

# 广东太安堂药业股份有限公司

## 2021 年度财务决算报告

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。公司财务报表已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了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、报告期末资产、负债、所有者权益情况分析

#### 1、报告期末资产构成情况

单位：人民币元

资产	2021. 12. 31	2020. 12. 31	增(+)-减(-)情况	本年比上年增(+)-减(-) (%)
流动资产	4,463,923,708.32	4,669,460,347.34	-205,536,639.02	-4.40%
非流动资产	3,165,034,879.25	4,407,598,466.18	-1,242,563,586.93	-28.19%
合计	7,628,958,587.57	9,077,058,813.52	-1,448,100,225.95	-15.95%

本报告期末资产总额较 2020 年末下降 15.95%，主要是因为本报告期归还银行借款、太安公司债、商誉减值等所致。

#### (1) 报告期末流动资产构成

单位：人民币元

流动资产	2021. 12. 31	2020. 12. 31	增(+)-减(-)情况	本年比上年增(+)-减(-) (%)
货币资金	72,949,208.48	205,228,088.87	-132,278,880.39	-64.45%
应收票据	46,491,001.00	18,161,588.64	28,329,412.36	155.99%
应收账款	412,614,100.37	543,868,013.61	-131,253,913.24	-24.13%
预付款项	289,844,168.30	261,827,870.14	28,016,298.16	10.70%
其他应收款	612,280,477.34	66,478,784.90	545,801,692.44	821.02%
存 货	2,958,786,042.88	3,261,971,501.59	-303,185,458.71	-9.29%
其他流动资产	70,958,709.95	311,924,499.59	-240,965,789.64	-77.25%
合计	4,463,923,708.32	4,669,460,347.34	-205,536,639.02	-4.40%

本报告期末货币资金余额较 2020 年末下降 64.45%，主要是因为本报告期归还到期银行借款、太安公司债所致。

本报告期末应收票据余额较 2020 年末增长 155.99%，主要原因是：报告期收到

的用于结算销售货款的银行承兑汇票较多所致。

本报告期末应收账款较 2020 年末下降 24.13%，主要原因是：报告期收回销售货款回款较多所致。

本报告期末预付款项余额较 2020 年末增长 10.704%，主要是因为本报告期预付采购款增加所致。

本报告期末其他应收款较 2020 年末增长 821.02%，主要原因是：报告期其他流动资产、其他非流动资产、预付款重分类科目至本科目及报告期应收股权款余款所致。

本报告期末存货余额较 2020 年末下降 9.29%，主要是因为本报告期出售子公司可售房屋（开发产品）所致。

本报告期末其他流动资产较 2020 年末下降 77.25%，主要原因是：待抵扣税金减少及一年内到期的往来款重分类至其他应收款所致。

(2) 报告期末非流动资产构成

单位：人民币元

非流动资产	2021.12.31	2020.12.31	增(+)/减(-)情况	本年比上年增(+)/减(-)(%)
其他债权投资	8,200.00	8,200.00	-	0.00%
长期股权投资	314,166,373.95	323,240,451.07	-9,074,077.12	-2.81%
其他权益工具投资	3,868,339.00	96,868,339.00	-93,000,000.00	-96.01%
投资性房地产	77,992,244.73	40,602,332.10	37,389,912.63	92.09%
固定资产	2,201,892,657.06	2,266,785,480.75	-64,892,823.69	-2.86%
在建工程	73,554,227.66	292,482,710.66	-218,928,483.00	-74.85%
生产性生物资产	5,058,672.54	5,640,429.05	-581,756.51	-10.31%
使用权资产	34,638,799.54	-	34,638,799.54	100.00%
无形资产	299,282,121.46	289,523,244.68	9,758,876.78	3.37%
开发支出	490,000.00	24,346,536.89	-23,856,536.89	-97.99%
商誉	21,463,728.33	466,539,005.66	-445,075,277.33	-95.40%
长期待摊费用	38,861,730.67	41,343,729.98	-2,481,999.31	-6.00%
递延所得税资产	48,504,284.61	36,547,195.58	11,957,089.03	32.72%
其他非流动资产	45,253,499.70	523,670,810.76	-478,417,311.06	-91.36%
合计	3,165,034,879.25	4,407,598,466.18	-1,242,563,586.93	-28.19%

