



华康医疗
HUAKANG MEDICAL

股票代码
301235

武汉华康世纪医疗股份有限公司

2021 年度财务决算报告

2022 年 4 月

武汉华康世纪医疗股份有限公司2021年度财务报表已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中汇会审[2022]1524号标准无保留意见的审计报告。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12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。现将2021年度合并财务报表反映的主要财务情况报告如下：

一、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2021年度 /2021年末	2020年度 /2020年末	本期比上年 同期增 减	2019年度 /2019年末
营业收入	86,080.61	76,182.10	12.99%	60,215.01
归属于母公司所有者的净利润	8,136.15	5,260.48	54.67%	5,868.70
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	7,845.39	5,088.08	54.19%	5,720.97
经营活动产生的现金流量净额	4,459.27	8,464.87	-47.32%	-412.88
基本每股收益（元/股）	1.03	0.66	56.06%	0.74
稀释每股收益（元/股）	1.03	0.66	56.06%	0.74
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.99	0.64	54.19%	0.72
加权平均净资产收益率（%）	14.76	10.86	3.90%	13.69
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	14.23	10.50	3.73%	13.34
归属于母公司净资产	59,206.14	51,069.98	15.93%	45,809.50
资产总额	123,877.31	87,667.22	41.30%	79,392.66

报告期内，公司（含子公司，下同）实现营业收入86,080.61万元，同比增长12.99%；实现归属于上市公司股东的净利润8,136.15万元，同比增长54.67%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为7,845.39万元，同比增长54.19%；公司实现经营活动产生的现金流量净额4,459.27万元，同比下降47.32%；公司加权平均净资产收益率为14.76%，较上年同期增长3.9%。公司总资产123,877.31万元，较期初增长41.30%；所有者权益为59,206.14万元，较期初增长15.93%，归属于上市公司股东的净资产59,206.14万元，较期初增长15.93%。

报告期归属于上市公司股东的净利润大幅增长，其原因之一为公司抓住新冠

疫情后的刚性需求机遇，凭借多年的行业积累和品牌经验，在医疗净化集成业务实现了快速增长；同时新冠疫情后，各级医院更加重视院感防范，对医疗净化系统的要求更高，公司承接的项目质量进一步得以提升；其二、2021年全国新冠疫情情况整体得到缓解，在动态管理政策下，公司医疗净化集成项目在全国范围内的实施逐步正常，同时公司加强项目现场管理，整体工期缩短，项目成本下降。医疗净化项目毛利率的提升，使得公司2021年归属于上市公司股东的净利润大幅增长。

受益于新冠疫情后公共卫生补短板的需求增加，公司在手订单充足，未来公司将凭借医疗净化系统业务的行业积累，充分挖掘后疫情时代的市场需求，在医院特殊科室和实验室净化系统集成服务、传染病医院和重大疫情救治基地的医疗设备配套业务及医院净化售后运维业务等方面向客户提供全方位服务，进一步推进相关业务的开拓与发展。

二、财务状况分析

1、资产情况

单位：万元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	同比增减
货币资金	23,562.07	14,943.33	57.68%
应收账款	68,039.30	47,010.20	44.73%
预付款项	485.19	722.35	-32.83%
其他应收款	1,872.82	1,287.22	45.49%
合同资产	4,539.31	3,048.72	48.89%
使用权资产	1,287.37	0.00	增加 1,287.37 万元
存货	14,988.32	12,058.82	24.29%
其他流动资产	412.33	128.67	220.45%
固定资产	3,531.58	3,575.32	-1.22%
递延所得税资产	2,991.25	2,548.16	17.39%

