

# 山东金城医药集团股份有限公司

## 2020年度财务决算报告

山东金城医药集团股份有限公司（以下简称“公司”）2020年度财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了大信审字【2021】第3-00256号审计报告。会计师的审计意见是：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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 一、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2020年	2019年	同比增幅
营业收入	296,193.58	279,481.93	5.98%
归属于上市公司股东的净利润	-48,884.48	20,328.52	-340.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-50,115.34	6,462.19	-875.52%
经营活动产生的现金流量净额	54,612.63	57,798.34	-5.51%
基本每股收益（元/股）	-1.25	0.52	-340.38%
稀释每股收益（元/股）	-1.25	0.52	-340.38%
加权平均净资产收益率	-13.03%	5.47%	-18.50%
资产总额	500,011.31	559,239.06	-10.59%
归属于上市公司股东的净资产	343,798.10	406,416.75	-15.41%

### 二、公司财务状况、经营成果和现金流量情况分析

#### （一）资产情况

单位：万元

资产	2020年12月31日		2020年1月1日		同比变动
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
衍生金融资产	171.77	0.03%			
应收款项融资	9,747.20	1.95%	14,462.43	2.59%	-32.60%
其他流动资产	2,258.79	0.45%	4,116.19	0.74%	-45.12%
开发支出	25,659.02	5.13%	19,084.34	3.41%	34.45%
商誉			74,172.95	13.26%	
长期待摊费用	1,604.92	0.32%	3,240.39	0.58%	-50.47%
递延所得税资产	4,093.08	0.82%	3,109.10	0.56%	31.65%
资产总计	500,011.31	100.00%	559,239.06	100.00%	-10.59%

## 主要变动分析：

(1) 衍生金融资产：同比增加 171.77 万元，主要系本报告期公司将部分外币应收款远期锁汇，公允价值变动收益增加所致。

(2) 应收款项融资：同比减少 32.60%，主要系本报告期公司销售回款收到银行承兑汇票减少所致。

(3) 其他流动资产：同比减少 45.12%，主要系本报告期待抵扣增值税和预交企业所得税减少所致。

(4) 开发支出：同比增加 34.45%，主要系本报告期新产品研发投入和制剂产品一致性评价投入增加所致。

(5) 商誉：期末金额为零，主要系本报告期计提北京金城泰尔及上海金城素智商誉减值准备所致。

(6) 长期待摊费用：同比减少 50.47%，主要系本报告期长期待摊费用摊销所致。

(7) 递延所得税资产：同比增加 31.65%，主要系本报告期金城泰尔亏损计提递延所得税增加所致。

**(二) 负债情况**

单位：万元

负债	2020 年 12 月 31 日		2020 年 1 月 1 日		同比变动
	金额	占总负债比重	金额	占总负债比重	
短期借款	15,400.00	3.08%	31,600.00	5.65%	-51.27%
应付票据	2,735.76	0.55%	1,307.70	0.23%	109.20%
预收款项			3,733.29	0.67%	-100.00%
合同负债	3,503.22	0.70%			
应交税费	4,849.93	0.97%	3,417.20	0.61%	41.93%
一年内到期的非流动负债	17,890.83	3.58%	9,903.61	1.77%	80.65%
负债合计	153,281.56	30.66%	150,755.17	26.96%	1.68%

## 主要变动分析：

(1) 短期借款：同比减少 51.27%，主要系本报告期优化融资结构，短期借款减少所致。

(2) 应付票据：同比增加 109.20%，主要系本报告期采购付款开具银行承兑汇票增加所致。

(3) 应交税费：同比增加 41.93%，主要系本报告期末应交企业所得税及增值税增加所致。

(4) 一年内到期的非流动负债：同比增加 80.65%，主要系本报告期一年内到期的长期借款增加所致。

### （三）所有者权益情况

单位：万元

所有者权益	2020年12月31日		2020年1月1日		同比变动
	金额	占所有者 权益比重	金额	占所有者 权益比重	
库存股	7,355.21	1.47%	4,494.52	0.80%	63.65%
未分配利润	53,329.65	10.67%	109,987.56	19.67%	-51.51%
归属于母公司所有者 权益合计	343,798.10	68.76%	406,416.75	72.67%	-15.41%

主要变动分析：

库存股：同比增加 63.65%，主要系本报告期回购股份所致。

未分配利润：同比减少 51.51%，主要系本报告期计提商誉减值准备所致。

### （四）经营情况

单位：万元

项 目	本期金额	上期金额	增减幅度
销售费用	80,294.65	57,594.99	39.41%
财务费用	2,767.08	615.82	349.33%
投资收益（损失以“-”号填列）	32.31	-9.30	447.42%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	171.77		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,979.30	-1,293.21	53.05%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-75,018.64	-30,328.89	147.35%
营业外收入	138.99	16,992.06	-99.18%
所得税费用	5,529.88	10,114.94	-45.33%

主要变动分析：

（1）销售费用：同比增加 39.41%，主要系本报告期内制剂子公司加强市场及品牌推广，相关费用增加所致。

（2）财务费用：同比增加 349.33%，主要系本报告期汇兑损失增加所致。

（3）投资收益：同比增加 447.42%，主要系本报告期公司收到联营企业东营北港环保科技有限公司分红款所致。

（4）公允价值变动收益：同比增加 171.77 万元，主要系本报告期公司将部分外币应收款远期锁汇，公允价值变动收益增加所致。

（4）信用减值损失：同比增加 53.05%，主要系本报告期应收账款计提的坏账准备增加所致。

(5) 资产减值损失：同比增加 147.35%，主要系本报告期计提商誉减值准备增加所致。

(6) 营业外收入：同比减少 99.18%，主要系去年同期收到金城泰尔原股东业绩补偿款所致。

(7) 所得税费用：同比减少 45.33%，主要系本报告期应纳税所得额减少所致。

## (五) 现金流量情况

单位：万元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	53,400.93	57,798.34	-7.61%
二、投资活动产生的现金流量净额	-43,882.29	-9,344.52	-369.60%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-19,249.65	-22,055.02	12.72%

主要变动分析：

投资活动产生的现金流量净额：同比减少 369.60%，主要系本报告期投资支付的现金增加及去年同期收到金城泰尔原股东业绩及工程补偿款所致。