本报告期末长期股权投资余额较 2020 年末下降 2.81%，主要是因为本报告期参

股公司潮州市太安堂小镇投资有限公司本期亏损导致公司按权益法确认发生投资损失所致。

本报告期末其他权益工具投资余额较 2020 年末下降 96.01%，主要是因为本报告期转让广州金皮宝置业有限公司剩余 25%，转销剩余股权按公允价值重新计量产生的利得及对应投资成本等所致

本报告期末投资性房地产余额较 2020 年末增长 92.09%，主要是因为本报告期太安亳州置业对外租赁用的房产增加所致。

本报告期末固定资产余额较 2020 年末下降 2.86%，主要是因为本报告期计提折旧所致。

本报告期末在建工程余额较 2020 年末下降 74.85%，主要是由于报告期潮州市潮安区金麒麟投资有限公司二期工程等转固所致。

本报告期末生产性生物资产余额较 2020 年末下降 10.31%，主要是由于报告期本报告期公司子公司生产性生物资产死亡及摊销所致。

本报告期末使用权资产余额较 2020 年末增长 100.00%，主要原因是报告期执行新租赁准则导致的会计政策变更所致。

本报告期末无形资产余额较 2020 年末增长 3.37%，主要由于报告期摊销所致。

本报告期末开发支出余额较 2020 年末下降 97.99%，主要原因是本报告期子公司广东康爱多数字健康科技有限公司研发开支资本化所致。

本报告期末长期待摊费用余额较 2020 年末下降 6.00%，主要是由于报告期摊销所致。

本报告期末递延所得税资产余额较 2020 年末增长 32.72%，主要原因是报告期计提的资产减值准备增加所致。

本报告期末其他非流动资产较 2020 年末下降 91.36%，主要原因是本报告期公司将广州金皮宝置业有限公司剩余 25%股权全部转让后，其他非流动资产相关应收款重分类至其他应收款所致。

## 2、负债构成分析

### (1) 报告期末负债构成及占负债总额比例

单位：人民币元

负债	2021.12.31	2020.12.31	增(+)/减(-)情况	本年比上年增(+)/减(-)(%)
流动负债	1,996,032,185.66	3,564,184,166.65	-1,568,151,980.99	-44.00%
非流动负债	1,048,680,099.85	91,838,930.79	956,841,169.06	1041.87%
合计	3,044,712,285.51	3,656,023,097.44	-611,310,811.93	-16.72%

公司的负债主要由各项流动负债和非流动负债构成,报告期末流动负债占负债总额的 65.56%,流动负债较 2020 年末下降 44.00%,流动负债中主要是短期借款、应付帐款、预收款项、合同负债、应交税费、其他应付款、一年内到期的银行借款。报告期末非流动负债占负债总额的 34.44%,非流动负债较 2020 年末增长 1041.87%,非流动负债中主要是长期借款、应付债券、租赁负债、长期应付帐款、递延收益、递延所得税负债。

(2) 报告期末流动负债构成分析

单位:人民币元

负债	2021.12.31	2020.12.31	增(+)/减(-)情况	本年比上年增(+)/减(-)(%)
短期借款	971,916,450.46	1,581,033,333.36	-609,116,882.90	-38.53%
应付票据	-	324,447,554.94	-324,447,554.94	-100.00%
应付账款	621,956,887.74	502,253,202.60	119,703,685.14	23.83%
预收款项	16,873,722.14		16,873,722.14	100.00%
合同负债	87,297,024.45	45,458,824.06	41,838,200.39	92.04%
应付职工薪酬	14,117,100.23	14,330,588.36	-213,488.13	-1.49%
应交税费	37,651,038.63	26,778,559.29	10,872,479.34	40.60%
其他应付款	206,885,287.58	86,423,139.81	120,462,147.77	139.39%
一年内到期的非流动负债	5,540,797.68	979,871,307.58	-974,330,509.90	-99.43%
其他流动负债	33,793,876.75	3,587,656.65	30,206,220.10	841.95%
合计	1,996,032,185.66	3,564,184,166.65	-1,568,151,980.99	-44.00%

