

可孚医疗科技股份有限公司

2021 年度财务决算报告

一、2021 年度公司经审计的财务报表情况

1、公司 2021 年财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了信会师报字[2022]第 ZA11080 号的审计报告。审计意见为：“可孚医疗的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了可孚医疗 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”。

2、主要财务数据和指标

单位：人民币万元

| | 2021 年 | 2020 年 | 本年比上年增减 |
|------------------------|------------|------------|---------------|
| 营业收入 | 227,563.28 | 237,526.07 | -4.19% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 42,885.66 | 42,394.99 | 1.16% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 36,061.08 | 40,096.85 | -10.07% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,999.06 | 49,576.80 | -51.59% |
| 基本每股收益（元/股） | 3.39 | 3.53 | -3.97% |
| 稀释每股收益（元/股） | 3.39 | 3.53 | -3.97% |
| 加权平均净资产收益率 | 23.91% | 53.10% | 减少 29.19 个百分点 |
| | 2021 年末 | 2020 年末 | 本年末比上年末增减 |
| 资产总额 | 580,712.22 | 179,456.66 | 223.59% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 494,720.59 | 99,641.77 | 396.50% |

二、财务状况、经营成果和现金流量

1、资产情况

单位：人民币万元

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 增减幅度 |
|---------|------------|------------|----------|
| 资产总计 | 580,712.22 | 179,456.66 | 223.59% |
| 货币资金 | 198,923.22 | 55,709.30 | 257.07% |
| 交易性金融资产 | 153,733.13 | 0.00 | |
| 应收账款 | 34,619.67 | 19,205.37 | 80.26% |
| 应收款项融资 | 1,581.91 | 459.64 | 244.16% |
| 预付款项 | 6,699.85 | 5,377.93 | 24.58% |
| 其他应收款 | 2,519.53 | 3,057.67 | -17.60% |
| 存货 | 48,075.39 | 40,236.53 | 19.48% |
| 其他流动资产 | 5,733.71 | 1,546.69 | 270.71% |
| 长期股权投资 | 527.71 | 558.34 | -5.49% |
| 固定资产 | 21,410.05 | 17,891.92 | 19.66% |
| 在建工程 | 50,848.71 | 8,344.14 | 509.39% |
| 使用权资产 | 15,710.81 | 0.00 | |
| 无形资产 | 20,227.16 | 20,345.79 | -0.58% |
| 商誉 | 4,859.10 | 1,160.16 | 318.83% |
| 长期待摊费用 | 4,775.20 | 3,677.75 | 29.84% |
| 递延所得税资产 | 1,260.51 | 1,063.67 | 18.51% |
| 其他非流动资产 | 9,206.56 | 821.75 | 1020.35% |

(1) 本期货币资金余额 198,923.22 万元，较上年同期增长 257.07%，主要是本期收到发行上市募集资金，银行存款增加所致；

(2) 本期交易性金融资产余额 153,733.13 万元，主要是本期购买结构性存款 153,100.00 万元及计提结构性存款浮动收益所致；

(3) 本期应收账款余额 34,619.67 万元，较上年同期增长 80.26%，主要是本期公司大力拓展线下渠道销售，线下渠道销售收入增长，公司积极开发新客户，同时老客户的应收账款周转率对比去年同期有所增长，以及收购吉芮医疗等因素所致；

(4) 本期应收账款融资余额 1,581.91 万元，较上年同期增长 244.16%，主要是客户增加票据方式结算应收账款所致；

(5) 其他流动资产余额 5,733.71 万元，较上年同期增长 270.71%，主要是期末子公司留抵税金增加所致；

(6) 本期在建工程余额 50,848.71 万元，较上年同期增长 509.39%，主要是本期湘阴智能医疗产业园建设项目基建工程增加 15,249.30 万元，长沙智慧健康监测与医疗护理产品生产基地建设项目基建工程增加 10,944.82 万元，研发中心及仓储物流中心建设项目基建工程增加 15,050.26 万元所致；

