

万邦德医药控股集团股份有限公司

2021 年度财务决算报告

万邦德医药控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司 2021 年度财务报告，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。现将 2021 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、报告期内主要财务数据和指标

1、主要财务数据

单位：人民币元

项 目	2021 年度	2020 年度	本年比上年增减 (%)
营业总收入 (元)	1,930,601,866.40	13,701,855,583.81	-85.91%
营业利润 (元)	375,153,692.03	346,603,852.63	8.24%
利润总额 (元)	361,135,335.48	347,757,000.87	3.85%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	166,509,677.21	284,935,733.86	-41.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	135,994,114.16	261,862,554.99	-48.07%
项 目	2021 年末	2020 年末	本年比上年增减 (%)
资产总额 (元)	4,371,377,020.86	5,662,314,950.96	-22.80%
负债总额 (元)	1,626,694,346.84	2,804,191,333.60	-41.99%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	2,598,357,643.63	2,621,651,855.29	-0.89%
总股本 (股)	618,222,829.00	618,222,829.00	0.00%

报告期内，公司实现营业收入1,930,601,866.40元，较上年同期减少85.91%；营业利润375,153,692.03元，较上年同期增加8.24%；利润总额361,135,335.48元，较上年

同期增加3.85%；归属于上市公司股东的净利润166,509,677.21元，较上年同期减少41.56%。

2021年末，公司资产总额4,371,377,020.86元，较上年同期减少22.80%；归属于上市公司股东的所有者权益2,598,357,643.63元，较上年同期减少0.89%。

2、主要财务指标

(1) 偿债能力分析

项目	2021 年	2020 年
流动比率	1.92	1.65
速动比率	1.63	1.03
资产负债率%	37.21%	49.52%

注：上述指标的计算公式如下：

流动比率 = 流动资产 ÷ 流动负债

速动比率 = (流动资产 - 存货 - 预付款项 - 持有待售资产 - 一年内到期的非流动资产 - 其他流动资产) ÷ 流动负债

资产负债率 = (负债总额 ÷ 资产总额) × 100%

本期公司流动比率、速动比率较上期有所增加，资产负债率较上期有所减少，资产负债率减少的主要原因系本期银行借款减少所致。总体来说，公司偿债能力较高，财务风险较小。

二、财务状况分析

1、2021 年度资产负债变动情况

单位：人民币元

项 目	2021 年末	2020 年末	增减额	增减率
货币资金	912,019,180.88	574,183,019.64	337,836,161.	58.84%
应收票据	179,177,972.13	0.00	179,177,972.	
应收账款	940,706,324.66	1,082,398,270.	-141,691,945	-13.09%
应收款项融资	35,964,303.34	226,921,018.92	-190,956,715	-84.15%
预付款项	75,709,721.11	43,093,895.02	32,615,826.0	75.69%
其他应收款	20,542,431.62	41,001,733.14	-20,459,301.	-49.90%
存货	261,407,871.87	850,888,028.61	-589,480,156	-69.28%