本报告期末短期借款较 2020 年末下降 38.53%,报告期归还到期银行借款所致。

本报告期末应付票据余额较 2020 年末下降 100.00%,主要原因是:子公司康爱多采用银行承兑汇票结算采购款全部兑付所致。

本报告期末应付账款余额较 2020 年末增长 23.83%,主要原因是:子公司康爱多应付采购款增加所致。

本报告期末预收账款余额较 2020 年末增长 100.00%,主要原因是:公司预收药材商铺房屋租金所致。

本报告期末合同负债余额较 2020 年末增长 92.04%,主要原因是:公司预收货款增加所致。

本报告期末应付职工薪酬余额较 2020 年末下降 1.49%,主要原因是:子公司康

爱多员工减少所致。

本报告期末应交税费余额较 2020 年末增长 40.60%，主要原因是本报告期转让子公司潮州宏裕股权的应交所得税和公司应交增值税增加较多所致。

本报告期末其他应付款较 2020 年末增长 139.39%，主要原因是：主要原因是本报告期收到往来款较多所致。

本报告期末一年内到期的非流动负债较 2020 年末下降 99.43%，主要原因是：主要原因是本报告期偿还公司债所致。

本报告期末其他流动负债较 2020 年末增长 841.95%，主要原因是：主要原因是本报告期期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据增多所致。

本报告期流动负债较 2020 年末下降 43.77%，主要原因是本报告期偿还短期借款和公司债所致。

### (3) 报告期末非流动负债构成分析

单位：人民币元

负债	2021.12.31	2020.12.31	增(+)/减(-)情况	本年比上年增(+)/减(-)(%)
长期借款	-	2,000,000.00	-2,000,000.00	-100.00%
租赁负债	28,695,666.42	-	28,695,666.42	100.00%
长期应付款	970,937,426.75	19,510,917.61	951,426,509.14	4876.38%
递延收益	47,172,006.68	57,503,013.18	-10,331,006.50	-17.97%
递延所得税负债	1,875,000.00	12,825,000.00	-10,950,000.00	-85.38%
合计	1,048,680,099.85	91,838,930.79	956,841,169.06	1041.87%

本报告期末长期借款余额较 2020 年末下降 100.00%，主要是由于报告期偿清银行长期借款所致。

本报告期末租赁负债余额较 2020 年末增长 100.00%，主要原因是：主要原因是报告期执行新租赁准则导致的会计政策变更所致。

本报告期末长期应付款余额较 2020 年末增长 4876.38%，主要原因是：主要原因是报告期向中国东方资产管理有限公司长期借款、分 6 年退回成都医云科技有限公司股权款、分 6 年偿还成都医云科技有限公司及关联公司借款及采购款形成长期负债所致。

本报告期末递延收益余额较 2020 年末下降 17.97%，主要原因是：本报告期收到财政设备技术升级改造补贴资金较少所致。

本报告期末递延所得税负债余额较 2020 年末下降 85.38%，主要原因是本报告期

转让广州金皮宝置业有限公司剩余的 25%股权转让上期本剩余股权按公允价值重新计量产生的利得所产生的递延所得税负债减少所致。

### 3、所有者权益构成分析

单位：人民币元

负债	2021. 12. 31	2020. 12. 31	增(+)-减(-)情况	本年比上年增(+)-减(-) (%)
股本	766, 773, 200. 00	766, 773, 200. 00	-	0. 00%
资本公积	2, 934, 531, 398. 48	2, 934, 531, 398. 48	-	0. 00%
其他综合收益	344, 676. 15	1, 370, 507. 12	-1, 025, 830. 97	-74. 85%
盈余公积	102, 084, 065. 63	102, 084, 065. 63	-	0. 00%
未分配利润	629, 783, 346. 45	1, 433, 072, 694. 66	-803, 289, 348. 21	-56. 05%
归属于母公司股东权益	4, 433, 516, 686. 71	5, 237, 831, 865. 89	-804, 315, 179. 18	-15. 36%
少数股东权益	150, 729, 615. 35	183, 203, 850. 19	-32, 474, 234. 84	-17. 73%
合计	4, 584, 246, 302. 06	5, 421, 035, 716. 08	-836, 789, 414. 02	-15. 44%

