

2019年度财务决算报告

在北京北陆药业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会领导下，公司管理层和全体员工经过不懈努力，2019 年度，公司经营工作稳健有序，2019 年度财务会计报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了致同审字（2020）第 110ZA1791 号标准无保留意见的审计报告。依据一年来公司经营情况和财务状况，结合公司报表数据，公司编制《2019 年度财务决算报告》，现就公司财务情况报告如下：

一、2019 年度主要会计数据

单位：万元

经营成果	2019 年	2018 年	本年比上年增减
营业收入	81,911.94	60,805.35	34.71%
营业成本	25,476.53	20,042.62	27.11%
营业利润	40,047.53	16,675.26	140.16%
利润总额	39,677.01	16,486.45	140.66%
归属于上市公司股东的净利润	34,243.83	14,776.19	131.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,654.92	13,497.58	23.39%
经营活动产生的现金流量净额	15,680.87	17,575.42	-10.78%
财务状况	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减
资产总额	162,381.81	128,871.92	26.00%
负债总额	17,331.10	8,292.79	108.99%
归属于上市公司股东的净资产	145,050.71	120,579.13	20.30%
总股本	49,468.99	48,898.99	1.17%

报告期内，公司立足对比剂、中枢神经、降糖产品和精准医疗领域，积极应

对行业及市场变化，不断提升营销及管理效率，全力维护公司及全体股东利益，积极落实公司年度经营目标及发展战略。

公司一方面通过持续打造更加专业、高效自营销售团队进行产品的销售和推广，另一方面通过优化招商策略及代理商管理模式，搭建完善的商业渠道网络进行产品的销售。销售收入稳定增长持续贡献公司业绩增量。本报告期，公司实现营业收入 81,911.94 万元，同比增长 34.71%；净利润 34,243.83 万元，同比增长 131.75%；扣非后净利润 16,654.92 万元，同比增长 23.39%。

本报告期，公司积极改进工艺流程，合理控制成本费用，盈利能力稳定上升。本报告期公司销售毛利率为 68.90%，同比增长 1.86 个百分点；销售净利率 41.81%，同比增长 17.51 个百分点；加权平均净资产收益率 25.96%，同比增长 12.94 个百分点。

公司持续加强销售回款管理，保证公司良性运转。本报告期销售商品、提供劳务收到现金 87,041.65 万元，同比增加 32.49%。

（一）2019 年度财务状况

1、报告期资产结构及同比变动

单位：万元

项目	2019 年末	2019 年初	同比增减
流动资产	55,088.93	44,530.92	23.71%
非流动资产	107,292.88	84,437.49	27.07%
资产总额	162,381.81	128,968.40	25.91%
其中：			
长期股权投资	36,501.39	43,142.68	-15.39%
固定资产	35,057.99	25,791.54	35.93%
无形资产	1,855.90	1,930.57	-3.87%
在建工程	268.10	7,402.74	-96.38%
其他流动资产	967.69	636.60	52.01%
应收票据	320.75	1,489.99	-78.47%

项目	2019 年末	2019 年初	同比增减
预付账款	681.75	279.16	144.22%
长期待摊费用	747.09	66.66	1020.68%
货币资金	24,840.44	19,104.40	30.02%
其他非流动金融资产	27,966.72	2,000.00	1298.34%

2019 年末资产总额为 162,381.81 万元，较期初增加 33,413.41 万元，增幅 25.91%，主要是企业自身资产规模增大。其中流动资产为 55,088.93 万元，占总资产的 33.93%，较期初增加 10,558.01 万元，增幅 23.71%；非流动资产占总资产的 66.07%，较期初增加 22,855.39 万元，增幅 27.07%。主要资产项目变动分析如下：

（1）2019 年期末货币资金账面余额为 24,840.44 万元，较期初增加 30.02%，主要原因是上期利用自有资金支付对价认购海昌药业 33.50%股份；

（2）2019 年期末应收票据账面价值为 320.75 万元，较期初减少 78.47%，主要原因是汇票到期结算或背书转让；

（3）2019 年期末长期股权投资账面价值为 36,501.39 万元，较期初减少 15.39%，主要是公司对参股公司世和基因不再具有重大影响，依据企业会计准则将其由长期股权投资转入金融资产核算；

（4）2019 年期末固定资产账面价值为 35,057.99 万元，较期初增加 35.93%，主要是沧州工厂二期在建项目本期达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产核算；