公司报告期末资产变动情况分析：

(1) 2021年末货币资金较上年末增长57.68%，主要系公司年末医疗净化系统

集成业务回款较多所致。

(2) 2021年末应收账款较上年末增长44.73%，主要系公司医疗净化系统集成完工项目增加造成应收款增加所致。

(3) 2021年末预付账款较上年末减少32.83%，主要系公司业务合作加深，预付款减少所致。

(4) 2021年末其他应收款较上年末增长45.49%，主要系公司各项保证金和员工借款增加所致。

(5) 2021年末合同资产较上年末增长48.89%，主要系医疗净化系统集成业务完工项目增加，质保金增加所致。

(6) 2021年末使用权资产较上年末增加1,287.37万元，主要系本报告期公司执行新租赁准则确认相应的租赁使用权资产所致。

(7) 2021年年末存货较上年末增长24.29%，主要系公司医疗净化集成业务订单增长，截止报告期末部分项目未完工所致。

(8) 2021年末其他流动资产较上年末增长220.45%，主要系公司IPO发行费用转入所致。

(9) 2021年末固定资产较上年末减少1.22%，主要系公司购置固定资产与逐月计提折旧冲销所致，增长幅度不大。

(10) 2021年末递延所得税资产较上年末增长17.39%，主要系公司计提减值准备增加相应的可抵扣暂时性差异增加所致。

2、负债情况

单位：万元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	同比增减
短期借款	11,283.67	4,804.24	134.87%
应付票据	3,479.99	3,246.54	7.19%
应付账款	16,418.06	8,025.54	104.57%
合同负债	19,693.18	13,173.98	49.49%
应交税费	4,157.29	1,086.97	282.47%
一年内到期的非流动负债	852.86	0.00	增加 852.86 万元
其他流动负债	2,582.60	1,898.32	36.05%

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	同比增减
长期借款	851.19	0.00	增加 851.19 万元
租赁负债	517.84	0.00	增加 517.84 万元

公司报告期末负债变动情况分析：

(1) 2021年末短期借款较上年增长134.87%，主要系公司业务增长导致融资需求增加所致。

(2) 2021年末应付票据较上年增长7.19%，主要系公司业务增长导致采购增加，开具银行承兑汇票支付供应商货款增加所致。

(3) 2021年末应付账款较上年增长104.57%，主要系公司业务增长导致采购增加所致。

(4) 2021年末合同负债较上年增长49.49%，主要系公司医疗净化系统集成业务预收项目增加所致。

(5) 2021年末应交税费较上年增长282.47%，主要系公司业务增长导致应交企业所得税和增值税增加所致。

(6) 2021年末一年内到期的非流动负债较上年末增加852.86万元，主要系本期公司执行新租赁准则确认相应的租赁付款义务所致。

(7) 2021年末其他流动负债较上年末增长36.05%，主要系公司业务增长导致待转销项税增加所致。

(8) 2021年末长期借款较上年末增加851.19万元，主要系公司业务增长导致融资需求增加。

(9) 2021年末租赁负债较上年末增加517.84万元，主要系本期公司执行新租赁准则确认相应的租赁付款义务所致。

3、报告期所有者权益情况

单位：万元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	同比增减
股本	7,920.00	7,920.00	0.00%
资本公积	33,186.39	33,186.39	0.00%
盈余公积	1,834.37	1,068.33	71.70%
未分配利润	16,265.37	8,895.26	82.85%

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	同比增减
归属于母公司所有者权益合计	59,206.14	51,069.98	15.93%

股东权益变动情况分析如下：

(1) 2021年末股本、资本公积较上年末无增减变化。

(2) 2021年末盈余公积较上年末增长71.70%，主要系公司业务增长导致本期净利润增加所致。

(3) 2021年末未分配利润较上年末增长82.85%，主要系公司业务增长导致未分配利润增加所致。

(4) 2021年末归属于母公司所有者权益较上年末增长15.93%，主要系公司业务增长导致归属于母公司所有者权益增加所致。

4、经营情况分析

单位：万元

项目	2021年度	2020年度	同比增减
营业收入	86,080.61	76,182.10	12.99%
营业成本	54,010.86	50,982.51	5.94%
税金及附加	514.07	452.83	13.52%
销售费用	7,338.61	5,650.33	29.88%
管理费用	7,854.74	6,353.43	23.63%
研发费用	3,421.00	2,882.94	18.66%
营业外收入	415.71	226.41	83.60%
资产减值损失	-344.87	-673.49	-48.79%
营业外支出	213.47	340.66	-37.34%
所得税费用	1,324.68	581.13	127.95%
净利润	8,136.15	5,260.48	54.67%
归属于母公司所有者的净利润	8,136.15	5,260.48	54.67%

