

兰州佛慈制药股份有限公司

2020 年度财务决算报告

兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“公司”）2020 年度财务报表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。公司 2020 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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。现将 2020 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下（除特别说明外金额单位均为人民币万元）：

一、主要财务数据及财务指标变动情况

项目	2020 年度	2019 年度	增减变动幅度(%)
营业总收入	66,805.10	62,881.52	6.24
营业利润	13,500.16	8,296.23	62.73
利润总额	13,518.58	8,345.33	61.99
归属于上市公司股东的净利润	11,198.10	7,485.26	49.60
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	1,873.16	-96.20	2047.18
经营活动产生的现金流量净额	6,288.82	4,782.30	31.50
基本每股收益（元）	0.2193	0.1466	49.59
扣除非经常性损益后基本每股收益（元）	0.0367	-0.0019	-2030.60
加权平均净资产收益率（%）	7.15	5.06	2.09
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	1.23	-0.07	1.3
项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	增减变动幅度(%)
资产总额	226,713.25	231,489.21	-2.06
负债总额	67,096.42	80,287.47	-16.43
归属于上市公司股东的所有者权益	159,115.97	151,000.23	5.37
股本（万股）	51,065.70	51,065.70	0.00
归属于上市公司股东的每股净	3.13	2.96	5.71

资产（元）			
-------	--	--	--

2020年，受新冠肺炎疫情的巨大冲击，全球经济下行，我国经济增速放缓；国家持续深化医疗改革，市场监管日益趋严，医药行业竞争剧烈，公司出城入园整体搬迁至兰州新区后新厂区产能陆续释放，但距离完全达产还需要时间，公司运营成本整体居高。面对一系列不利因素，公司董事会积极应对，全面调整产品结构和市场布局，积极组织防疫药品物资生产和保供任务，奋力拓展国内外市场，狠抓内部管理，深化改革创新，提质降本增效，较好地完成了生产经营各项工作任务，公司经营情况总体良好。2020年，公司实现营业收入66,805.10万元，较上年同期增长6.24%；归属于母公司所有者的净利润11,198.10万元，较上年同期增长49.60%。

二、财务状况及经营成果分析

1. 资产结构及变动情况

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	两期变动 幅度(%)	期末余额占资 产总额比例(%)
流动资产	105,414.82	103,634.15	1.72	46.50
非流动资产	121,298.43	127,855.06	-5.13	53.50
资产总额	226,713.25	231,489.21	-2.06	100.00
其中：货币资金	41,996.14	43,465.43	-3.38	18.52
应收票据		-	-	0.00
应收账款	18,175.30	18,814.86	-3.40	8.02
应收款项融资	13,155.57	6,263.19	110.05	5.80
预付款项	1,717.30	1,957.86	-12.29	0.76
其他应收款	458.34	1,766.08	-74.05	0.20
存货	25,832.58	28,681.27	-9.93	11.39
其他流动资产	871.56	287.76	202.88	0.38
长期股权投资	7,359.70	7,728.37	-4.77	3.25
投资性房地产	1,769.86	1,782.33	-0.70	0.78
固定资产	95,308.16	97,162.98	-1.91	42.04
在建工程	329.63		-	0.15
无形资产	7,401.27	7,583.14	-2.40	3.26

长期待摊费用	27.23	40.07	-32.04	0.01
递延所得税资产	4,448.10	4,652.94	-4.40	1.96

2020年末，公司资产总额226,713.25万元，较期初减少2.06%，其中流动资产105,414.82万元，占资产总额的46.50%。将两期变动幅度超过30%的项目的变动原因说明如下：

