

万邦德医药控股集团股份有限公司

2019 年度财务决算报告

万邦德医药控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）2019 年度财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司 2019 年度财务报告，已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。现将 2019 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、主要会计数据及财务指标变动情况

单位：人民币元

项目	2019 年	2018 年	本年比上年 增减（%）	2017 年
营业总收入（元）	15,794,900,821.28	14,335,310,468.85	10.18%	14,635,458,223.54
营业利润（元）	263,100,999.01	146,056,948.78	80.14%	116,910,606.07
利润总额（元）	262,582,530.98	143,154,689.56	83.43%	118,299,107.76
归属于上市公司股东的净利润（元）	157,029,488.10	84,080,466.96	86.76%	98,213,448.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	152,274,219.34	78,570,255.28	93.81%	64,345,878.50
经营活动产生的现金流量净额（元）	-248,693,352.62	135,396,100.60	-283.68%	-17,604,583.16
项目	2019 年末	2018 年末	本年比上年 增减（%）	2017 年末
资产总额（元）	3,800,535,719.63	2,845,416,874.15	33.57%	2,100,060,057.08
负债总额（元）	1,888,739,545.04	1,121,782,478.12	68.37%	496,584,536.29
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,638,323,644.36	1,492,890,467.51	9.74%	1,421,513,232.82
总股本（股）	238,000,000.00	238,000,000.00	--	238,000,000.00

报告期内，公司营业收入比上年同期增加10.18%，主要原因系报告期铜、锌、铝锭、

铝棒等有色金属贸易营业收入比上年同期增加7.76亿元，同期型材、板材、医疗器械等业务板块的收入比上年同期均有所增加所致。

报告期内，公司实现营业利润26,310.10万元，比上年增长80.14%；利润总额26,258.25万元，比上年增长83.43%，归属于上市公司股东的净利润15,702.95万元，比上年增长86.76%，主要原因系公司业务范围扩大，业务发展迅速，公司铝业板块归母净利润比上年增加7,937.05万元所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-24,869.34万元，上年同期为13,539.61万元，同比减少283.68%，主要原因系公司报告期内经营规模扩大，应收账款增加所致。

二、财务状况分析

1、主要资产构成变动情况

单位：人民币万元

项目	2019 年末		2018 年末		占总资产 比重同比 增减（%）
	金额	占总资产的 比重（%）	金额	占总资产的 比重（%）	
货币资金	65,093.69	17.13	49,733.70	17.48	-0.35
应收票据	16.00	0.00	22,452.43	7.89	-7.89
应收账款	42,976.32	11.31	26,009.31	9.14	2.17
应收款项融资	14,153.76	3.72	0.00	0.00	3.72
预付款项	4,165.66	1.10	9,291.17	3.27	-2.17
其他应收款	2,455.05	0.65	2,232.44	0.78	-0.13
存货	68,918.86	18.13	52,246.29	18.36	-0.23
持有待售资产	17,326.76	4.56			4.56
其他流动资产	3,815.66	1.00	1,389.52	0.49	0.51
可供出售金融资产	0.00	0.00	550.00	0.19	-0.19
其他非流动金融资产	550	0.14			0.14
固定资产	39,528.24	10.40	52,578.91	18.48	-8.08
在建工程	53,430.41	14.06	5,698.85	2.00	12.06
无形资产	36,577.89	9.62	28,599.53	10.05	-0.43
商誉	29,062.49	7.65	29,851.23	10.49	-2.84

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。报表项目以历史成本计量为主，发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量；无采用公允价值计量的报表项目。本期公司资产结构未发生重大变化。

