

2019 年度财务决算报告和 2020 年度财务预算报告

第一部分：2019 年度财务决算报告

一、2019 年度公司财务报表的审计情况

海南双成药业股份有限公司（以下简称“公司”、“双成药业”）2019 年度财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2020 年 4 月 27 日出具了大信审字[2020]第 3-00289 号标准无保留意见审计报告。

二、主要会计数据及财务指标变动情况

单位：万元

项 目	本报告期	上年同期	增减变动(%)
营业总收入	34,664.88	33,724.28	2.79%
营业利润	788.76	-9,023.88	108.74%
利润总额	1,051.71	-9,336.40	111.26%
归属于上市公司股东的净利润	2,465.64	-6,945.60	135.50%
基本每股收益（元）	0.06	-0.17	135.29%
加权平均净资产收益率	4.62%	-12.48%	17.10%
经营活动产生的现金流量净额	6,658.47	4,683.94	42.16%
项 目	本报告期末	本报告期初	增减变动 (%)
总资产	95,098.26	112,024.58	-15.11%
归属于上市公司股东的所有者权益	54,625.52	52,205.33	4.64%
股本	40,500.00	40,500.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	1.35	1.29	4.65%

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）资产、负债和净资产情况

1、资产构成及变动情况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 95,098.26 万元，资产构成及变动情况如下：

单位:万元

项 目	2019年12月31日		2019年1月1日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
流动资产:					
货币资金	4,267.54	4.49%	6,808.61	6.08%	-37.32%
交易性金融资产	5,280.00	5.55%	13,997.80	12.50%	-62.28%
应收票据	789.29	0.83%	1,034.39	0.92%	-23.70%
应收账款	3,487.77	3.67%	3,725.19	3.33%	-6.37%
预付款项	49.22	0.05%	156.65	0.14%	-68.58%
其他应收款	3,897.34	4.10%	2,002.96	1.79%	94.58%
其中: 应收利息	-	0.00%	-	0.00%	
应收股利	-	0.00%	-	0.00%	
存货	4,763.59	5.01%	8,630.62	7.70%	-44.81%
其他流动资产	3.92	0.00%	858.42	0.77%	-99.54%
流动资产合计	22,538.67	23.70%	37,214.64	33.22%	-39.44%
非流动资产:	-		-		
固定资产	59,184.37	62.23%	63,714.53	56.88%	-7.11%
在建工程	925.50	0.97%	67.16	0.06%	1278.00%
无形资产	7,338.66	7.72%	6,820.12	6.09%	7.60%
开发支出	4,183.09	4.40%	2,828.36	2.52%	47.90%
长期待摊费用	313.95	0.33%	331.12	0.30%	-5.18%
递延所得税资产	72.15	0.08%	149.36	0.13%	-51.70%
其他非流动资产	541.87	0.57%	899.30	0.80%	-39.74%
非流动资产合计	72,559.59	76.30%	74,809.95	66.78%	-3.01%
资产总计	95,098.26	100.00%	112,024.58	100.00%	-15.11%

主要变动原因:

(1) 货币资金期末余额 4,267.54 万元, 较年初下降 37.32%, 主要原因为报告期内偿还银行借款所致;

(2) 交易性金融资产期末余额 5,280 万元, 较年初下降 62.28% 万元, 主要原因为报告期内投资理财减少所致;

(3) 预付款项期末余额 49.22 万元, 较年初下降 68.58%, 主要原因为报告期内预付材料采购款减少所致;

(4) 其他应收款期末余额 3,897.34 万元, 较年初增长 94.58%, 主要原因为报告期内新增转让注射用比伐芦定产品国内权利尾款所致;

(5) 存货期末余额 4,763.59 万元, 较年初下降 44.81%, 主要原因为报告期内

全资子公司维乐药业与铨福发展有限公司终止关于牛磺熊去氧胆酸的《总经销协议》，按约定新总经销承接了维乐药业药品库存所致；

(6) 其他流动资产期末余额 3.92 万元，较年初下降 99.54%，主要原因为报告期内全资子公司维乐药业待抵扣增值税进项税实际抵扣冲销所致；

(7) 在建工程期末余额 925.50 万元，较年初下降增长 1278.00%，主要原因为报告期内公司新增危品库扩建、车间改造项目等投入所致；

(8) 开发支出期末余额 4,183.09 万元，较年初增长 47.90%，主要原因为为了顺应医药行业体制改革，公司加大研发投入，加快推进研发进程，在报告期内实现部分在研项目达到资本化条件，从研究阶段转入开发阶段所致。