项 目	2021 年末	2020 年末	增减额	增减率
持有待售资产	0.00	204,331,259.25	-204,331,259	-100.00%
一年内到期的非流动资产	1,212,139.48	1,269,057.19	-56,917.71	-4.49%
其他流动资产	42,080,415.70	57,868,568.14	-15,788,152.	-27.28%
长期应收款	3,967,281.65	5,881,494.94	-1,914,213.2	-32.55%
其他非流动金融资产	12,909,534.93	15,300,000.00	-2,390,465.0	-15.62%
固定资产	792,311,700.34	695,695,482.97	96,616,217.3	13.89%
使用权资产	2,242,081.43	0.00	2,242,081.43	
在建工程	380,880,311.28	1,043,028,221.	-662,147,910	-63.48%
无形资产	398,650,229.79	491,683,512.99	-93,033,283.	-18.92%
开发支出	18,886,925.45	12,430,644.19	6,456,281.26	51.94%
商誉	194,786,622.60	217,870,872.54	-23,084,249.	-10.60%
长期待摊费用	4,632,713.13	7,455,465.79	-2,822,752.6	-37.86%
递延所得税资产	54,234,103.24	47,016,869.22	7,217,234.02	15.35%
其他非流动资产	39,055,156.23	43,997,536.05	-4,942,379.8	-11.23%
资产总计	4,371,377,020.	5,662,314,950.	-1,290,937,9	-22.80%
短期借款	570,294,411.39	1,097,918,698.	-527,624,287	-48.06%
应付票据	13,220,000.00	15,760,560.00	-2,540,560.0	-16.12%
应付账款	241,290,763.52	339,848,039.82	-98,557,276.	-29.00%
合同负债	33,206,286.77	75,646,968.90	-42,440,682.	-56.10%
应付职工薪酬	25,858,309.02	55,696,007.03	-29,837,698.	-53.57%
应交税费	258,814,157.62	121,309,523.51	137,504,634.	113.35%
其他应付款	31,700,149.55	144,318,024.04	-112,617,874	-78.03%
一年内到期的非流动负债	32,049,329.33	12,114,969.77	19,934,359.5	164.54%
其他流动负债	76,968,559.93	2,436,998.96	74,531,560.9	3058.33%
长期借款	237,000,000.00	746,800,000.00	-509,800,000	-68.26%
长期应付款	0.00	53,713,502.11	-53,713,502.	-100.00%
租赁负债	1,222,309.74	0.00	1,222,309.74	
预计负债	12,194,627.97	5,039,640.33	7,154,987.64	141.97%
递延收益	59,372,728.93	102,515,672.67	-43,142,943.	-42.08%
递延所得税负债	33,502,713.07	31,072,727.96	2,429,985.11	7.82%
负债合计	1,626,694,346.	2,804,191,333.	-1,177,496,9	-41.99%

注：公司对变动较大的界定是增减额在 100 万元以上且增减率超过 30%

货币资金期末数较期初数增加 58.84%，主要系本期收到栋梁铝业和湖州加成的股权转让款所致。

应收票据期末数较期初数增加 17,918 万元，主要系原应收票据全部重分类至应收款项融资，现因药企两票制及集采等国家政策的陆续实施以及疫情的影响，对本期分类口径重新调整所致。

应收款项融资期末数较期初数减少 84.15%，主要系原应收票据全部重分类至应收款项融资，现因药企两票制及集采等国家政策的陆续实施以及疫情的影响，对本期分类口径重新调整所致。

预付帐款期末数较期初增加 75.69%，主要系本期预付原材料和设备款增加所致。

其他应收款期末数较期初数减少 49.90%，主要系押金、保证金减少所致。

存货期末数较期初数减少 69.28%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，该科目期末余额已不包含栋梁铝业和湖州加成所致。

持有待售资产期末数较期初数减少 100%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，该科目期末余额已不包含栋梁铝业和湖州加成所致。

长期应收款期末数较期初数减少 32.55%，主要系分期收款销售商品应收的款项减少所致。

使用权资产期末数较期初数增加 224 万元，主要系本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部《企业会计准则第 21 号—租赁》所致。

在建工程期末数较期初数减少 63.48%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，该科目期末余额已不包含栋梁铝业和湖州加成以及在建工程完工转入固定资产所致。

开发支出期末数较期初数增加 51.94%，主要系药品一致性评价工作尚未完成，研发费用暂未转入无形资产所致。

长期待摊费用期末数较期初数减少 37.86%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，该科目期末余额已不包含栋梁铝业和湖州加成以及本期摊销所致。

短期借款期末数较期初数减少 48.06%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，该科目期末余额已不包含栋梁铝业和湖州加成以及归还银行借款所致。

合同负债期末数较期初数减少 56.10%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，该科目期末余额已不包含栋梁铝业和湖州加成所致。

应付职工薪酬期末数较期初数减少 53.57%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，该科目期末余额已不包含栋梁铝业和湖州加成所致。

应交税费期末数较期初数增加 113.35%，主要系本期出售栋梁铝业及湖州加成的股权产生投资收益计提应交所得税增加所致。

其他应付款期末数较期初数减少 78.03%，主要系本期已注销上海兴栋铝、完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，该科目期末余额已不包含上海兴栋铝、栋梁铝业和湖州加成所致。

