

西藏奇正藏药股份有限公司

2020 年度财务决算报告

一、2020 年度公司财务报表审计情况

公司 2020 年财务报表已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“勤信审字【2021】第 0793 号”标准无保留意见的审计报告。

二、主要会计数据和财务指标

报告期内，公司实现营业收入 147,621.38 万元，较上年同期增长 5.24%；营业利润 45,727.90 万元，较上年同期增长 13.88%；利润总额 44,670.23 万元，较上年同期增长 11.33%；归属于上市公司股东的净利润 40,570.06 万元，较上年同期增长 11.38%。

单位：万元

项目	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业总收入	147,621.38	140,267.69	5.24%	121,320.91
营业总成本	109,970.74	106,967.22	2.81%	91,673.71
营业利润	45,727.90	40,152.86	13.88%	35,404.65
利润总额	44,670.23	40,125.87	11.33%	35,033.25
归属于上市公司股东的净利润	40,570.06	36,425.43	11.38%	31,876.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,447.15	30,301.62	13.68%	27,543.46
经营活动产生的现金流量净额	23,865.16	40,595.20	-41.21%	49,939.69
	2020 年	2019 年	本年末比上年末增减	2018 年
资产总额	445,910.05	298,412.24	49.43%	231,277.32
负债总额	182,451.40	72,220.05	152.63%	26,753.90
归属于上市公司股东的净资产	261,815.20	224,554.03	16.59%	202,928.76
期末总股本（股）	53,034.49	53,018.10	0.03%	40,600.00

三、财务状况、经营成果和现金流量情况

1、资产构成情况

报告期内，公司资产总额 445,910.05 万元，较上年同期增加 147,497.80 万元，增长 49.43%。

单位：万元

项目	2020 年末		2019 年末		同比变动
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	182,990.05	41.04%	134,675.09	45.13%	35.88%
交易性金融资产	-	-	3,227.88	1.08%	-100.00%
应收账款	1,177.93	0.26%	5,061.75	1.70%	-76.73%
应收款项融资	101,164.91	22.69%	62,768.28	21.03%	61.17%
预付款项	497.82	0.11%	240.79	0.08%	106.75%
其他应收款	611.94	0.14%	588.55	0.20%	3.97%
其中：应收利息	-	-	-	-	-
存货	9,440.06	2.12%	6,199.42	2.08%	52.27%
其他流动资产	1,171.00	0.26%	775.02	0.26%	51.09%
长期股权投资	18,364.94	4.12%	18,514.91	6.20%	-0.81%
其他非流动金融资产	4,000.00	0.90%	4,000.00	1.34%	0.00%
投资性房地产	1,320.25	0.30%	1,430.95	0.48%	-7.74%
固定资产	50,725.62	11.38%	52,499.99	17.59%	-3.38%
在建工程	7,055.50	1.58%	2,072.22	0.69%	240.48%
无形资产	17,620.32	3.95%	4,574.63	1.53%	285.17%
长期待摊费用	2.68	0.00%	8.04	0.00%	-66.67%
递延所得税资产	2,670.35	0.60%	884.34	0.30%	201.96%
其他非流动资产	47,096.67	10.56%	890.39	0.30%	5,189.43%
资产总计	445,910.05	100.00%	298,412.24	100.00%	49.43%

