

四川合纵药易购医药股份有限公司

2020 年度财务决算报告

2020 年度，公司管理团队围绕董事会制定的年度经营目标，通过全体员工的不懈努力，克服“新冠”疫情带来的不利影响及日益激烈的市场竞争，较好的完成了全年的任务目标。报告期内，公司实现营业收入 27.9 亿元，同比增长 21.87%，实现归属于股东的利润 5402 万元，同比降低 16.46%。

一、2020 年度报表审计情况

公司 2020 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报审字[2021]第 ZD10189 号标准无保留意见的审计报告。立信会计师事务所确认：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了药易购 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。

二、主要经营指标

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
营业收入	2,790,133,940.28	2,289,374,798.00	21.87%
归属于股东净利润	54,017,717.66	64,663,460.43	-16.46%
经营活动产生的现金流量净额	69,319,600.48	42,333,762.32	63.75%
基本每股收益	0.75	0.90	-16.67%
稀释每股收益	0.75	0.90	-16.67%
加权平均净资产收益率	10.75%	14.58%	-3.83%

三、财务状况、经营成果和现金流量

（一）资产状况：

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
货币资金	114,234,465.70	123,166,034.03	-7.25%

应收账款	26,876,359.68	29,871,617.36	-10.03%
应收款项融资	32,508,391.25	21,356,007.45	52.22%
预付款项	82,670,009.30	66,969,098.62	23.45%
其他应收款	3,176,611.27	2,846,480.85	11.60%
存货	337,782,922.01	291,916,848.07	15.71%
其他流动资产	11,872,997.00	7,017,765.51	69.18%
长期股权投资	2,085,307.87		
其他权益工具投资	15,470,000.00	15,470,000.00	0.00%
固定资产	143,611,191.51	103,241,948.78	39.10%
在建工程	19,611,665.95	34,123,996.73	-42.53%
无形资产	39,234,721.89	31,277,069.70	25.44%
商誉	3,132,830.08	2,936,298.18	6.69%
长期待摊费用	4,077,115.09	4,235,929.48	-3.75%
递延所得税资产	3,034,098.45	2,784,358.55	8.97%
其他非流动资产		6,430,000.00	-100.00%
资产总计	839,378,687.05	743,643,453.31	12.87%

指标说明：

- 1、应收款项融资较去年同期增加 52.22%，主要是为及时收回货款，年末收到的银行承兑汇票增加所致。
- 2、预付帐款较年初增加 23.45%，主要是为一月销售旺季及时备货并更多享有供应商年底预付款的返利政策增加了预付货款。
- 3、存货增加主要是销售规模扩大增加的正常库存及为一月份销售备货所致。
- 4、其他流动资产增加主要是支付的中介上市费用和按新准则要求分项列示的应收退货成本。
- 5、长期股权投资增加主要是对老百姓健康药房（四川）有限公司的投资。
- 6、固定资产增加 39.10%，主要是公司温江物流中心的自动化分检设备投入使用以及增加了自营车辆。
- 7、在建工程减少 42.53%，主要是温江物流中心的自动化分检设备投入使用，主要设备转固。

8、无形资产增加 25.44%主要是公司大数据分析系统和自动分检系统软件正式投入使用。

9、其他非流动资产减少 100%，主要是收回了公司子公司河南药易购预付政府的土地购置款。

（二）负债状况

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
短期借款	40,048,333.33	40,001,000.00	0.12%
应付票据	90,002,955.00	79,114,045.48	13.76%
应付账款	118,423,540.94	87,986,688.13	34.59%
预收款项		11,618,461.99	-100.00%
合同负债	21,019,705.12		100.00%
应付职工薪酬	5,834,597.65	4,797,644.76	21.61%
应交税费	4,698,708.85	7,115,756.87	-33.97%
其他应付款	12,288,320.62	7,644,149.26	60.75%
其他流动负债	5,829,691.48		
预计负债		133,982.69	-100.00%
递延收益	6,425,628.39	7,974,817.73	-19.43%
递延所得税负债	9,575,396.74	10,153,522.23	-5.69%
负债合计	314,146,878.12	256,540,069.14	22.46%

指标说明：

- 1、应付帐款较期初增加 34.59%，主要是公司正常经营增加的应付供应商货款。
- 2、预收款项较期初减少 100%。主要是根据《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）要求对原预收款现在以合同负债列示。
- 3、合同负债较期初增加 100%，主要是根据主要是根据《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）要求对原预收款和递延收益中的未使用积分现在在合同负债中列示。