(7) 本期使用权资产余额 15,710.81 万元，主要是本期会计政策变更采用新租赁准则所致；

(8) 商誉余额 4,859.10 万元，较上年同期增长 318.83%，主要是 2021 年 12 月自有资金收购吉芮医疗所致；

(9) 本期其他非流动资产余额 9,206.56 万元，较上年同期增长 1020.35%，主要是预付土地款增加 3,946.75 万元、预付工程款增加 2,861.57 万元、预付机器设备增加款 1,576.48 万元所致。

2、负债情况

单位：人民币万元

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 增减幅度 |
|-------------|------------|------------|---------|
| 负债合计 | 84,197.45 | 79,461.17 | 5.96% |
| 短期借款 | 8,307.43 | 28,000.00 | -70.33% |
| 应付票据 | 13,834.71 | 7,746.56 | 78.59% |
| 应付账款 | 30,974.96 | 25,853.58 | 19.81% |
| 预收款项 | 839.55 | 107.96 | 677.64% |
| 合同负债 | 160.51 | 200.53 | -19.95% |
| 应付职工薪酬 | 2,483.11 | 3,435.33 | -27.72% |
| 应交税费 | 3,587.97 | 2,525.20 | 42.09% |
| 其他应付款 | 2,880.81 | 4,467.60 | -35.52% |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,188.68 | 1,000.00 | 418.87% |
| 其他流动负债 | 0.57 | 27.43 | -97.93% |
| 租赁负债 | 9,318.90 | 0.00 | |
| 长期应付款 | 500.00 | 1,000.00 | -50.00% |
| 递延收益 | 5,684.11 | 4,716.80 | 20.51% |
| 递延所得税负债 | 436.16 | 380.19 | 14.72% |

(1) 本期末短期借款余额 8,307.43 万元，较上年同期下降 70.33%，主要是本期新增借款 8,000.00 万元，归还前期借款 28,000.00 万元所致；

(2) 本期应付票据余额 13,834.71 万元，较上年同期增长 78.59%，主要是本期以银行承兑汇票形式支付采购款增加所致；

(3) 本期预收款项余额 839.55 万元，较上年同期增长 677.64%，主要是 2021 年 12 月收购的吉芮医疗预收部分客户的销售货款 707.11 万元所致；

(4) 本期应交税费余额 3,587.97 万元，较上年同期增长 42.09%，主要是应交企业所得税与增值税有所增加，另外收购吉芮医疗预扣个人所得税 457.19 万元所致；

(5) 本期其他应付款 2,880.81 万元，较上年同期下降 35.52%，主要是上年末未付快递及营销推广费较多所致；

(6) 本期一年内到期的非流动负债 5,188.68 万元，较上年同期增长 418.87%，主要是一年内到期的长期应付款及采用新租赁准则一年内到期的租赁负债重分类所致；

(7) 本期其他流动负债余额 0.57 万元，较上年同期下降 97.93%，主要是合同负债减少对对应待转销项增值税减少所致；

(8) 本期租赁负债余额 9,318.90 万元，主要是本期会计政策变更采用新租赁准则所致；

(9) 本期长期应付款余额 500.00 万元，较上年同期下降 50.00%，主要是长期应付款重分类所致。

3、所有者权益情况

单位：人民币万元

| 项目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 增减幅度 |
|---------------|------------|------------|---------|
| 所有者权益合计 | 496,514.76 | 99,995.49 | 396.54% |
| 股本 | 16,000.00 | 12,000.00 | 33.33% |
| 资本公积 | 391,740.58 | 43,069.43 | 809.56% |
| 盈余公积 | 6,046.55 | 3,474.51 | 74.03% |
| 未分配利润 | 80,933.46 | 41,097.83 | 96.93% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 494,720.59 | 99,641.77 | 396.50% |
| 少数股东权益 | 1,794.18 | 353.72 | 407.23% |

(1) 本期股本 16000 万股，较上年同期增长 33.33%，主要是公司于 2021 年 10 月发行上市，公开发行股票 4,000 万股所致；

(2) 本期资本公积余额 391,740.58 万元，较上年同期增长 809.56%，主要是公司于 2021 年 10 月发行上市，公开发行股票 4,000 万股，股本溢价所致；

