.00	0.00	100.00%
其他流动资产	832,887.77	2,922,416.76	-71.50%
流动资产合计	708,843,441.99	283,044,533.36	150.44%
非流动资产：			
债权投资	33,470,250.00	0.00	100.00%
固定资产	73,480,556.56	91,481,585.03	-19.68%
使用权资产	1,065,405.13	0.00	100.00%
无形资产	7,890,746.46	8,092,100.90	-2.49%
递延所得税资产	1,220,254.38	1,157,982.77	5.38%
其他非流动资产	227,426.24	0.00	100.00%
非流动资产合计	117,354,638.77	100,731,668.70	16.50%
资产总计	826,198,080.76	383,776,202.06	115.28%

超过 30%增减变动说明：

1、货币资金期末余额 485,348,842.98 元，同比增加 348.85%，主要系本期公司完成发行人民币普通股（A 股），收到募集资金。

2、交易性金融资产期末余额 48,038,430.31 元，同比增加 82.74%，主要系本期浮动收益性理财投资增加。

3、应收票据期末余额 293,730.00 元，同比增加 1051.28%，主要系本期末未兑付的商业承兑汇票增加。

4、应收账款期末余额 70,352,007.33 元，同比增加 51.12%，主要系 1 年内账龄的应收账款增加，因公司药品销售收入增加，且疫情影响客户资金流导致。

5、预付款项期末余额 2,782,506.26 元，同比减少 46.97%，上期预付款主要系预先支付的 IPO 发行服务费用，本期发行人民币普通股（A 股）后，该部分预付款转入发行费用。

6、其他应收款期末余额 1,939,206.64 元，同比减少 50.17%，主要系本期收回部分其他应收款项。

7、一年内到期的非流动资产期末余额 20,423,150.00 元，同比增加 100.00%，主要系公司在金融机构的部分大额存单剩余期限少于一年。

8、其他流动资产期末余额 832,887.77 元，同比减少 71.50%，主要系上期会计收入确认时点与税务确认时点存在差异导致。

9、债权投资期末余额 33,470,250.00 元，同比增加 100.00%，主要系公司新增在金融机构购买的大额存单，且剩余期限超过一年。

10、使用权资产期末余额 1,065,405.13 元，同比增加 100.00%，主要系本期公司执行新租赁准则，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产。

11、其他非流动资产期末余额 227,426.24 元，同比增加 100.00%，主要系本期供应商设备发票未到，重分类至其他非流动资产。

三、2021 年末负债及所有者权益变动状况

单位：人民币元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动幅度
流动负债：			
应付账款	37,587,569.46	26,201,322.21	43.46%
合同负债	5,663,274.61	4,807,179.18	17.81%
应付职工薪酬	6,220,248.06	6,627,860.56	-6.15%
应交税费	8,333,734.62	3,601,778.31	131.38%
其他应付款	6,583,357.69	5,948,193.73	10.68%
一年内到期的非流动负债	927,489.00	0.00	100.00%
其他流动负债	761,591.81	897,207.65	-15.12%
流动负债合计	66,077,265.25	48,083,541.64	37.42%
非流动负债：			
租赁负债	158,901.43	0.00	100.00%
递延收益	7,452,350.47	9,212,432.52	-19.11%
递延所得税负债	1,655,931.60	3,074,123.78	-46.13%
非流动负债合计	9,267,183.50	12,286,556.30	-24.57%
负债合计	75,344,448.75	60,370,097.94	24.80%
股东权益：			
股本（实收资本）	160,000,000.00	120,000,000.00	33.33%
资本公积	406,940,491.31	76,674,819.82	430.74%
盈余公积	22,601,711.54	17,675,987.34	27.87%
未分配利润	161,311,429.16	109,055,296.96	47.92%
归属于母公司股东权益合计	750,853,632.01	323,406,104.12	132.17%
股东权益合计	750,853,632.01	323,406,104.12	132.17%
负债和股东权益总计	826,198,080.76	383,776,202.06	115.28%

超过 30%增减变动说明：

1、应付账款期末余额 37,587,569.46 元，同比增加 43.46%，主要系本期新增发行费用及延长部分供应商结算周期。

2、应交税费期末余额 8,333,734.62 元，同比增加 131.38%，主要系本期根

据国家税务总局、财政部发布的《关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 30 号），暂缓支付第四季度税费。

3、一年内到期的非流动负债期末余额 927,489.00 元，同比增加 100.00%，主要系本期执行新租赁准则，一年内到期的租赁负债重分类至一年到期的非流动负债。

4、租赁负债期末余额 158,901.43 元，同比增加 100.00%，主要系本期执行新租赁准则，尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。