（5）2019 年期末无形资产账面价值为 1,855.90 万元，较期初减少 3.87%，主要是本期摊销所致；

（6）2019 年期末在建工程账面价值为 268.10 万元，较期初减少 96.38%，主要是沧州工厂二期在建项目本期达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资

产核算；

(7)2019 年期末其他流动资产账面价值为 967.69 万元，较期初增加 52.01%，主要是本期形成的待认证进项税额；

(8) 2019 年期末预付账款账面价值为 681.75 万元，较期初增加 144.22%，主要是预付采购款；

(9) 2019 年期末长期待摊费用余额为 747.09 万元，较期初增加 1020.68%，主要是装修费；

(10) 2019 年期末其他非流动金融资产账面余额为 27,966.72 万元，较期初增加 1298.34%，主要是对世和基因的投资。公司 2014 年收购世和基因 20%股权并派有一名董事，可以对世和基因日常生产经营决策施加重大影响，将世和基因作为联营企业、采用权益法核算。随着世和基因的增资扩股，公司对其持股比例持续被稀释，派出的董事本期无法参与其日常经营决策，公司认为已不能施加重大影响，将持有的世和基因股权指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、债务结构及同比变化

单位：万元

项目	2019 年末	2019 年初	同比增减
流动负债	12,588.96	6,214.32	102.58%
非流动负债	4,742.14	2,078.46	128.16%
负债合计	17,331.10	8,292.79	108.99%
其中：			
应交税费	1,032.07	773.50	33.43%
应付账款	5,529.49	2,924.49	89.08%
其他应付款	3,568.89	1,044.95	241.54%

2019 年末负债总额为 17,331.10 万元，较期初增加 9,038.31 万元，增幅

108.99%。其中：流动负债为 12,588.96 万元，较期初增加 6,374.64 万元，增幅 102.58%；非流动负债为 4,742.14 万元，较期初增加 2,663.68 万元，增幅 128.16%。

主要负债项目变动分析如下：

（1）2019 年期末应交税费为 1,032.07 万元，较期初增加 33.43%，主要是应交流转税增加；

（2）2019 年期末应付账款为 5,529.49 万元，较期初增加 89.08%，主要是未到付款期的原料采购款和工程款；

（3）2019 年期末其他应付款为 3,568.89 万元，较期初增加 241.54%，主要是本期实施股权激励产生的回购义务增加的应付股票回购款。

3、股东权益情况

单位：万元

项目	2019 年末	2019 年初	同比增减
股东权益合计	145,050.71	120,675.62	20.20%
其中：			
股本	49,468.99	48,898.99	1.17%
资本公积	17,811.23	20,739.98	-14.12%
库存股	2,650.50		
其他综合收益	-166.10	-177.67	-6.51%
盈余公积	11,100.56	7,674.13	44.65%
未分配利润	69,486.53	43,540.19	59.59%

2019 年末股东权益总额为 145,050.71 万元，较期初增加 24,375.09 万元，增幅 20.20%，主要项目变动分析如下：

（1）2019 年期末股本为 49,468.99 万元，较期初增加 1.17%；期末库存股为 2,650.50 万元，主要是公司根据 2019 年第二次临时股东大会决议及 2019 年 10 月 23 日召开的第七届董事会第七次会议决议，向 44 名激励对象授予限制性股票

5,700,000 股；

(2) 2019 年期末其他综合收益为-166.10 万元，较期初减少 6.51%，主要是本期其他综合收益结转留存收益；

(3) 2019 年期末资本公积为 17,811.23 万元，较期初减少 14.12%，主要是公司持有的世和基因股权自权益法核算转换为公允价值计量后，同时转出原权益法下确认的其他资本公积；

(4) 2019 年期末盈余公积和未分配利润分别较期初增长 44.65%和 59.59%，全部来自当年经营所得留存。

4、报告期利润情况

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	本年比上年增减
营业收入	81,911.94	60,805.35	34.71%
营业成本	25,476.53	20,042.62	27.11%
销售费用	27,249.59	18,628.47	46.28%
管理费用	4,647.43	3,988.38	16.52%
研发费用	5,068.06	2,807.30	80.53%
财务费用	-60.32	-235.94	-74.43%
净利润	34,243.83	14,776.19	131.75%