(9) 递延所得税资产期末余额 72.15 万元，较年初下降 51.70%，主要原因为子公司维乐药业未来是否能够获得足够的应纳税所得额及盈利时间具有不确定性，居于谨慎性报告期内冲回维乐药业原计提的递延所得税资产所致；

(10) 其他非流动资产期末余额 541.87 万元，较年初下降 39.74%，主要原因为报告期内预付工程、设备款减少所致。

2、负债结构及变动情况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司负债总额 27,272.10 万元，主要负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项 目	2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
流动负债：					
应付票据	-	0.00%	232.58	0.52%	-100.00%
应付账款	989.10	3.63%	946.06	2.10%	4.55%
预收款项	1,334.02	4.89%	1,435.87	3.19%	-7.09%
应付职工薪酬	465.30	1.71%	493.20	1.09%	-5.66%
应交税费	1,012.04	3.71%	527.60	1.17%	91.82%
其他应付款	5,531.54	20.28%	6,998.16	15.53%	-20.96%
其中：应付利息	-	0.00%	-	0.00%	
一年内到期的非流动负债	25.96	0.10%	50.03	0.11%	-48.12%
流动负债合计	9,357.96	34.31%	10,683.50	23.71%	-12.41%
非流动负债：	-				
长期借款	16,700.00	61.23%	30,600.00	67.92%	-45.42%
长期应付款	-	0.00%	572.90	1.27%	-100.00%
递延收益	1,053.84	3.86%	3,111.68	6.91%	-66.13%

项 目	2019年12月31日		2019年1月1日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
递延所得税负债	160.29	0.59%	87.79	0.19%	82.58%
非流动负债合计	17,914.13	65.69%	34,372.37	76.29%	-47.88%
负债合计	27,272.10	100.00%	45,055.88	100.00%	-39.47%

主要变动原因：

(1) 应付票据期末余额为 0 元，较年初下降 100.00%，主要原因为票据到期支付所致；

(2) 应交税费期末余额为 1,012.04 万元，较年初增长 91.82%，主要原因为报告期末新增转让注射用比伐芦定产品国内权利相关税费及控股子公司宁波双成根据国家税务总局宁波市税务局公告 2019 年第 2 号调整房产税和城镇土地使用税纳税期限为一年缴纳一次，期末余额包含此两个税种全年应缴税额所致；

(3) 长期借款期末余额为 16,700 万元，较年初下降 45.42%，主要原因为报告期内偿还银行借款所致；

(4) 长期应付款期末余额为 0 元，较年初下降 100.00%，主要原因为报告期内宁波双成融资租赁款已按期偿付完毕所致；

(5) 递延收益期末余额为 1053.84 万元，较年初下降 66.13%，主要原因为报告期内政府补助项目验收结束，补助收入从递延收益转入当期损益所致。

(6) 递延所得税负债期末余额为 160.29 万元，较年初增长 82.58%，主要原因为报告期内新增计提固定资产折旧一次性扣除产生的递延所得税所致。

3、所有者权益结构及变动情况

单位：万元

项 目	2019年12月31日		2019年1月1日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
股东权益：					
股本	40,500.00	59.71%	40,500.00	60.48%	0.00%
资本公积	33,877.34	49.95%	33,877.34	50.59%	0.00%
其他综合收益	-36.79	-0.05%	8.67	0.01%	-524.07%
盈余公积	3,415.34	5.04%	3,415.34	5.10%	0.00%
未分配利润	-23,130.38	-34.10%	-25,596.03	-38.22%	9.63%
归属于母公司股东权益合计	54,625.52	80.54%	52,205.33	77.95%	4.64%

项 目	2019年12月31日		2019年1月1日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
少数股东权益	13,200.65	19.46%	14,763.38	22.05%	-10.59%
股东权益合计	67,826.17	100.00%	66,968.71	100.00%	1.28%

报告期末所有者权益项目无重大变动。

(二) 经营成果

单位：万元

项 目	2019年度	2018年度	同比变动
一、营业收入	34,664.88	33,724.28	2.79%
减：营业成本	9,510.52	12,085.58	-21.31%
税金及附加	782.91	895.59	-12.58%
销售费用	20,597.47	18,461.80	11.57%
管理费用	6,975.45	8,016.32	-12.98%
研发费用	1,314.06	1,453.20	-9.57%
财务费用	973.09	2,236.71	-56.49%
其中：利息费用	982.74	1,753.65	-43.96%
利息收入	55.05	26.14	110.59%
加：其他收益	2,402.61	445.43	439.39%
投资收益（损失以“-”号填列）	466.59	337.64	38.19%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-177.29	-	损失增加 177.29万元
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-130.17	-264.46	50.78%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,715.64	-117.59	3259.84%
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	788.76	-9,023.88	108.74%
加：营业外收入	298.36	53.17	461.12%
减：营业外支出	35.41	365.69	-90.32%
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,051.71	-9,336.40	111.26%
减：所得税费用	148.79	-121.60	222.37%
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	902.92	-9,214.81	109.80%
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	902.92	-9,214.81	109.80%
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	2,465.64	-6,945.60	135.50%
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,562.73	-2,269.21	31.13%
五、其他综合收益的税后净额	-45.46	8.67	-624.07%