主要变动原因：

1) 货币资金较上年同期增长 35.88%，系报告期新增发行可转换公司债券募集资金。

2) 交易性金融资产较年初降低 100%，系报告期处置交易性金融资产。

3) 应收账款较上年同期降低 76.73%，系报告期根据信用政策，账期已到回收期。

4) 应收款项融资较年初增长 61.17%，系报告期收取银行承兑汇票增加且票据贴现减少。

5) 预付账款较上年同期增长 106.75%，系报告期增加存货采购。

6) 其他流动资产较上年同期增长 51.09%，系报告期应收短期存款利息。

7) 存货较上年同期增长 52.27%，系报告期原材料和库存商品储备量增加。

8) 在建工程较上年同期增长 240.48%，系报告期新增子公司创新发展中心和医药产业基地基建项目投入。

9) 无形资产较去年同期增长 285.17%，系报告期子公司医药产业基地建设项目购置土地。

10) 长期待摊费用较上年同期降低 66.67%，系报告期摊销公司山南地区桑日药材基地工程费用。

11) 递延所得税资产较上年同期增长 201.96%，系报告期递延收益、计提应收账款票折和股权激励限制性股票费用摊销形成的可抵扣暂时性差异。

12) 其他非流动资产较上年同期增长 5,189.43%，系报告期增加定期存款和受让药品上市许可持有人资质预付款。

2、负债构成情况

报告期内，公司负债总额 182,451.40 万元，较上年同期增加 110,231.35 万元，增长 152.63%。

单位：万元

项目	2020 年末		2019 年末		同比变动
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	30,015.97	16.45%	30,018.75	41.57%	-0.01%
应付票据	2,492.09	1.37%	-	-	100.00%
应付账款	2,529.35	1.39%	2,019.21	2.80%	25.26%

预收款项	-	-	3,750.37	5.19%	-100.00%
合同负债	7,445.22	4.08%	-	-	100.00%
应付职工薪酬	8,274.19	4.54%	7,208.93	9.98%	14.78%
应交税费	4,317.87	2.37%	4,232.88	5.86%	2.01%
其他应付款	19,534.52	10.71%	18,182.86	25.18%	7.43%
其中：应付股利	147.27	0.08%	92.39	0.13%	59.40%
一年内到期的流动负债	619.75	0.34%	-	-	100.00%
其他流动负债	967.34	0.53%	-	-	100.00%
长期借款	23,480.00	12.87%	-	-	100.00%
应付债券	66,653.15	36.53%	-	-	100.00%
递延收益	15,926.91	8.73%	6,778.22	9.39%	134.97%
递延所得税负债	195.04	0.11%	28.82	0.04%	576.69%
负债合计	182,451.40	100.00%	72,220.05	100.00%	152.63%

主要变动原因：

1) 应付票据较上年同期增长 100.00%，系报告期通过商业银行票据池业务，开具银行承兑汇票支付供应商货款。

2) 应付账款较上年同期增长 25.26%，系报告期日常生产经营货款及未付设备采购款增加。

3) 预收账款较上年同期下降 100.00%，系报告期根据新收入准则列报项目重新分类。

4) 合同负债较上年同期增长 100.00%，系报告期根据新收入准则列报项目重新分类。

5) 一年内到期的流动负债较上年同期增长 100.00%，系报告期根据长期借款和应付债券偿付期限列报项目重新分类。

6) 其他流动负债较上年同期增长 100.00%，系报告期根据新收入准则列报项目重新分类。

7) 长期借款较上年同期增长 100.00%，系报告期新增银行长期贷款。

8) 应付债券较上年同期增长 100.00%，系报告期公司发行可转换公司债券。

9) 递延收益较去年同期增长 134.97%，系报告期新增医药产业基地建设项目扶持资金。

10) 递延所得税负债较去年同期增长 576.69%，系报告期新增资产一次性加速折旧产生的应纳税暂时性差异。

3、利润表情况

报告期内，实现营业收入 147,621.38 万元，较上年同期增长 5.24%；实现净利润 40,591.77 万元，较上年同期增长 11.40%。其中，归属于上市公司股东的净利润 40,570.06 万元，较上年同期增长 11.38%。

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	增减额	增减幅度
一、营业总收入	147,621.38	140,267.69	7,353.69	5.24%
二、营业总成本	109,970.74	106,967.22	3,003.52	2.81%
其中：营业成本	20,673.25	18,029.80	2,643.45	14.66%
营业税金及附加	2,568.10	2,232.06	336.05	15.06%
销售费用	71,490.30	69,971.83	1,518.46	2.17%
管理费用	11,438.26	12,621.05	-1,182.78	-9.37%
研发费用	6,032.45	5,554.92	477.53	8.60%
财务费用	-2,231.63	-1,442.44	-789.18	-54.71%
其他收益	6,869.17	4,985.27	1,883.90	37.79%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,263.15	1,491.00	-227.84	-15.28%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	227.88	-227.88	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19.88	-15.04	-4.84	32.18%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-18.14	18.14	-100.00%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-35.19	181.43	-216.61	-119.39%