货币资金期末数较期初数增加 30.88%，主要原因是本期借款规模增加导致货币资金增加所致。

应收票据期末数较期初数减少 99.93%，主要原因是根据新金融会计准则，将应收票据分类至应收款项融资所致。

应收账款期末数较期初数增长 65.23%，主要系除金属贸易板块外，铝业和医疗器械板块的收入均有上升，导致期末应收账款相应增加所致。

应收款项融资期末数较期初增加 14,153.76 万元，主要系根据新金融会计准则，将应收票据转至本科目所致。

预付款项期末数较期初数减少 55.17%，主要系原先预付的款项本期到货结转所致。

存货期末数较期初数增长 31.91%，主要系本期除金属贸易板块外，铝业和医疗器械板块销售情况良好，公司备货增加所致。

持有待售资产期末数较期初数增加 17,326.76 万元，主要系本期铝业栋梁路厂区的房产证及土地证已上交给政府，对应的房产土地转入本科目所致。

其他流动资产较期初增加 174.60%，主要系待抵扣进项税和预缴所得税增加所致。

固定资产期末数较期初数减少 24.82%，主要系本期铝业栋梁路厂区的房产证及土地证已上交给政府，对应的房产土地转入持有待售资产所致

在建工程期末数较期初数增长 837.56%，主要系栋梁铝业和健康科技项目建设投入持续增加所致。

无形资产期末数较期初数增长 27.90%，主要系栋梁铝业购入新厂区土地使用权所致。

2、主要债权债务情况

单位：人民币万元

项目	2019 年末	2018 年末	同比增减幅度 (%)	2017 年末
应收票据	16.00	22,452.43	-99.93	29,985.40
应收款项融资	14,153.76	0.00		0.00

应收账款	42,976.32	26,009.31	65.23	18,861.50
预付款项	4,165.66	9,291.17	-55.17	2,055.58
其他应收款	2,455.05	2,232.44	9.97	163.7
短期借款	78,442.99	53,211.51	47.42	8,959.16
应付票据	2,199.00	23,409.60	-90.61	1,669.00
应付账款	19,933.22	14,863.41	34.11	12,800.92
预收款项	3,080.98	2,837.00	8.60	4,005.78
其他应付款	8,120.51	9,367.60	-13.31	12,973.87
长期借款	56,680.00	0.00		0.00
长期应付款	5,371.35	6.46	83,047.83	0.00