- 4、应付职工薪酬增加 21.61%，主要是因员工人数增加带来计提的薪酬增加。
- 5、应交税费减少 33.97%，主要是本期未交增值税减少。
- 6、其他应付款增加 60.75%，主要是正常经营增加的往来款项。
- 7、其他流动负债主要是计提的预计退货款由原来的预计负债按主要是根据《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）现重分类到其他流动负债并按由以前的预计退货收入和退货成本净额列款变更为按退货收入列示。
- 8、递延收益减少 19.43，主要是以前在列示的未使用积分现在在合同负债中列示。

（三）所有者权益

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
股本	71,750,011.00	71,750,011.00	0.00%
资本公积	231,258,311.27	232,270,953.75	-0.44%
盈余公积	26,547,571.24	21,115,989.43	25.72%
未分配利润	188,468,348.17	150,644,713.97	25.11%
归属于母公司所有者 权益合计	518,024,241.68	475,781,668.15	8.88%
少数股东权益	7,207,567.25	11,321,716.02	-36.34%
所有者权益合计	525,231,808.93	487,103,384.17	7.83%

指标说明：

- 1、盈余公积金增加 25.72%，主要是期末计提法定盈余公积金。
- 2、未分配利润增加 25.11%，主要是本期归属于公司利润增加。
- 3、少数股东权益减少 36.34%，主要是 2020 年公司增加了河南药易购的持股比例。

（四）经营情况

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
营业收入	2,790,133,940.28	2,289,374,798.00	21.87%
营业成本	2,591,832,281.35	2,080,866,491.57	24.56%
税金及附加	5,255,611.08	4,561,190.40	15.22%
销售费用	101,774,755.54	102,355,983.17	-0.57%
管理费用	23,239,202.78	21,833,685.68	6.44%
财务费用	3,311,141.02	4,387,783.25	-24.54%
其他收益	2,049,691.42	2,655,632.57	-22.82%
投资收益	176,973.86	644,755.37	-72.65%
信用减值损失	-1,792,377.73	215,217.55	-932.82%
资产减值损失	-3,904,639.05	-3,610,761.03	-8.14%
资产处置收益（损失）	--60,045.11	-229,509.54	73.84%
营业外收入	1,773,362.21	67,848.55	2513.71%
营业外支出	1,134,554.39	245,590.84	361.97%
所得税费用	9,410,790.83	12,537,206.65	-24.94%

指标说明：

- 1、 营业成本较去年同期增长 24.56%，因《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）要求 2020 年运输费用在营业成本中列示，除去这个因素，同口径营业成本较去年同期增长 23.19%。
- 2、 销售费用较去年同期增长-0.57%，主要是 2020 年运输费用调整在营业成本中列示，除去该因素，销售费用较去年同期增长 17.34%。
- 3、 财务费用较去年同期减少 24.54%，主要是降低了银行贷款利率以及手续费率。
- 4、 信用资产减值损失增加 932.81%，主要是今年河南公司应收帐款 2-3 年款项增加，增加计提坏帐准备。
- 5、 资产处置损失减少 73.84%，主要是今年健康之家连锁减少了关店数量。
- 6、 营业外收入增加 2513.71%，主要是今年确认了合时代 2017 年收购之前主要由 2007 年-2012 年形成的未付款项。
- 7、 营业外支出增加 361.97%，主要是疫情期间公司对外捐赠了口罩、酒精等

抗疫物资；另外公司和中桂公司因返利纠纷支付赔偿金所致。

8、 所得税费用减少 24.94%，主要是 2020 年公司利润较去年减少。

(五) 现金流量情况

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	69,319,600.48	42,333,762.32	63.75%
投资活动产生的现金流量净额	-30,721,822.83	-38,527,853.27	20.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,344,863.53	10,449,661.42	-218.14%

指标说明：

- 1、 经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长 63.75%，主要是在保持公司应收款收回的基础上，供应商放宽了对公司的信用，同时公司加大了使用银行敞口信用。
- 2、 投资活动产生的现金流量净额较 2019 年增加了 20.26%，主要是本期收回了河南药易购支付的土地购置款。
- 3、 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 218.14%，主要是 2020 年实施了 2019 年度现金股利分配，另外 2019 年河南公司收到股东出资款。

四川合纵药易购医药股份有限公司

2021 年 4 月 15 日