一年内到期的非流动负债期末数较期初数增加 164.54%，主要系本期长期借款重分类调整增加所致。

其他流动负债期末数较期初数增加 3,058.33%，主要系对部分银行的银行承兑汇票调整项目列报所致。

长期借款期末数较期初数减少 68.26%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，该科目期末余额已不包含栋梁铝业和湖州加成以及归还银行借款所致。

长期应付款期末数较期初数减少 100%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，该科目期末余额已不包含栋梁铝业和湖州加成所致。

租赁负债期末数较期初数增加 122 万元，主要系本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部《企业会计准则第 21 号—租赁》所致。

预计负债期末数较期初数增加 141.97%，主要系本期医疗板块出售带维修期的大型医疗设备增加所致。

递延收益期末数较期初数减少 42.08%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，该科目期末余额已不包含栋梁铝业和湖州加成所致。

2、2021 年度股东权益变动情况

单位：人民币元

项 目	2021 年末	2020 年末	增减额	增减率
股本	618,222,829.00	618,222,829.00	0.00	0.00%
减：库存股	50,960,820.82	0.00	50,960,820.82	



资本公积	305,791,707.49	320,078,753.75	-14,287,046.26	-4.46%
其他综合收益	-25,880,373.79	-24,211,803.45	-1,668,570.34	6.89%
盈余公积	159,762,522.46	110,458,949.03	49,303,573.43	44.64%
未分配利润	1,591,421,779.29	1,597,103,126.96	-5,681,347.67	-0.36%
少数股东权益	146,325,030.39	236,471,762.07	-90,146,731.68	-38.12%
股东权益合计	2,744,682,674.02	2,858,123,617.36	-113,440,943.34	-3.97%

注：公司对变动较大的界定是增减额在 100 万元以上且增减率超过 30%

库存股期末数较期初数增加 5,096 万元，主要系本公司以集中竞价的方式回购公司股份用于后期股权激励或员工持股计划所致。

盈余公积期末数较期初数增加 44.64%，主要系本期计提盈余公积所致。

少数股东权益期末数较期初数减少 38.12%，，主要系医疗板块少数股权本期发生变动所致。

三、2021 年度经营成果

单位：人民币元

项目	2021 年	2020 年	增减额	增减率
营业收入	1,930,601,866.40	13,701,855,583.81	-11,771,253,717.41	-85.91%
营业成本	981,877,301.97	12,348,141,455.03	-11,366,264,153.06	-92.05%
税金及附加	20,426,356.48	22,698,644.37	-2,272,287.89	-10.01%
销售费用	393,446,661.10	436,941,878.03	-43,495,216.93	-9.95%
管理费用	180,349,707.79	238,895,232.72	-58,545,524.93	-24.51%
研发费用	76,195,922.33	184,891,091.46	-108,695,169.13	-58.79%
财务费用	34,084,121.22	50,877,327.67	-16,793,206.45	-33.01%
其他收益	17,223,399.63	22,804,737.52	-5,581,337.89	-24.47%
投资收益	232,044,486.77	13,171,166.03	218,873,320.74	1661.76%
公允价值变动损益	-2,390,465.07	0.00	-2,390,465.07	
信用减值损失	-52,249,015.13	-19,395,395.53	-32,853,619.60	169.39%
资产减值损失	-62,486,669.91	-89,073,547.02	26,586,877.11	-29.85%
资产处置收益	-1,209,839.77	-313,062.90	-896,776.87	286.45%
营业外收入	846,664.52	9,341,087.22	-8,494,422.70	-90.94%



项目	2021 年	2020 年	增减额	增减率
营业外支出	14,865,021.07	8,187,938.98	6,677,082.09	81.55%
所得税费用	199,975,781.61	55,544,724.44	144,431,057.17	260.03%
净利润	161,159,553.87	292,212,276.43	-131,052,722.56	-44.85%
归母净利润	166,509,677.21	284,935,733.86	-118,426,056.65	-41.56%