项 目	2019 年度	2018 年度	同比变动
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-45.46	8.67	-624.07%
5. 外币财务报表折算差额	-45.46	8.67	-624.07%
六、综合收益总额	857.46	-9,206.13	109.31%
归属于母公司股东的综合收益总额	2,420.18	-6,936.92	134.89%
归属于少数股东的综合收益总额	-1,562.73	-2,269.21	31.13%

2019 年度实现营业收入 34,664.88 万元，较上年同期增加 940.60 万元，增幅 2.79%，归属于母公司股东的净利润 2,465.64 万元，较上年同期增加 9,411.24 万元，涨幅 135.50%。

业绩变动较大的原因分析

(1) 本报告期财务费用为 973.09 万元，较上年同期下降 56.49%，主要原因为报告期内偿还借款，利息支出减少所致。

(2) 本报告期其他收益为 2,402.61 万元，较上年同期增长 439.39%，主要原因为报告期内政府补助项目验收结束，补助收入转入其他收益以及本期收到与日常活动相关的政府补助直接计入其他收益所致；

(3) 本报告期投资收益为 466.59 万元，较上年同期增长 38.19%，主要原因为理财收益增加所致；

(4) 本报告期信用减值损失为 177.29 万元，较上年同期增加 177.29 万元，主要原因为根据新金融工具准则，金融资产信用减值准备重分类计入信用减值损失项目所致；

(5) 本报告期资产减值损失为 130.17 万元，较上年同期下降 50.78%，主要原因为上年同期维乐药业全额计提医疗器械类存货减值损失所致；

(6) 本报告期资产处置收益为 3,715.64 万元，较上年同期增长 3259.84%，主要原因为转让注射用比伐芦定产品国内权利确认的净收益所致；

(7) 本报告期营业外收入为 298.36 万元，较上年同期增长 461.12%，主要原因为报告期收到政府补助增加所致；

(8) 本报告期营业外支出为 35.41 万元，较上年同期下降 90.32%，主要原因为上年同期核销老化且无法修复的固定资产，其报废损失增加所致；

(9) 本报告期利润总额为 1,051.71 万元，较上年同期增长 111.26%，主要有三个方面原因：①报告期内公司优化内部管理，加强成本控制，减少运营费用及融资成本支出；②立足于长远发展，实现产品价值最大化，报告期内公司转让注射用比伐芦定产品国内权利，资产处置收益增加；③报告期内政府补助项目验收结束，补助收入转让当期损益。

(10) 本报告期所得税费用为 148.79 万元，较上年同期增长 222.37%，主要原因为新增计提固定资产加速折旧递延所得税负债及冲回维乐药业递延所得税资产所致；

(11) 本报告期归属于母公司股东的净利润为 2,465.64 万元，较上年同期增长 135.50%，原因同 (9)。

(12) 其他综合收益的税后净额为-45.46 万元，较上年同期下降 624.07%，主要原因为外币报表折算差异所致。

(三) 现金流量情况

2019 年度公司现金流量简表如下：

单位：万元

项 目	2019 年度	2018 年度	同比变动
经营活动现金流入小计	40,527.82	45,980.22	-11.86%
经营活动现金流出小计	33,869.34	41,296.28	-17.98%
经营活动产生的现金流量净额	6,658.47	4,683.94	42.16%
投资活动现金流入小计	62,191.81	92,357.40	-32.66%
投资活动现金流出小计	55,908.75	79,767.33	-29.91%
投资活动产生的现金流量净额	6,283.05	12,590.07	-50.10%
筹资活动现金流入小计	46.52	-	增加 46.52 万元
筹资活动现金流出小计	15,479.71	13,404.81	15.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,433.20	-13,404.81	-15.13%
五、现金及现金等价物净增加额	-2,494.55	3,603.16	-169.23%
六、期末现金及现金等价物余额	4,267.54	6,762.09	-36.89%

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增长42.16%，主要原因为上年同期全资子公司维乐药业进口药品支付大额采购款，而本报告期无此类业务所致；

