

2020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，2020年度公司管理层和全体员工稳健有序地开展经营工作。2020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（2021）第110A003541号标准无保留意见的审计报告。公司依据本年经营及财务情况编制《2020年度财务决算报告》，现报告如下：

一、2020年度主要会计数据

单位：万元

| 经营成果 | 2020年 | 2019年 | 本年比上年增减 |
|------------------------|------------|------------|-----------|
| 营业收入 | 82,733.76 | 81,911.94 | 1.00% |
| 营业成本 | 27,648.42 | 25,476.53 | 8.53% |
| 营业利润 | 18,312.71 | 40,047.53 | -54.27% |
| 利润总额 | 17,383.70 | 39,677.01 | -56.19% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 17,470.20 | 34,243.83 | -48.98% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 15,172.68 | 16,654.92 | -8.90% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,600.28 | 15,680.87 | 12.24% |
| 财务状况 | 2020年末 | 2020年初 | 本年末比上年末增减 |
| 资产总额 | 284,757.35 | 162,381.81 | 75.36% |
| 负债总额 | 95,550.01 | 17,331.10 | 451.32% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 174,190.53 | 145,050.71 | 20.09% |
| 总股本 | 49,449.45 | 49,468.99 | -0.04% |

公司秉承“立足精准检测，追求身心健康”的企业使命，坚持“细分领域，做大份额”的经营理念，深耕对比剂、中枢神经类、降糖类业务，持续提升公司

品牌的影响力和市场份额。报告期内，抗击疫情的同时，公司一方面及时调整营销策略，积极应对行业及市场变化，努力降低不利因素对公司销售工作的影响；另一方面，进一步梳理公司各业务模块，优化组织架构，提升管理效率，为全面落实公司发展战略奠定基础。此外，公司全力支持控股子公司浙江海昌药业股份有限公司（以下简称“海昌药业”）新建 850 吨碘造影剂原料药项目的验收及投产工作，落实“原料药+制剂”一体化经营模式。

本报告期，公司实现营业收入 82,733.76 万元，同比增长 1.00%。母公司实现营业收入 82,108.97 万元，同比增长 0.24%，基本持平，其中对比剂产品销售收入 63,873.88 万元，同比下降 3.70%；中枢神经类产品九味镇心颗粒销售收入 11,137.95 万元，同比增长 63.35%；降糖类产品销售收入 7,095.35 万元，同比下降 19.02%。本期合并范围变更，新增子公司海昌药业纳入合并报表范围的营业收入 624.79 万元。

报告期内，归属于上市公司股东的净利润 17,470.20 万元，同比减少 48.98%，其中母公司净利润 19,018.34 万元，同比减少 44.46%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 15,172.68 万元，同比减少 8.90%，其中母公司扣除非经常性损益的净利润 16,597.89 万元，同比减少 0.34%。报告期内，公司经营稳定，归属于上市公司股东的净利润大幅下降主要系 2019 年度参股公司世和基因公允价值变动金额较大，导致上期归属于上市公司股东的净利润较高。扣除非经常性损益及本期合并范围变更的影响，母公司本期各项营运指标较上期无重大变动。

（一）2020 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 | 2020 年末 | 2020 年初 | 同比增减 |
|---------|------------|------------|----------|
| 流动资产 | 135,106.52 | 55,088.93 | 145.25% |
| 非流动资产 | 149,650.83 | 107,292.88 | 39.48% |
| 资产总额 | 284,757.35 | 162,381.81 | 75.36% |
| 其中： | | | |
| 货币资金 | 101,372.77 | 24,840.44 | 308.10% |
| 应收票据 | 2,006.07 | 320.75 | 525.42% |
| 其他流动资产 | 2,417.12 | 967.69 | 149.78% |
| 长期股权投资 | 21,131.66 | 36,501.39 | -42.11% |
| 固定资产 | 65,217.62 | 35,057.99 | 86.03% |
| 无形资产 | 13,803.85 | 1,855.90 | 643.78% |
| 在建工程 | 8,730.12 | 268.10 | 3156.29% |
| 商誉 | 5,122.60 | | |
| 递延所得税资产 | 1,107.02 | 529.21 | 109.18% |
| 其他非流动资产 | 1,210.22 | 349.93 | 245.85% |