(1) 2019 年公司实现营业收入 81,911.94 万元，同比增加 21,106.59 万元，增幅 34.71%；营业成本同比增加 5,433.91 万元，增幅 27.11%。本期销售毛利率较上期有所提高，一是本期产销量增大，生产效率提高，单位综合成本降低；二是不同产品之间销售结构变化；

(2) 2019 年销售费用 27,249.59 万元，同比增加 8,621.12 万元，增幅 46.28%，主要是随着销售规模的扩大，人员相关费用增加；以及加强专业化学术会议和市场推广，相关费用有所增加；

(3)2019 年研发费用 5,068.06 万元，同比增加 2,260.76 万元，增幅 80.53%，系本期随研发进度加大研发投入；

(4) 2019 年财务费用-60.32 万元，同比增加 175.62 万元，系本期存款利息收入减少。

(二) 报告期现金流量

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	本年比上年增减
经营活动产生的现金流量净额	15,680.87	17,575.42	-10.78%
经营活动现金流入小计	88,889.43	67,119.59	32.43%
经营活动现金流出小计	73,208.57	49,544.17	47.76%
投资活动产生的现金流量净额	-7,705.42	-19,811.85	-61.11%
投资活动现金流入小计	108,994.72	60,796.61	79.28%
投资活动现金流出小计	116,700.14	80,608.46	44.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,239.40	-1,206.17	85.66%
筹资活动现金流入小计	2,650.50		
筹资活动现金流出小计	4,889.90	1,206.17	305.41%
现金及现金等价物净增加额	5,736.05	-3,442.60	-266.62%
期末现金及现金等价物余额	24,840.44	19,104.40	30.02%

(1) 经营活动现金流量

本报告期经营活动现金流量净额为 15,680.87 万元，同比减少 1,894.55 万元，降幅 10.78%。一是原材料采购增加，二是研发投入增加。

(2) 投资活动现金流量

本报告期投资活动现金流量净额为-7,705.42 万元，同比增加 12,106.43 万元，增幅 61.11%。主要是上期利用自有资金 13,702.90 万元支付对价认购海昌药业 33.50%的股权。

(3) 筹资活动现金流量

本报告期筹资活动现金流量净额为-2,239.40 万元，同比减少 1,033.23 万元，

降幅 85.66%，主要是本期派发现金股利增加。

二、2019 年度主要财务指标

单位：万元

项目		2019 年	2018 年	增减变动
盈利能力	销售毛利率	68.90%	67.04%	1.86%
	销售净利率	41.81%	24.30%	17.51%
	加权平均净资产收益率	25.96%	13.02%	12.94%
偿债能力	流动比率	4.38	7.15	-38.74%
	速动比率	3.27	5.49	-40.44%
	资产负债率	10.67%	6.43%	4.24%
营运能力	应收账款周转率（次数/年）	5.58	4.75	17.47%
	存货周转率（次数/年）	2.35	1.97	19.29%
资产管理效果	流动资产周转率（次数/年）	1.65	1.33	24.06%
	总资产周转率（次数/年）	0.56	0.50	12.00%
每股财务数据	每股净资产	2.93	2.47	18.62%
	每股收益	0.70	0.30	133.33%
	每股经营活动现金流量净额（元）	0.32	0.36	-11.11%

（1）盈利能力分析

本报告期公司销售毛利率较上期增长 1.86 个百分点，销售净利率较上期增长 17.51 个百分点，加权平均净资产收益率同比增长 12.94 个百分点，一是本期公司经营利润增加，二是以公允价值计量的其他非流动金融资产的公允价值变动增加损益。

（2）偿债能力分析

本报告期末公司资产负债率为 10.67%，较上期末增加 4.24 个百分点，整体负债率仍维持较低水平，实质偿债能力不受影响。

（3）营运能力分析

本报告期公司应收账款周转率、存货周转率较上期略有提高，应收账款回款速度加快，存货的周转平稳，变动较小。

（4）资本结构分析

本报告期末公司资产负债率为 10.67%，较上期末增加 4.24 个百分点，公司财务风险很低，偿债能力较强。

（5）每股数据分析

2019 年公司每股收益 0.70 元，同比增加 133.33%；每股净资产 2.93 元，同比增加 18.62%；每股经营活动现金流量净额 0.32 元，同比减少 11.11%。

北京北陆药业股份有限公司 董事会

二〇二〇年三月十日