应收票据期末数较期初数减少 99.93%，主要原因是根据新金融会计准则，将应收票据分类至应收款项融资所致。

应收账款期末数较期初数增长 65.23%，主要系除金属贸易板块外，铝业和医疗器械板块的收入均有上升，导致期末应收账款相应增加所致。

应收款项融资期末数较期初增加 14,153.76 万元，主要系根据新金融会计准则，将应收票据转至本科目所致。

预付款项期末数较期初数减少 55.17%，主要系原先预付的款项本期到货结转所致。

短期借款期末数较期初数增加 47.42%，主要系本期公司充分利用资产取得银行授信，借款增加所致。

应付票据期末数较期初数减少 90.61%，主要系本期公司采用票据结算方式减少所致。

应付账款期末数较期初数增长 34.11%，主要系期末原材料增加，应付账款也相应增加所致。

长期借款期末数较期初数增加 56,680.00 万元，主要系栋梁铝业和健康科技项目贷款增加所致。

长期应付款期末数较期初数增加 83,047.83%，主要系栋梁铝业收到政府搬迁补偿款所致。

3、偿债能力及资产营运能力分析

(1) 偿债能力分析

项目	2019 年	2018 年	2017 年
流动比率	1.81	1.49	2.65

速动比率	1.24	1.01	1.73
资产负债率（母公司口径）%	32.93	31.92	15.40

注：上述指标的计算公式如下：

流动比率=流动资产÷流动负债

速动比率=（流动资产－存货）÷流动负债

资产负债率=（负债总额÷资产总额）×100%

本期公司流动比率、速动比率和资产负债率均较上期有所增加，资产负债率增加的主要原因系本期银行借款增加所致。总体来说，公司偿债能力较高，财务风险较小。

（2）资产营运能力分析

项目	2019 年	2018 年	2017 年
应收账款周转率（次）	45.79	63.90	106.99
存货周转率（次）	24.90	29.05	47.22

注：上述指标的计算公式如下：

应收账款周转率=销售收入÷平均应收账款

存货周转率=销售成本÷平均存货

总体来说，公司应收账款和存货的周转率指标水平较高，资产周转状况良好。

三、经营成果分析

1、主营业务收入成本情况

单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
金属贸易	1,216,678.01	1,214,707.47	0.16	6.81	6.73	0.07
铝制品	289,109.01	247,812.46	14.28	20.36	16.50	2.83
医疗器械	68,549.70	42,194.43	38.45	38.23	52.66	-5.81
粉末涂料	3,726.23	3,154.24	15.35	19.26	27.89	-5.71
合计	1,578,062.95	1,507,868.60	4.45	10.20	9.20	0.88
铝锭/铝棒	489,033.33	487,270.37	0.36	-6.88	-7.07	0.20

型材	209,248.67	175,696.69	16.03	22.64	19.08	2.50
板材	71,187.64	67,069.00	5.79	4.11	4.36	-0.22
铝模板租赁	5,698.45	2,530.71	55.59	878.16	627.54	15.30
铝单板销售	2,974.25	2,516.05	15.41	375.69	360.78	2.74
粉末涂料	3,726.23	3,154.24	15.35	19.26	27.89	-5.71
医疗器械	68,549.70	42,194.43	38.45	38.23	52.66	-5.81
铜/锌等贸易	727,644.68	727,437.10	0.03	18.53	18.53	0.00
合计	1,578,062.95	1,507,868.60	4.45	10.20	9.20	0.88
地区		主营业务收入		主营业务收入比上年增 减 (%)		
国内		1,526,666.17		9.52		
国外		52,823.91		33.63		
合计		1,579,490.08		10.18%		

报告期内，公司铝制品业务营业收入比上年同期增长20.36%，主要原因系本期业务规模扩大，销量上升所致。

报告期内，公司金属贸易业务营业收入比上年同期增加6.81%，主要原因系本期业务规模扩大，销量上升所致。

报告期内，公司医疗器械业务营业收入比上年同期增长38.23%，主要原因系本期业务规模扩大所致。

2、期间费用及所得税费用分析

单位：人民币万元

项目	2019 年	2018 年	2017 年	本年比上年 增减幅度 (%)	占 2019 年 营业收入比 例 (%)
销售费用	8,335.71	7,064.88	3,098.74	17.99	0.53
管理费用	17,948.75	17,386.58	10,817.51	3.23	1.14
财务费用	4,332.70	2,566.39	-287.88	68.82	0.27
所得税费用	5,375.07	1,796.56	1,788.92	199.19	0.34

报告期内公司销售费用本期较上年同期增长 17.99%，主要系本期公司积极开拓市场，业务规模扩大导致费用相应增加所致。

报告期内公司财务费用本期较上年同期增长 68.82%，主要系本期借款规模扩大，利息支出相应增加。

报告期内公司所得税费用本期较上年同期增长 199.19%，主要系本期利润总额增加，所得税费用相应增加所致。

四、 现金流量状况分析

单位：人民币万元

项 目	2019 年	2018 年	增减幅度 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-24,869.34	13,539.61	-283.68
经营活动现金流入量	1,690,786.31	1,570,443.10	7.66
经营活动现金流出量	1,715,655.64	1,556,903.49	10.54
二、投资活动产生的现金流量净额	-39,451.10	-42,687.29	7.58
投资活动现金流入量	6,664.32	650.31	924.80
投资活动现金流出量	46,115.42	43,337.60	6.41
三、筹资活动产生的现金流量净额	76,534.93	41,779.69	83.19
筹资活动现金流入量	110,542.92	49,452.35	123.53
筹资活动现金流出量	34,007.99	7,672.66	343.24
四、现金及现金等价物净增加额	12,270.71	12,625.78	-2.81

报告期公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 283.68%，其主要原因系公司报告期经营性应收项目较上期增加所致。

报告期公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 83.19%，其主要原因是本期银行借款较上期增加所致。

万邦德医药控股集团股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年六月十九日