2020 年末资产总额 284,757.35 万元，较期初增加 122,375.54 万元，增幅 75.36%，主要系本期合并范围变更及公司自身资产规模增大所致。其中，期末流动资产 135,106.52 万元，占总资产的 47.45%，较期初增加 80,017.59 万元，增幅 145.25%；期末非流动资产占总资产的 52.55%，较期初增加 42,357.95 万元，增幅 39.48%。主要资产项目变动分析如下：

(1) 货币资金期末余额 101,372.77 万元，较期初增加 308.10%，主要系本期可转债上市发行取得募集资金所致。

(2) 应收票据期末余额 2,006.07 万元，较期初增加 525.42%，系期末尚未到期的银行承兑汇票增加所致。

(3) 其他流动资产期末余额 2,417.12 万元，较期初增加 149.78%，主要系本期合并范围变更，子公司海昌药业增值税留抵税额纳入合并范围。

(4) 股权投资期末余额 21,131.66 万元，较期初减少 42.11%，主要系本期将子公司海昌药业纳入合并范围，对其投资进行合并抵消所致。

(5) 固定资产期末余额 65,217.62 万元，较期初增加 86.03%，主要系本期合并范围变更，子公司海昌药业年产 850 吨碘造影剂原料药生产线一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。

(6) 无形资产期末余额 13,803.85 万元，较期初增加 643.78%，主要系本期将子公司无形资产纳入合并范围，以及研发项目钆贝葡胺注射液取得《药品注册批件》，由开发支出转入无形资产核算。

(7) 在建工程期末余额 8,730.12 万元，较期初增加 3156.29%，主要系本期合并范围变更，子公司海昌药业对年产 850 吨碘造影剂原料药生产线项目的建设投入。

(8) 商誉期末余额 5,122.60 万元，较期初增加 5,122.60 万元，系本期合并范围变更，将子公司海昌药业纳入合并范围确认的商誉。

(9) 递延所得税资产期末余额 1,107.02 元，较期初增加 109.18%，主要系本期合并范围变更，子公司海昌药业可弥补亏损产生的可抵扣暂时性差异纳入合并范围。

(10) 其他非流动资产期末余额 1,210.22 万元，较期初增加 245.85%，主要系预付工程及设备款的增加。

2、债务结构及同比变化

单位：万元

| 项目 | 2020 年末 | 2020 年初 | 同比增减 |
|-------|-----------|-----------|----------|
| 流动负债 | 34,354.16 | 12,588.96 | 172.89% |
| 非流动负债 | 61,195.85 | 4,742.14 | 1190.47% |
| 负债合计 | 95,550.01 | 17,331.10 | 451.32% |

| | | | |
|------|-----------|----------|---------|
| 其中： | | | |
| 短期借款 | 14,390.53 | | |
| 应付票据 | 1,793.32 | | |
| 应付账款 | 11,909.35 | 5,529.49 | 115.38% |
| 长期借款 | 19,427.68 | | |
| 应付债券 | 35,890.41 | | |

2020 年末负债合计 95,550.01 万元，较期初增加 78,218.91 万元，增幅 451.32%。

其中：期末流动负债 34,354.16 万元，较期初增加 21,765.21 万元，增幅 172.89%；

期末非流动负债 61,195.85 万元，较期初增加 56,453.71 万元，增幅 1190.47%。主要负债项目变动分析如下：

(1) 短期借款期末余额 14,390.53 万元，较期初增加 14,390.53 万元，主要系本期合并范围变更，将子公司海昌药业流动资金借款纳入合并范围。

(2) 应付票据期末余额 1,793.32 万元，较期初增加 1,793.32 万元，系本期为支付货款开具的未到结算期的银行承兑汇票。

(3) 应付账款期末余额 11,909.35 万元，较期初增加 6,379.86 万元，增幅 115.38%，主要系未到结算期的工程款增加。

(4) 长期借款期末余额 19,427.68 万元，较期初增加 19,427.68 万元，系本期合并范围变更，将子公司海昌药业年产 850 吨碘造影剂原料药项目借款纳入合并范围。

