

上海凯宝药业股份有限公司

2020 年度财务决算报告

2020 年，面对医药行业的新机遇与新挑战，公司紧紧围绕年度经营计划及目标，扎实推进各项业务并积极拓展大健康领域，努力实现多元化发展。报告期内，营业收入 9.08 亿元，较去年同期下降 36.01%，归属于母公司股东的净利润 1.06 亿元，较去年同期下降 57.72%。公司对内抓落实，积极开展节能降耗、增收节支活动；对外加大销售力度，努力拓展销售市场，不断提升公司的核心竞争力。现将 2020 年度财务决算报告如下：

一、2020 年度财务报表审计情况

2020 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告（信会师报字[2021]第 11749 号），立信会计师事务所认为：公司的财务报表已经按照企业会计准则以及有关规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度经营成果和现金流量。

二、2020 年度财务决算情况

（一）经营利润情况

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度	同比变动
营业收入	908,008,861.43	1,419,026,170.35	-36.01%
营业成本	179,850,579.87	251,211,907.25	-28.41%
税金及附加	8,199,170.12	11,243,162.29	-27.07%
销售费用	514,247,464.70	747,651,071.83	-31.22%
管理费用	69,202,374.02	83,966,115.89	-17.58%
研发费用	59,118,892.81	54,563,083.16	8.35%
财务费用	-38,821,123.79	-20,244,448.58	91.76%
其他收益	17,395,107.94	13,044,510.49	33.35%
投资收益	11,335,053.84	13,971,338.47	-18.87%
公允价值变动收益	-11,934,778.93	-17,667,098.72	-32.45%

信用减值损失	2,176,322.22	2,691,393.62	-19.14%
资产减值损失	-698,886.93	-804,670.69	-13.15%
资产处置收益	-66,120.83	-30,152.44	119.29%
营业利润	134,418,201.01	301,840,599.24	-55.47%
营业外收入	2,000.00	331,076.67	-99.40%
营业外支出	2,815,903.16	965,129.15	191.76%
利润总额	131,604,297.85	301,206,546.76	-56.31%
所得税费用	25,481,551.25	50,220,094.63	-49.26%
净利润	106,122,746.60	250,986,452.13	-57.72%
综合收益总额	113,432,746.60	297,396,452.13	-61.86%

1. 本报告期，营业收入较去年同期下降36.01%，主要是医药市场变化销售收入减少所致；

2. 本报告期，销售费用较去年同期下降31.22%，主要是收到疫情影响销售活动减少所致；

3. 本报告期，财务费用较去年同期上升91.76%，主要是公司银行存款利息收入增加所致；

4. 本报告期，其他收益较去年同期增加33.35%，主要是日常活动相关的政府补助所致；

5. 本报告期，公允价值变动收益较去年同期下降32.45%，主要是二级市场股票基金公允价值变动所致；

6. 本报告期，资产处置收益较去年同期上升119.29%，主要是设备处置损失所致；

7. 本报告期，营业利润较去年同期下降55.47%，主要是营业收入减少所致；

8. 本报告期，营业外收入较去年同期下降99.40%，主要是收到的非日常相关的政府补贴减少所致；

9. 本报告期，营业外支出较去年同期上升191.76%，主要是疫情期间对外捐赠支出增加所致；

10. 利润总额较去年同期下降56.31%，主要是营业收入减少所致；

11. 所得税费用较去年同期下降49.26%，主要是公司销售收入下降影响所得税减

少所致；

12. 净利润较去年同期下降57.72%，主要是公司受疫情影响销售收入下降所致；

13. 综合收益总额较去年同期下降61.86%，主要是净利润下降及公司投资谊众生物公允价值变动影响所致。

（二）资产情况

单位：元

资产	期末余额	上年年末余额	同比变动
流动资产：			
货币资金	1,307,082,118.06	809,522,584.26	61.46%
交易性金融资产	114,647,286.37	485,566,410.6	-76.39%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	209,205,673.27	264,478,101.59	-20.91%
应收账款	319,556,080.91	424,259,963.07	-24.68%
预付款项	7,493,587.72	3,801,603.61	97.12%
其他应收款	32,324,524.78	11,095,407.13	191.33%
存货	191,538,604.78	190,007,659.33	0.81%
一年内到期的非流动资产	36,127,000.00	53,698,986.27	-32.72%
其他流动资产	1,887,773.21	21,249,421.00	-91.12%
流动资产合计	2,219,862,649.10	2,263,680,136.86	-1.94%
非流动资产：			
债权投资	20,446,293.70		
其他权益工具投资	248,190,000.00	188,200,000.00	31.88%
其他非流动金融资产	11,602,147.97	10,552,902.12	9.94%
固定资产	293,874,731.98	320,952,683.84	-8.44%
在建工程	1,991,718.20	5,857,264.92	-66.00%
无形资产	45,263,283.47	41,333,122.65	9.51%
商誉	18,499,766.85		
长期待摊费用		213,226.92	-100.00%

递延所得税资产	17,553,609.64	11,709,957.77	49.90%
非流动资产合计	657,421,551.81	578,819,158.22	13.58%
资产总计	2,877,284,200.91	2,842,499,295.08	1.22%