(1) 2021年营业收入较上年度增长12.99%，主要系报告期公司医疗净化系统集成完工项目增多所致。

(2) 2021年营业成本较上年度增长5.94%，主要系报告期公司医疗净化系

统集成收入增加，成本有所增长所致。

(3) 2021年税金及附加较上年度增长13.52%，主要系报告期公司业务增长导致各项税金增长所致。

(4) 2021年销售费用较上年度增长29.88%，主要系报告期公司销售人员增加导致相应的职工薪酬、业务招待费等增加所致。

(5) 2021年管理费用较上年度增长23.63%，主要系报告期公司管理人员增加导致相应的职工薪酬、业务招待费等增加所致。

(6) 2021年研发费用较上年度增长18.66%，主要系报告期公司研发人员增长所致。

(7) 2021年资产减值损失较上年度减少48.79%，主要系2020年度新增防疫物资减值所致。

(8) 2021年营业外收入较上年度增长83.60%，主要系报告期公司上市补助增加所致。

(9) 2021年营业外支出较上年度减少37.34%，主要系报告期公司对外捐赠支出减少所致。

(10) 2021年所得税费用较上年度增长127.95%，主要系报告期公司利润增加所致。

(11) 2021年净利润较上年度增长54.67%，主要系报告期公司业务增长，利润增加所致。

5、现金流量情况

单位：万元

项目	2021年度	2020年度	同比增减
经营活动现金流入小计	81,854.58	89,381.28	-8.42%
经营活动现金流出小计	77,395.31	80,916.41	-4.35%
经营活动产生的现金流量净额	4,459.27	8,464.87	-47.32%
投资活动现金流入小计	5.56	21.46	-74.09%
投资活动现金流出小计	739.48	380.49	94.35%
投资活动产生的现金流量净额	-733.92	-359.03	-104.42%
筹资活动现金流入小计	16,119.00	21,901.74	-26.40%
筹资活动现金流出小计	10,444.76	23,643.19	-55.82%
筹资活动产生的现金流量净额	5,674.24	-1,741.45	425.83%

现金流量分析如下：

(1) 2021年经营活动产生的现金流量净额同比减少47.32%，主要系随着公司业务规模的扩大，经营性应收项目增长以及支付的职工薪酬增长所致。

(2) 2021年投资活动产生的现金流量净额同比减少104.42%，主要系报告期内购置固定资产所致。

(3) 2021年筹资活动产生的现金流量净额同比增长425.83%，主要系报告期内银行贷款增加所致。

6、公司偿债能力指标

项目	2021年度	2020年度	同比增减
流动比率（倍）	1.85	2.27	-18.55%
速动比率（倍）	1.61	1.93	-16.60%
资产负债率（%）	52.21%	41.75%	10.46%

报告期末公司的流动资产余额为 114,030.37 万元，较上期末增长 43.53%，流动负债余额为 61,649.44 万元，较上期末增长 76.22%。报告期内公司流动比率由 2.77 倍下降至 1.85 倍，下降 18.55%；速动比率由 1.93 倍下降至 1.61 倍，下降 16.60%。流动比率和速动比率下降主要是流动资产中的货币资金、应收款项增加，流动负债中的应付账款、合同负债、短期借款增加，流动负债增长幅度大于流动资产增长幅度。

2021 年资产负债率较上期末上升 10.46%，报告期末资产总额为 123,877.31 万元，较上期末增长 41.30%，负债总额为 64,671.17 万元，较上期末增长 76.71%，负债总额增长幅度大于资产总额增长幅度。

武汉华康世纪医疗股份有限公司董事会

2022 年 4 月 6 日