(5) 应付债券期末余额 35,890.41 万元，较期初增加 35,890.41 万元，系本期发行上市的可转换公司债券。

3、股东权益情况

单位：万元

| 项目 | 2020 年末 | 2020 年初 | 同比增减 |
|------------------|------------|------------|--------|
| 归属于上市公司股东的股东权益合计 | 174,190.53 | 145,050.71 | 20.09% |

| | | | |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 其中： | | | |
| 股本 | 49,449.45 | 49,468.99 | -0.04% |
| 其他权益工具 | 13,265.30 | | |
| 资本公积 | 18,853.12 | 17,811.23 | 5.85% |
| 库存股 | 1,801.11 | 2,650.50 | -32.05% |
| 其他综合收益 | -172.06 | -166.10 | 3.59% |
| 盈余公积 | 13,002.39 | 11,100.56 | 17.13% |
| 未分配利润 | 81,593.43 | 69,486.53 | 17.42% |

2020 年末归属于上市公司股东的股东权益总额 174,190.53 万元，较期初增加 29,139.82 万元，增幅 20.09%。主要股东权益项目变动分析如下：

(1) 股本期末余额 49,449.45 万元，较期初减少 19.54 万元，降幅 0.04%，主要系公司本期对限制性股票股权激励已获授权但尚未解锁的限制性股票 195,400 股进行回购注销所致。

(2) 其他权益工具期末余额 13,265.30 万元，较期初增加 13,265.30 万元，主要系本期发行上市的可转换公司债券权益成分。

(3) 库存股期末余额 1,801.11 万元，较期初减少 849.39 万元，降幅 32.05%，主要系公司本期对限制性股票股权激励已获授权但尚未解锁的限制性股票 195,400 股进行回购注销，及第一批限制性股票股权激励条件达成解锁减少库存股 7,200,012.00 元。

(4) 2020 年期末，盈余公积和未分配利润分别较期初增加 17.13% 和 17.42%，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 | 2020 年 | 2019 年 | 本年比上年增减 |
|------|-----------|-----------|---------|
| 营业收入 | 82,733.76 | 81,911.94 | 1.00% |
| 营业成本 | 27,648.42 | 25,476.53 | 8.53% |

| 项目 | 2020 年 | 2019 年 | 本年比上年增减 |
|------------------------|-----------|-----------|---------|
| 销售费用 | 26,741.11 | 27,249.59 | -1.87% |
| 管理费用 | 7,843.58 | 4,647.43 | 68.77% |
| 研发费用 | 5,171.98 | 5,068.06 | 2.05% |
| 财务费用 | -570.10 | -60.32 | 845.11% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 17,470.20 | 34,243.83 | -48.98% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 15,172.68 | 16,654.92 | -8.90% |

(1) 2020 年公司实现营业收入 82,733.76 万元，同比增加 821.82 万元，增幅 1.00%；营业成本同比增加 2,171.89 万元，增幅 8.53%。本期销售毛利率较上期有所下降，主要系本期产品销售结构及降糖药集采产品格列美脲片毛利率下降所致。

(2) 2020 年管理费用 7,843.58 万元，同比增加 3,196.15 万元，增幅 68.77%，一是本期合并范围变更，子公司费用纳入合并范围；二是本期合并资产的折旧摊销，导致费用增加；三是本期股权激励费用、中介机构及其他技术服务费用较上期有所增加。

(3) 2020 年财务费用-570.10 万元，同比减少 509.78 万元，主要系本期存款利息收入增加。

(4) 2020 年归属于上市公司股东的净利润 17,470.20 万元，同比减少 16,773.63 万元，降幅 48.98%；其中母公司净利润 19,018.34 万元，同比减少 44.46%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 15,172.68 万元，同比减少 1,482.24 万元，降幅 8.90%，其中母公司扣除非经常性损益的净利润 16,597.89 万元，降幅 0.34%。报告期内，公司经营稳定，归属于上市公司股东的净利润大幅下降主要系 2019 年度参股公司世和基因公允价值变动金额较大，导致上期归属于上市公司股东的净利润较高。扣除非经常性损益及本期合并范围变更的影响，