(1) 应收款项融资期末余额13,155.57万元，较期初增加110.05%，主要是因为公司本期收到的部分银行承兑汇票至期末尚未到期或未用于背书转让所致。

(2) 其他应收款期末余额458.34万元，较期初减少74.05%，主要是因为上年末应收兰州新区财政局拨付的投资奖励资金于本报告期收到。

(3) 其他流动资产期末余额871.56万元，较期初增加202.88%，主要是因为进项税留抵税额较期初增加。

(4) 长期待摊费用期末余额为27.23万元，较期初减少32.04%，主要是因为漳县药材基地临时设施经本期摊销后，金额减少所致。

2. 负债结构及变动情况

项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	两期变动幅度 (%)	期末余额占负债 总额比例(%)
流动负债	33,886.34	44,089.99	-23.14	50.50%
非流动负债	33,210.08	36,197.47	-8.25	49.50%
负债总额	67,096.42	80,287.47	-16.43	100.00%
其中：应付账款	19,514.05	33,479.78	-41.71	29.08%
预收款项	0.00	1,341.61	-100.00	0.00%
合同负债	909.98	0.00	100.00	1.36%
应付职工薪酬	805.48	294.31	173.68	1.20%
应交税费	4,429.05	4,261.45	3.93	6.60%
其他应付款	2,071.62	3,260.53	-36.46	3.09%
专项应付款	0.00	0.00	-	0.00%
递延收益	26,467.29	28,112.71	-5.85	39.45%

2020年末，公司负债总额67,096.42万元，较期初减少16.43%，其中流动负债33,886.34万元，占负债总额的50.50%。将两期变动幅度超过30%的项目的变动原因说明如下：

(1) 应付账款期末余额 19,514.05 万元，较期初减少 41.71%，主要是因为本期依据相关协议支付了大量的货款及工程款所致。

(2) 预收账款期末无余额，合同负债期末余额 909.98 万元，主要是因为公司自 2020 年开始执行《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)，按照新收入准则要求，公司将预收账款科目调整至合同负债科目列示。

(3) 应付职工薪酬期末余额 805.48 万元，较期初增加 173.68%，主要是报告期应付未付职工薪酬增加所致。

(4) 其他应付款期末 2,071.62 万元，较期初减少 36.46%，主要是报告期支付了前期部分往来款项。

3. 股东权益结构及变动情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	两期变动幅度 (%)	期末余额占资产 总额比例(%)
归属于母公司股东权益	159,115.97	151,000.23	5.37	70.18
股东权益合计	159,616.83	151,201.74	5.57	70.40
其中：股本	51,065.70	51,065.70	0.00	22.52
资本公积	34,301.33	34,301.33	0.00	15.13
盈余公积	9,585.33	8,480.31	13.03	4.23
未分配利润	64,002.03	56,972.89	12.34	28.23

2020 年末，公司股东权益（净资产）总额 159,616.83 万元，占公司资产总额的 70.40%，期末股东权益较期初增加 5.57%，主要来自当期经营所得留存收益。

4. 损益结构及变动情况

项目	2020 年度	2019 年度	两期变动幅度 (%)	变动额占利润总额 比例(%)
营业利润	13,500.16	8,296.23	62.73	38.49
利润总额	13,518.58	8,345.33	61.99	38.27
净利润	11,167.46	7,466.77	49.56	27.37
其中：营业收入	66,805.10	62,881.52	6.24	29.02
营业成本	49,621.95	45,512.34	9.03	30.40
税金及附加	1,381.62	1,314.42	5.11	0.50

销售费用	7,121.23	9,122.32	-21.94	-14.80
管理费用	4,917.53	5,720.92	-14.04	-5.94
财务费用	-1,106.69	-1,508.68	-26.65	2.97
信用减值损失	-311.75	-842.02	-62.98	3.92
资产减值损失	-18.75	8.02	-333.79	-0.20
其他收益	3,845.01	8,210.68	-53.17	-32.29
资产处置收益	7059.43	6.75	104484.16	52.22
投资收益	-412.99	257.09	-260.64	-4.96
营业外收入	130.13	77.79	67.28	0.39
营业外支出	111.72	28.70	289.27	0.61
所得税费用	2351.12	878.56	167.61	10.89

2020 年公司实现净利润 11,167.46 万元，较上年增加 49.56%。将两期变动幅度超过 30% 的项目、变动金额超过利润总额 10% 的项目及变动原因说明如下：

(1) 本期营业利润较上年同期增长 62.73%。主要是因为公司本期将位于兰州市安宁区代家庄 2 号和兰州市安宁区莫高大道中海广场南侧的两处土地进行了处置，获得相关收益。