(2) 投资活动现金流入小计同比下降32.66%，主要原因为报告期内收回理财减少

所致；

(3) 投资活动产生的现金流量净额同比下降50.10%，主要原因为投资理财流入净额减少所致；

(4) 现金及现金等价物净增加额同比下降 169.23%，主要系以上原因综合影响所致；

四、主要子公司经营情况

海南维乐药业有限公司，主营业务为销售中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料及其制剂等，注册资本 2,000.00 万元，双成药业拥有其权益比例为 100%。截止 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 2,447.91 万元，净资产 975.35 万元，2019 年度实现营业收入 9,099.98 万元，实现净利润-247.42 万元。

宁波双成药业有限公司，注册资本 39,070.13 万元人民币，双成药业拥有其权益比例为 51.19%。截止 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产 44,864.13 万元，净资产 27,044.97 万元，2019 年实现营业收入 1,862.26 万元，实现净利润-3,201.65 万元，其中归属于母公司净利润-1,638.93 万元

第二部分：2020 年度财务预算报告

特别提示：本预算系公司 2020 年度经营计划确定的内部管理指标，不代表公司管理层对 2020 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、公司全体员工的努力等多种因素影响，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

一、2020 年的财务预算主要指标：

单位：万元

项 目	2020 年度预算数	2019 年度实际数	增减额	增减率
一、营业收入	48,967.79	34,664.88	14,302.91	41.26%
减：营业成本	7,992.01	9,510.52	-1,518.51	-15.97%
税金及附加	795.91	782.91	13.00	1.66%
销售费用	30,866.88	20,597.47	10,269.41	49.86%
管理费用	8,197.53	6,975.45	1,222.08	17.52%
研发费用	2,266.85	1,314.06	952.79	72.51%
财务费用	837.79	973.09	-135.30	-13.90%
加：其他收益	318.66	2,402.61	-2,083.95	-86.74%
投资收益（损失以“-”号填列）	400.00	466.59	-66.59	-14.27%

项 目	2020 年度预算数	2019 年度实际数	增减额	增减率
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-177.29	177.29	100.00%
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-130.17	130.17	100.00%
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,715.64	-3,715.64	-100.00%
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,270.52	781.82	-2,052.34	-262.51%
加：营业外收入		298.36	-298.36	-100.00%
减：营业外支出	163.96	35.41	128.55	363.05%
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,434.48	1,051.71	-2,486.19	-236.39%
减：所得税费用		148.79	-148.79	-100.00%
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,434.48	902.92	-2,337.40	-258.87%
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,434.48	902.92	-2,337.40	-258.87%
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,021.25	2,465.64	-1,444.39	-58.58%
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,455.73	-1,562.73	-893.00	-57.14%
五、其他综合收益的税后净额		-45.46	45.46	100.00%
（8）外币财务报表折算差额		-45.46	45.46	100.00%
六、综合收益总额	-1,434.48	857.46	-2,291.94	-267.29%
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	1,021.25	2,420.18	-1,398.93	-57.80%
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-2,455.73	-1,562.73	-893.00	-57.14%

二、预算编制基础

1、2020 年度的财务预算方案是根据公司 2019 年度的实际运行情况和结果，在充分考虑下列各项基本假设的前提下，结合公司各项现实基础、经营能力以及年度经营计划，本着求实稳健的原则编制。

2、本预算报告包括双成药业各子公司及参股公司。

三、基本假设

- 1、公司所遵循的国家和地方的现行有关法律、法规和制度无重大变化。
- 2、公司主要经营所在地及业务涉及地区的社会经济环境无重大变化。
- 3、公司所处行业形势及市场行情无重大变化。

- 4、公司主要原料成本价格不会有重大变化。
- 5、公司生产经营业务涉及税收政策将在正常范围内波动。
- 6、无其他不可抗力及不可预见因素造成的重大不利影响。

四、2020 年年度财务预算编制说明

1、主营业务收入按公司各片区市场销售目标、公司生产能力、以及新品上市销售等计划编制；

2、主营业务成本结合 2019 年双成药业生产成本情况及 2020 年销售计划前提下编制；

3、人力成本根据公司经营目标，并在结合 2019 年实际情况与 2020 年新计划的前提下编制；

4、主要材料消耗、水电气、折旧等指标以 2019 年实际，并结合生产计划编制；

5、编制本预算报告，谨慎考虑了子公司宁波双成预计将于 2020 年开展的受托加工业务等。

五、风险提示

上述财务预算、经营计划、经营目标并不代表上市公司对 2020 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

本报告需提交股东大会进行审议。

海南双成药业股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十七日