本报告期末其他综合收益较 2020 年末下降 74. 85%，主要是报告期外币财务报表折算差额所致。

本报告期末未分配利润较 2020 年末下降 56. 05%，主要是报告期由于子公司亏损及商誉减值导致归属于母公司股东的净利润亏损较多所致。

本报告期末归属于母公司股东权益较 2020 年末下降 15. 36%，由于子公司亏损及商誉减值导致归属于母公司股东的净利润亏损较多所致。

本报告期末归属于少数股东权益较 2020 年末下降 17. 73%，主要是报告期子公司康爱多净利润较多所致。

### 二、公司经营收入、成本、费用、投资收益情况分析

单位：人民币元

负债	2021 年度	2020 年度	增(+)-减(-)情况	本年比上年增(+)-减(-) (%)
营业收入	2, 264, 174, 816. 08	3, 581, 948, 583. 92	-1, 317, 773, 767. 84	-36. 79%
营业成本	1, 734, 967, 990. 88	2, 650, 291, 220. 07	-915, 323, 229. 19	-34. 54%
税金及附加	35, 256, 128. 74	26, 252, 421. 16	9, 003, 707. 58	34. 30%
销售费用	369, 193, 428. 30	549, 271, 763. 03	-180, 078, 334. 73	-32. 78%
管理费用	219, 475, 486. 24	207, 909, 709. 37	11, 565, 776. 87	5. 56%
研发费用	30, 400, 042. 44	20, 380, 532. 95	10, 019, 509. 49	49. 16%

财务费用	157,101,288.33	144,252,335.62	12,848,952.71	8.91%
其他收益	19,314,724.59	17,299,432.76	2,015,291.83	11.65%
投资收益	-32,461,666.16	48,905,225.58	-81,366,891.74	-166.38%
信用减值损失	-83,179,550.16	-4,216,149.88	78,963,400.28	1872.88%
资产减值损失	-456,676,020.58	-3,300,000.00	453,376,020.58	13738.67%
合计	4,257,566,668.70	7,238,995,074.58	-2,981,428,405.88	-41.19%

本报告期营业收入较上期下降 36.79%，主要原因是：本报告期子公司广东康爱多数字健康科技有限公司药品电商零售销售大幅减少所致。

本报告期营业成本较上期下降 34.54%，主要原因是：本报告期子公司广东康爱多数字健康科技有限公司药品电商零售销售大幅减少导致销售成本相应减少所致。

本报告期税金及附加较上期增长 34.30%，主要原因是：本报告期子公司太安（亳州）置业有限公司土地增值税清缴导致应交土地增值税增加所致。

本报告期销售费用较上期下降 32.78%，主要原因是：本报告期公司流动资金收紧，子公司广东康爱多数字健康科技有限公司费用投入大幅减少所致。

本报告期管理费用较上期增长 5.56%，主要原因是于公司折旧及无形资产摊销等增加所致。

本报告期研发费用较上期增长 49.16%，主要原因是：本报告期子公司上海金皮宝制药有限公司及广东宏兴集团股份有限公司增加研发投入所致。

本报告期财务费用较上期增长 8.91%，主要原因是本报告期内公司银行借款利息增加所致。

本报告期其他收益较上期增长 11.65%，主要原因是本报告期收到直接计入当期收益的政府补贴款较多所致。

本报告期投资收益较上期下降 166.38%，主要原因是：本报告期处置长期股权投资产生的投资收益和处置其他权益工具投资取得的投资收益减少所致。

本报告期信用减值损失较上期增长 1872.88%，主要原因是：本报告期计提应收账款和其他应收款坏账准备金较多所致。

本报告期资产减值损失较上期增长 13738.67%，主要原因是：本报告期发生商誉减值损失所致。

### 三、偿债能力分析

指标	2021 年度	2020 年度	本年比上年增(+)/减(-)
----	---------	---------	----------------

流动比率	2.24	1.31	0.93
速动比率	0.75	0.39	0.36
资产负债率	39.91	40.28	-0.37

本报告期由于公司流动负债减少较多,2021年末流动比率较2020年末上升0.93。

本报告期由于公司存货的减少且流动负债减少较多,2021年末速动比率较2020年末上升0.36。

本报告期公司资产负债率,2021年末较2020年末下降0.37。

本报告期公司整体财务状况良好、流动资金流动性相对较紧、资金周转维持正常生产经营活动,银行授信额度基本稳定、偿债风险较小。

#### 四、公司运营能力分析

指标	2021年度	2020年度	本年比上年增(+) 减(-)
应收账款周转率(次/年)	4.73	5.78	-1.05
存货周转率	0.56	0.87	-0.31
总资产周转率	0.27	0.40	-0.13