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	45,727.90	40,152.86	5,575.04	13.88%
加：营业外收入	16.26	2.38	13.88	582.77%
减：营业外支出	1,073.93	29.37	1,044.55	3,555.94%
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,670.23	40,125.87	4,544.37	11.33%
减：所得税费用	4,078.47	3,686.93	391.54	10.62%
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,591.77	36,438.94	4,152.83	11.40%
归属于母公司所有者的净利润	40,570.06	36,425.43	4,144.62	11.38%

主要变动原因：

- 1) 财务费用较上年同期降低 54.71%，系报告期银行存款利息收入增加。
- 2) 其他收益较上年同期增长 37.79%，系报告期子公司收到产业扶持资金。
- 3) 公允价值变动收益较上年同期降低 100.00%，系报告期处置交易性金融资产。
- 4) 资产减值损失较上年同期降低 100.00%，系报告期转回存货跌价准备。
- 5) 信用减值损失较上年同期增长 32.18%，系报告期子公司其他应收款、应收账款计提信用减值损失增加。
- 6) 资产处置收益较上年同期降低 119.39%，系报告期资产处置收益减少。
- 7) 营业外收入较上年同期增长 582.77%，系报告期罚没所得。
- 8) 营业外支出较上年同期增长 3,555.94%，系报告期对外公益性捐赠增加。

4、现金流量情况

报告期内，现金及现金等价物净减少额 46,808.97 万元，较上年同期降低 49.21%。

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	增减额	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	23,865.16	40,595.20	-16,730.04	-41.21%
经营活动现金流入小计	148,932.18	154,286.29	-5,354.11	-3.47%
经营活动现金流出小计	125,067.02	113,691.09	11,375.93	10.01%

二、投资活动产生的现金流量净额	-59,225.50	37,785.22	-97,010.72	-256.74%
投资活动现金流入小计	57,671.50	73,012.26	-15,340.76	-21.01%
投资活动现金流出小计	116,897.00	35,227.04	81,669.96	231.84%
三、筹资活动产生的现金流量净额	83,900.87	16,620.29	67,280.58	404.81%
筹资活动现金流入小计	148,435.36	33,333.75	115,101.61	345.30%
筹资活动现金流出小计	64,534.49	16,713.46	47,821.03	286.12%
四、现金及现金等价物净增加额	48,314.96	95,123.93	-46,808.97	-49.21%

主要变动原因：

1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 16,730.04 万元，降低 41.21%，系报告期公司银行承兑汇票贴现减少，支付各项税金、其他经营活动现金及职工薪酬增加所致。

2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 97,010.72 万元，降低 256.74%，系报告期理财产品投资支付的现金和购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 67,280.58 万元，增长 404.81%，系报告期新增可转换公司债券吸收投资和取得借款所收到的现金增加所致。

4) 现金及现金等价物的净增加额同比减少 46,808.97 万元，降低 49.21%，系报告期经营活动、投资活动现金流量净额减少所致。

四、主要财务指标情况

项目	2020 年度	2019 年度	本年比上年增减
净资产收益率	17.01%	17.18%	-0.17%
速动比率（倍）	3.77	3.17	0.60
资产负债率	40.92%	24.20%	16.72%
应收账款周转率（次）	39.49	31.54	7.95

1、盈利能力指标

报告期内，净资产收益率 17.01%，较上年降低 0.17 个百分点。系公司保持盈利能力和运营能力的同时适度调整公司偿债能力，本年轻益乘数由上年的

1.32 提升至本年的 1.69，公司有效利用财务杠杆效应，保障股东权益回报。

2、偿债能力指标

报告期内，速动比率 3.77 倍，较上年增长 0.60 倍，系公司新增发债募集资金、收取银行承兑汇票增加且票据贴现减少，流动资产总额增加；资产负债率 40.92%，较上年增长 16.72 个百分点，系报告期内公司新增发债和长期借款，负债总额增加。

3、营运能力指标

报告期内，应收账款周转率 39.49 次，较上年同期增加 7.95 次，系公司控制信用政策，应收账款回收期持续缩短，流动性增强，坏账风险降低，公司资产运营效率得到提升。

本报告需提交公司 2020 年度股东大会审议。

西藏奇正藏药股份有限公司

董事会

二〇二一年四月十六日