1. 本报告期，货币资金较上年年末余额增加61.46%，主要是银行理财投资减少，货币资金增加所致；

2. 本报告期，交易性金融资产较上年年末余额减少76.39%，主要是理财资金赎回增加所致；

3. 本报告期，预付款项较上年年末余额增加97.12%，主要是预付研发费用及设备款增加所致；

4. 本报告期，其他应收款较上年年末余额增加191.33%，主要是计提银行存款应收利息增加所致；

5. 本报告期，一年内到期的非流动资产较上年年末余额减少1,757.20万元，主要是理财产品申万宏源证券金樽1399期到期所致；

6. 本报告期，其他流动资产较上年年末余额减少91.12%，主要是理财产品到期所致；

7. 本报告期，债权投资较去年年末增加2044.63万元，主要是购买理财产品申万宏源证券金樽1340期专项收益凭证所致；

8. 本报告期，其他权益工具投资较上年年末余额增加5,999.00万元，主要是投资北京盈科瑞创新医药股份有限公司公允价值变动及投资谊众生物公允价值变动影响所致；

9. 本报告期，在建工程较上年年末余额减少66.00%，主要是中药提取智能化信息化系统结转无形资产所致；

10. 本报告期，长期待摊费用较上年年末余额减少100.00%，主要是固定资产装修费摊销所致；

11. 本报告期，递延所得税资产较上年年末余额增加49.90%，主要是递延收益形成的暂时性差异所致。

（三）负债情况

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额	同比变动
流动负债：			
短期借款	35,723,287.48		
应付票据			
应付账款	62,228,520.57	77,925,519.02	-20.14%
预收款项		4,700,400.42	-100.00%
合同负债	1,745,641.23		
应付职工薪酬	953,975.15		
应交税费	20,050,715.07	34,820,965.12	-42.42%
其他应付款	116,606,900.21	122,576,810.97	-4.87%
其他流动负债	237,578.53		
流动负债合计	237,546,618.24	240,023,695.53	-1.03%
非流动负债：			
递延收益	51,533,888.38	23,630,207.35	118.08%
递延所得税负债	9,879,310.16	9,353,754.67	5.62%
非流动负债合计	61,413,198.54	32,983,962.02	86.19%
负债合计	298,959,816.78	273,007,657.55	9.51%

1. 本报告期，短期借款较上年年末余额增加3,572.33万元，主要是公司取得防疫专项贷款；

2. 本报告期，预收款项较上年年末余额减少100%，主要是会计政策变更所致；

3. 本报告期，合同负债较上年年末余额增加174.56万元，主要是会计政策变更所致；

4. 本报告期，应付职工薪酬较上年年末余额增加95.40万元，主要是尚未支付的员工工资所致；

5. 本报告期，应交税费较上年年末余额减少42.42%，主要是增值税及企业所得税减少所致；

6. 本报告期，其他流动负债较上年年末余额增加23.76万元，主要是待结转的税金增加所致；

7. 本报告期，递延收益较上年年末余额增加118.08%，主要是政府补助增加所致。

（四）股东权益情况

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额	同比变动
股本	1,046,000,000.00	1,046,000,000.00	0.00%
资本公积	8,624,500.00	8,624,500.00	0.00%
其他综合收益	55,675,000.00	48,365,000.00	15.11%
盈余公积	181,160,247.35	171,554,921.10	5.60%
未分配利润	1,286,864,636.78	1,294,947,216.43	-0.62%
归属于母公司所有者权益合计	2,578,324,384.13	2,569,491,637.53	0.34%
所有者权益合计	2,578,324,384.13	2,569,491,637.53	0.34%
负债和所有者权益总计	2,877,284,200.91	2,842,499,295.08	1.22%

（五）现金流量情况

单位：元

项目	本年金额	上年金额	同比变动
经营活动产生的现金流量净额	250,649,879.39	334,085,296.53	-24.97%
投资活动产生的现金流量净额	65,213,934.39	-600,752,212.17	-110.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-69,392,680.92	-223,838,491.44	-69.00%
现金及现金等价物净增加额	246,471,132.86	-490,505,407.08	-150.25%
期末现金及现金等价物余额	302,533,201.74	56,062,068.88	439.64%

1. 本报告期，投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加110.86%，主要是投资活动的资金收回增加所致；

2. 本报告期，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少69.00%，主要是去年公司回购股份所致；

3. 本报告期，现金及现金等价物净增加额较去年同期增加150.25%，主要是公司投资活动减少及去年回购股份所致；

4. 本报告期，期末现金及现金等价物余额较去年同期增加439.64%，主要是公司银行定期存款减少所致。

（六）主要财务指标

项目	2020年	2019年	同比变动
流动比率	9.34	9.43	-0.95%

速动比率	8.35	8.64	-3.36%
资产负债率	10.39%	9.60%	0.79%
应收账款周转率	2.44	3.16	-22.78%
存货周转率	1.06	1.38	-23.19%
销售净利率	11.69%	17.69%	-6.00%
净资产收益率	4.05%	9.76%	-5.71%
成本费用净利率	13.40%	22.24%	-8.84%
销售增长率	-36.01%	-5.44%	-30.57%
基本每股收益（元/股）	0.1015	0.2399	-57.69%

随着国家医改政策的持续深入推进，医药行业不断强化监管规范，医保控费、一致性评价、带量采购、DRGs 支付等政策陆续实施，对医药行业的市场带来巨大冲击，致使 2020 年度公司经营业绩下滑。目前公司资产质量优良，财务状况良好，偿债能力增强，财务风险较小，具有较强的盈利能力和成长性。

特此公告。

上海凯宝药业股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 22 日