(2) 利润总额较上年同期增长 61.99%，原因同上。

(3) 净利润较上年同期增长 49.56%，原因同上。

(4) 销售费用较上年同期下降 21.94%，主要原因是受到疫情影响，市场开发费和广告宣传费（广场舞大赛延迟开赛）有所降低。

(5) 信用减值损失与资产减值损失较上年同期均有所减少，主要原因一是应收款项较上年同期有所下降，计提的信用减值损失相应减少，二是根据新金融工具准则相关规定，应收款项计提的减值损失在信用减值损失中列报。

(6) 其他收益较上年同期减少 53.17%，主要是因为本期收到或转入的政府补助较上年有所减少。

(7) 资产处置收益较上年同期大幅增长，主要是因为公司本期将位于兰州市安宁区代家庄 2 号和兰州市安宁区莫高大道中海广场南侧的两处土地进行了处置，获得相关收益。

(8) 投资收益较上年同期减少 260.64%，主要是因为报告期非利息收入的理财收益较上年同期减少，以及以权益法核算的佛慈红日药业本期形成的投资损

失。

(9) 营业外收入较上年同期增加 67.28%，主要是部分子公司本年收到与日常经营活动无关的政府补助。

(10) 营业外支出较上年同期增加 289.27%，主要是因疫情期间增加对外捐赠形成。

(11) 所得税费用较上年同期增加 167.61%，主要是因为本期公司将位于兰州市安宁区代家庄 2 号和兰州市安宁区莫高大道中海广场南侧的两处土地进行了处置，应纳所得税额增加。

三、现金流量分析

项目	2020 年度	2019 年度	两期变动金额
经营活动产生的现金流量净额	6,288.82	4,782.30	1,506.52
投资活动产生的现金流量净额	-6,188.53	-5,803.71	-384.82
筹资活动产生的现金流量净额	-2,354.70	-2,060.20	-294.50
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7.96	-7.87	-0.09
现金净流量	-2,262.37	-3,089.48	827.11

2020 年度，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,506.52 万元，主要是报告期销售商品、提供劳务等收到的现金较上年同期增加；投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 384.82 万元，主要因为本期支付了较多的工程设备款；筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 294.50 万元，主要因为报告期股东分红以及偿还基建借款。

四、主要财务指标分析

1. 盈利能力分析

项目	2020 年度	2019 年度	两期变动幅度(%)
销售毛利率(%)	25.72	27.62	-1.90
销售净利率(%)	16.72	11.87	4.85
净资产收益率(%)	7.15	5.06	2.09

从上表可以看出，反映盈利能力的几个指标中，除了销售毛利率同比有所下降外，销售净利率和净资产收益率均有大幅上升，主要是因为原材料价格持续上

涨，而客户端又未能相应涨价，导致销售毛利率有所下降；又因为本年处置了两块土地，获得了资产处置收益，因此销售净利率与净资产收益率同比上升。

2.偿债能力分析

项目	2020 年度	2019 年度	两期变动幅度(%)
流动比率	3.11	2.35	0.76
速动比率	2.35	1.70	0.65
资产负债率(%)	29.60	34.68	-5.08

本期流动比率和速动比率均较上年有所增加，主要是因为本报告期末流动资产中的应收款项融资及交易性金融资产均较期初增加，同时流动负债中应付账款和其他应付款等都较期初减少，短期偿债能力有所提升；资产负债率下降主要是因为流动负债减少，同时，报告期偿还了部分基建借款，导致长期应付款也相应减少，因此偿债能力较期初有所提高。

3.运营能力分析

项目	2020 年度	2019 年度	两期变动幅度(次/年)
应收帐款周转率(次/年)	3.61	4.02	-0.41
存货周转率(次/年)	2.45	1.72	0.73
流动资产周转率(次/年)	0.64	0.64	0.00
总资产周转率(次/年)	0.29	0.26	0.03

应收账款周转率略有下降，主要是因为公司近两年大力布局市场，应收账款增速相对较快；存货周转率同比增加 0.73 次，指标有所优化，主要是因为本年收入同比增长，对应的成本也同步增加，而存货平均余额变动不大；其他两项资产周转指标与上年同比波动幅度很小。

兰州佛慈制药股份有限公司董事会

2021 年 4 月 15 日