5、递延所得税负债期末余额 1,655,931.60 元，同比减少 46.13%，主要系防疫设备的税费优惠政策变化导致，根据《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号），该政策执行期限持续至 2021 年 3 月 31 日，故本期 1 季度以后新购置防疫设备折旧未一次性扣除。

6、股本期末余额 160,000,000.00 元，同比增加 33.33%，主要系本期完成发行人民币普通股（A 股），公司注册资本变更为人民币 160,000,000.00 元。

7、资本公积期末余额 406,940,491.31 元，同比增加 430.74%，主要系本期收到募集资金，其中 329,708,086.60 元作为资本公积（股本溢价）。

8、未分配利润期末余额 161,311,429.16 元，同比增加 47.92%，主要系本期盈利增加未分配利润。

四、2021 年经营成果

单位：人民币元

项 目	2021 年度	2020 年度	变动幅度
一、营业总收入	349,788,913.72	340,956,598.40	2.59%
其中：营业收入	349,788,913.72	340,956,598.40	2.59%
二、营业总成本	285,233,458.70	273,758,034.54	4.19%
其中：营业成本	107,211,375.27	114,340,187.72	-6.23%
税金及附加	4,731,382.78	4,460,491.16	6.07%
销售费用	144,035,967.70	127,837,859.42	12.67%
管理费用	21,344,137.46	17,989,165.83	18.65%
研发费用	10,866,555.59	10,549,589.94	3.00%
财务费用	-2,955,960.10	-1,419,259.53	-108.27%
加：其他收益	4,310,838.05	6,880,361.60	-37.35%
投资收益	876,954.61	203,494.21	330.95%

公允价值变动收益	1,545,393.14	288,569.58	435.54%
信用减值损失	-696,901.52	-1,164,289.36	-40.14%
资产减值损失	-317,179.97	-463,287.07	-31.54%
资产处置收益	-11,209.85	-252,577.05	-95.56%
三、营业利润	70,263,349.48	72,690,835.77	-3.34%
加：营业外收入	2,628,152.61	261,308.13	905.77%
减：营业外支出	6,166,765.42	488,474.86	1162.45%
四、利润总额	66,724,736.67	72,463,669.04	-7.92%
减：所得税费用	9,542,880.27	9,942,000.99	-4.01%
五、净利润	57,181,856.40	62,521,668.05	-8.54%

超过 30%增减变动说明：

1、本期财务费用-2,955,960.10 元，同比减少 108.27%，主要系本期利息收入增加。

2、本期其他收益 4,310,838.05 元，同比减少 37.35%，主要系本期收到的政府补助减少。

3、本期投资收益 876,954.61 元，同比增加 330.95%，主要系本期增加理财产品的投资，收益增加。

4、本期公允价值变动收益 1,545,393.14 元，同比增加 435.54%，主要系本期增加浮动收益理财产品的投资。

5、本期信用减值损失-696,901.52 元，同比减少 40.14%，主要系本期加大对长账龄的应收账款的催收。

6、本期资产减值损失-317,179.97 元，同比减少 31.54%，主要系本期提高中间产品的周转率。

7、本期资产处置收益-11,209.85 元，同比减少 95.56%，主要系本期固定资产设备处置收益减少。

8、本期营业外收入 2,628,152.61 元，同比增加 905.77%，主要系本期确认金钱胆通口服液批文转让款。

9、本期营业外支出 6,166,765.42 元，同比增加 1162.45%，主要系本期报废疫情期间临时购置的自动化程度较低的口罩设备。

五、2021 年现金流量变动情况

单位：人民币元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	350,536,914.38	369,344,566.31	-5.09%
经营活动现金流出小计	278,910,301.91	278,440,369.48	0.17%
经营活动产生的现金流量净额	71,626,612.47	90,904,196.83	-21.21%
投资活动现金流入小计	95,263,043.41	115,817,686.45	-17.75%
投资活动现金流出小计	172,120,753.98	186,101,227.42	-7.51%
投资活动产生的现金流量净额	-76,857,710.57	-70,283,540.97	-9.35%
筹资活动现金流入小计	386,720,000.00	0.00	100.00%
筹资活动现金流出小计	7,660,876.75	14,640,600.00	-47.67%
筹资活动产生的现金流量净额	379,059,123.25	-14,640,600.00	-2,689.10%
现金及现金等价物净增加额	373,828,025.15	5,980,055.86	6,151.25%

超过 30%增减变动说明：

1、本期筹资活动现金流入 386,720,000.00 元，同比增加 100.00%，主要系本期公司完成发行人民币普通股(A股)，收到募集资金。

2、本期筹资活动现金流出 7,660,876.75 元，同比减少 47.67%，主要系上期分配 2019 年度的股利。

广东万年青制药股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十一日