(3) 本期盈余公积余额 6,046.55 万元，较上年同期增长 74.03%，主要是公司计提法定盈余公积所致；

(4) 本期未分配利润余额为 80,933.46 万元，较上年同期增长 96.93%，主要是本期净利润增加且未分配利润所致；

(5) 本期归属于母公司所有者权益合计余额为 494,720.59 万元，较上年同期增长 396.50%，主要是公司于 2021 年 10 月发行上市，公开发行股本溢价及本期净利润增加且未分配利润所致。

4、经营情况

单位：人民币万元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减幅度 |
|----------|------------|------------|----------|
| 营业收入 | 227,563.28 | 237,526.07 | -4.19% |
| 营业成本 | 127,821.64 | 135,290.16 | -5.52% |
| 税金及附加 | 1,895.91 | 2,022.65 | -6.27% |
| 销售费用 | 41,421.66 | 43,328.63 | -4.40% |
| 管理费用 | 5,686.04 | 4,911.39 | 15.77% |
| 研发费用 | 7,058.82 | 4,426.35 | 59.47% |
| 财务费用 | -658.09 | -585.06 | -12.48% |
| 其他收益 | 8,972.62 | 4,997.01 | 79.56% |
| 投资收益 | -30.64 | -143.10 | 78.59% |
| 公允价值变动收益 | 633.13 | 0.00 | |
| 信用减值损失 | -1,038.89 | -433.71 | -139.54% |
| 资产减值损失 | -1,784.18 | -2,323.11 | 23.20% |
| 资产处置收益 | 13.93 | 21.63 | -35.60% |
| 营业利润 | 51,103.27 | 50,250.66 | 1.70% |
| 营业外收入 | 32.11 | 31.24 | 2.78% |
| 营业外支出 | 302.47 | 280.03 | 8.01% |
| 利润总额 | 50,832.92 | 50,001.87 | 1.66% |
| 所得税费用 | 7,874.33 | 7,547.73 | 4.33% |
| 净利润 | 42,958.58 | 42,454.14 | 1.19% |

(1) 本期研发费用发生额 7,058.82 万元，较上年同期增长 59.47%，主要是本期研发人员和研发项目增加，人员人工费用和直接投入费用增加所致；

(2) 本期其他收益发生额 8,972.62 万元，较上年同期增长 79.56%，主要是本期收到园区产业扶持资金等政府补贴以及增值税软件即征即退款影响所致；

(3) 本期投资收益发生额-30.64 万元，主要是本期联营公司经营亏损减少所致；

(4) 本期信用减值损失发生额-1038.89 万元，主要是本期应收账款增加，计提坏账准备增加所致；

(5) 本期资产处置收益发生额 13.93 万元，较上年同期下降 35.60%，主要是本期处置固定资产减少所致。

5、现金流量情况

单位：人民币万元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减幅度 |
|------------------|-------------|------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,999.06 | 49,576.80 | -51.59% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -207,992.83 | -40,815.93 | -409.59% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 326,905.56 | 20,756.31 | 1474.97% |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -3.26 | -9.80 | 66.74% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 142,908.53 | 29,507.38 | 384.31% |

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额为 23,999.06 万元，较上年同期下降 51.59%，主要是应收账款增加所致；

(2) 本期投资活动产生现金流量净额为-207,992.83 万元，较上年同期下降 409.59%，主要是公司运用闲置资金进行现金管理，理财增加以及基建工程投入增加导致；

(3) 本期筹资活动产生现金流量净额为 326,905.56 万元，较上年同期增长 1474.97%，主要是公司 2021 年 10 月发行上市收到募集资金所致。

6、主要财务指标

(1) 盈利能力指标：2021 年毛利率为 43.83%，净利率为 18.88%。公司整体盈利能力较强；

(2) 偿债能力指标：2021 年公司资产负债率为 14.50%，流动比率为 6.62，速动比率为 5.92。公司总体财务状况良好，偿债能力强；

(3) 营运能力指标：2021 年应收账款周转率为 4.76 次/年，存货周转率为 2.77 次/年。公司应收账款、存货周转率较 2020 年有所下降；

(4) 现金流量指标：2021 年每股经营活动现金净流量为 1.50 元，较 2020 年度有所下降。

可孚医疗科技股份有限公司

2022 年 4 月 18 日