报告期公司运营能力指标中,应收账款周转率、存货周转率、总资产周转率较2018年波动幅度较小,公司可持续经营能力良好。

#### 五、公司现金流量分析

单位:人民币元

指标	2021年度	2020年度	增(+) 减(-)情况	本年比上年增(+) 减(-)(%)
经营活动产生的现金流量净额	833,892,028.75	-162,211,668.45	996,103,697.20	614.08%
投资活动产生的现金流量净额	192,538,136.83	-60,321,463.34	252,859,600.17	419.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,076,558,551.43	144,670,480.92	-1,221,229,032.35	-844.15%
年末现金及现金等价物余额	50,475,544.51	100,733,630.95	-50,258,086.44	-49.89%

报告期公司经营活动产生的现金流量净额较上期增长614.08%,主要原因是:本报告期子公司广东康爱多数字健康科技有限公司药品电商采购大幅减少所致。

报告期公司投资活动产生的现金流量净额较上期增长419.19%,主要原因是:本报告期公司减少固定资产、无形资产、其他长期资产投资所致。

报告期公司筹资活动产生的现金流量净额较上期下降844.15%,主要原因是:本报告期偿还到期银行借款及太安公司债所致。

报告期公司年末现金及现金等价物余额较上期下降 49.89%，主要原因是：本报告期偿还到期银行借款及公司债较多所致。

## 六、公司主要设备盈利能力、使用情况及资产减值情况

### 1、主要设备的盈利能力

报告期内，公司核心资产的盈利能力未出现变动，未出现因资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低的情况。

### 2、主要设备的使用情况

报告期内，公司核心资产正常使用，核心设备产能利用率高于 95%。

报告期末，由于子公司广东康爱多等经营业绩下滑较大，商誉发生减值，其他核心资产不存在减值迹象。公司管理层认为：目前公司拥有的固定资产、在建工程和无形资产质量良好，不存在闲置资产、非经营性资产和不良资产。公司固定资产、在建工程和无形资产不存在由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因而导致其可收回金额低于其账面价值的差额需计提资产减值准备的情况，因此，报告期内公司无需对该类资产计提减值准备。公司报告期末办妥产权证书的固定资产有：宏兴集团职工宿舍价值 558,180.41 元，系职工集资建房，手续不齐。抚松县人参加工基地及博物馆 116,236,170.44 元，自建厂房等，因规划调整，相关手续在办理中。亳州太安堂广场自持物业 50,967,088.06 元，自建厂房等，相关手续在办理中。房县 1500 亩林麝驯养繁殖基地一期 8,387,300.04 元，自建房屋，农村林地建设养殖基地，无法办理。潮州市金麒麟东湖厂区一、二期 162,123,080.95 元，正在办理中。

### 3、报告期资产减值准备情况

单位：人民币元

项目	2021.12.31	2020.12.31	本年比上年增(+) 减(-) (%)	2019.12.31
信用减值损失	218,620,185.35	137,944,889.79	58.48%	133,736,922.91
存货跌价损失	14,900,743.25	3,300,000.00	351.54%	-
商誉减值	445,075,277.33	7,118,922.59	6152.00%	7,118,922.59
合计	678,596,205.93	148,363,812.38	357.39%	140,855,845.50

报告期内公司各项资产中应收款项、其他应收款累计计提减值准备及计提的存货跌价准备有所增加，主要因为销售货款回款放缓所致。报告期商誉发生减值主要原因是公司原收购广东康爱多数字健康科技有限公司和广东宏兴集团股份有限公司产生的商誉本报告期商誉减值所致。

目前公司拥有的固定资产、在建工程和无形资产质量良好，不存在闲置资产、非经营性资产和不良资产。

#### 4、报告期公司净资产收益、每股收益分析

报 告 期 利 润	加权平均净资产收益率(%)	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
<b>2021 年度</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	-16.61	-1.05	-1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.99	-0.44	-0.44
<b>2020 年度</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.17	-0.01	-0.01

广东太安堂药业股份有限公司董事会

二〇二二年六月十五日