注：公司对变动较大的界定是增减额在 100 万元以上且增减率超过 30%

报告期内公司营业收入较上年同期减少 85.91%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权以及停止上海兴栋铝贸易业务所致。

报告期内公司营业成本较上年同期减少 92.05%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权以及停止上海兴栋铝贸易业务所致。

报告期内公司研发费用较上年同期减少 58.79%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，该科目 21 年度 3-12 月的发生额已不包含栋梁铝业和湖州加成所致。

报告期内公司财务费用较上年同期减少 33.01%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，该科目 21 年度 3-12 月的发生额已不包含栋梁铝业和湖州加成所致。

报告期内公司投资收益较上年同期增加 1,661.76%，主要系康慈医疗业绩补偿、转让栋梁铝业及湖州加成股权产生的投资收益增加所致。

报告期内公司公允价值变动损益较上年同期减少 239 万元，主要系其他非流动金融资产在本期其公允价值产生变动所致。

报告期内信用减值损失较上年同期增加 169.39%，主要系本期计提应收款项坏账准备所致。

报告期内公司营业外收入较上年同期减少 90.94%，主要系本期赔偿及违约金收入减少所致。

报告期内营业外支出较上年同期增加 81.55%，主要系本期捐助支出及支付合同违约金增加所致。

报告期内所得税费用上年同期增加 260.03%，主要系本期转让栋梁铝业及湖州加成股权产生投资收益致本期计提应交所得税增加所致。

报告期内公司净利润较上年同期减少 44.85%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，栋梁铝业和湖州加成 21 年度 3-12 月的净利润不再包含在本公司所致。

报告期内公司归母净利润较上年同期减少 41.56%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，栋梁铝业和湖州加成 21 年度 3-12 月的净利润不再包含在本公司所致。

四、现金流量状况分析

单位：人民币元

项 目	2021 年	2020 年	增减额	增减率
一、经营活动产生的现金流量净额	22,085,188.15	151,006,120.86	-128,920,932.71	-85.37%
经营活动现金流入量	1,812,533,512.17	14,416,286,657.89	-12,603,753,145.72	-87.43%
经营活动现金流出量	1,790,448,324.02	14,265,280,537.03	-12,474,832,213.01	-87.45%
二、投资活动产生的现金流量净额	999,457,226.20	-680,643,489.74	1,680,100,715.94	246.84%
投资活动现金流入量	1,303,566,743.14	16,999,017.92	1,286,567,725.22	7,568.48%
投资活动现金流出量	304,109,516.94	697,642,507.66	-393,532,990.72	-56.41%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-674,746,862.10	439,610,470.08	-1,114,357,332.18	-253.49%
筹资活动现金流入量	581,489,343.88	1,927,458,911.79	-1,345,969,567.91	-69.83%
筹资活动现金流出量	1,256,236,205.98	1,487,848,441.71	-231,612,235.73	-15.57%
四、现金及现金等价物净增加额	341,351,441.24	-87,088,162.95	428,439,604.19	491.96%

注：公司对变动较大的界定是增减额在 100 万元以上且增减率超过 30%

报告期公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 85.37%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，导致经营活动现金流入量及流出量均大幅下降所致。

报告期公司经营活动现金流入量同比减少 87.43%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，导致经营活动现金流入量大幅下降所致。

报告期公司经营活动现金流出量同比减少 87.45%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，导致经营活动现金流出量大幅下降所致。

报告期公司投资活动产生的流量净额同比增加 246.84%，主要系本期收到栋梁铝业和湖州加成的股权转让款所致。



报告期公司投资活动现金流入量同比增加 7,568.48%，主要系收到栋梁铝业和湖州加成的股权转让款所致。

报告期公司投资活动现金流出量同比减少 56.41%，主要系本期已完成出售栋梁铝业和湖州加成的股权，导致投资活动现金流出量减少所致。

报告期公司筹资活动产生的流量净额减少 253.49%，主要本期已完成出售栋梁铝业、湖州加成的股权以及银行借款减少所致。

报告期公司筹资活动现金流入量同比减少 69.83%，主要本期已完成出售栋梁铝业、湖州加成的股权以及银行借款减少所致。

万邦德医药控股集团股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月十三日