母公司本期各项营运指标较上期无重大变动。

(二) 报告期现金流量

单位：万元

| 项目 | 2020年 | 2019年 | 本年比上年增减 |
|---------------|------------|------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,600.28 | 15,680.87 | 12.24% |
| 经营活动现金流入小计 | 91,434.51 | 88,889.43 | 2.86% |
| 经营活动现金流出小计 | 73,834.23 | 73,208.57 | 0.85% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,120.97 | -7,705.42 | -96.24% |
| 投资活动现金流入小计 | 9,089.06 | 108,994.72 | -91.66% |
| 投资活动现金流出小计 | 24,210.03 | 116,700.14 | -79.25% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 72,259.42 | -2,239.40 | -3326.73% |
| 筹资活动现金流入小计 | 91,284.34 | 2,650.50 | 3344.04% |
| 筹资活动现金流出小计 | 19,024.92 | 4,889.90 | 289.07% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 74,738.73 | 5,736.05 | 1202.97% |
| 期末现金及现金等价物余额 | 99,579.17 | 24,840.44 | 300.88% |

(1) 经营活动现金流量

本报告期经营活动现金流量净额 17,600.28 万元，同比增加 1,919.41 万元，增幅 12.24%。

(2) 投资活动现金流量

本报告期投资活动现金流量净额-15,120.97 万元，同比减少 7,415.55 万元，降幅 96.24%，主要系子公司海昌药业本期对新建 850 吨碘造影剂原料药生产线项目的建设投入。

(3) 筹资活动现金流量

本报告期筹资活动现金流量净额 72,259.42 万元，同比增加 74,498.82 万元，增幅 3326.73%，主要系本期取得银行借款增加以及可转换债券上市发行取得的募集资金。

二、2020 年度主要财务指标

单位：万元

| 项目 | | 2020 年 | 2019 年 | 增减变动 |
|--------|-----------------|--------|--------|---------|
| 盈利能力 | 销售毛利率 | 66.58% | 68.90% | -2.32% |
| | 销售净利率 | 18.61% | 41.81% | -23.20% |
| | 加权平均净资产收益率 | 11.49% | 25.96% | -14.47% |
| 偿债能力 | 流动比率 | 3.93 | 4.38 | -10.21% |
| | 速动比率 | 3.51 | 3.27 | 7.27% |
| | 资产负债率 | 33.55% | 10.67% | 22.88% |
| 营运能力 | 应收账款周转率（次数/年） | 5.02 | 5.58 | -10.04% |
| | 存货周转率（次数/年） | 2.31 | 2.35 | -1.73% |
| 资产管理效果 | 流动资产周转率（次数/年） | 0.87 | 1.65 | -47.27% |
| | 总资产周转率（次数/年） | 0.37 | 0.56 | -33.92% |
| 每股财务数据 | 每股净资产 | 3.83 | 2.93 | 30.59% |
| | 每股收益 | 0.36 | 0.70 | -48.57% |
| | 每股经营活动现金流量净额（元） | 0.36 | 0.32 | 11.23% |

（1）盈利能力分析

本报告期公司销售毛利率较上期减少 2.32 个百分点，销售净利率较上期减少 23.20 个百分点，加权平均净资产收益率同比减少 14.47 个百分点。毛利率的降低主要系本期产品销售结构及降糖药集采产品格列美脲片毛利率下降所致；净利润相关指标相较上期均有不同程度的下降，主要系 2019 年度参股公司世和基因公允价值变动金额较大，导致上期净利润较高。

（2）偿债能力分析

本报告期末，公司资产负债率为 33.55%，较上期增加 22.88 个百分点，主要系本期银行借款增加及发行上市的可转债所致。公司整体负债率较低，实质偿债能力不受影响。

（3）营运能力分析

本报告期公司存货周转率、应收账款周转率较上期略有下降，主要系本期合并范围变更，新增子公司海昌药业纳入合并范围。存货周转率下降主要系海昌药业期末在产品增加；应收账款周转率下降主要系海昌药业本期国外客户多以信用证结算，平均回款周期增加所致。

（4）每股数据分析

2020年公司每股收益0.36元，同比减少48.57%；每股净资产3.83元，同比增加30.59%；每股经营活动现金流量净额0.36元，同比增加11.23%。

北京北陆药业股份有限公司 董事会

二〇二一年三月十七日