

江西同和药业股份有限公司

2018 年度财务决算报告

江西同和药业股份有限公司 2018 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2018 年的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。公司财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具信会师报字[2019]第ZA11565号标准无保留意见的审计报告。现将 2018 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、 2018 年度公司财务报表的审计情况

公司 2018 年度财务报表已经立信会计师事务所审计，并以信会师报字[2019]第 ZA11565 号文出具了标准无保留意见的审计报告。

二、主要会计数据及财务指标变动情况

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
营业总收入	267,12.40	29,671.60	-9.97%
营业利润	2,628.15	7,276.02	-63.88%
利润总额	2,632.53	7,460.33	-64.71%
净利润	2,453.08	6,545.77	-62.52%
经营活动产生的现金净流量	7,493.25	3,405.39	120.04%
项目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度
总资产	80,361.83	72,227.77	11.26%



净资产	65,816.00	63,710.11	3.31%
股本	8,139.50	8,129.80	0.12%
每股净资产（元）	8.09	7.84	3.19%

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）资产、负债、净资产情况

1、资产构成及变动情况

截止2018年12月31日，公司资产总额80,361.83万元，资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	本报告期末		本报告期初		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	3,986.73	4.96%	2,393.67	3.31%	66.55%
应收票据及应收账款	2,827.44	3.52%	4,390.23	6.08%	-35.60%
预付款项	703.88	0.88%	157.85	0.22%	345.92%
其他应收款	284.54	0.35%	658.98	0.91%	-56.82%
存货	15,655.48	19.48%	13,807.55	19.12%	13.38%
其他流动资产	5,774.28	7.19%	21,933.51	30.37%	-73.67%
固定资产	30,214.44	37.60%	19,696.58	27.27%	53.40%
在建工程	17,537.51	21.82%	4,869.29	6.74%	260.17%
无形资产	2,311.43	2.88%	2,154.01	2.98%	7.31%
开发支出	100.00	0.12%	66.00	0.09%	51.52%
递延所得税资产	17.75	0.02%	115.00	0.16%	-84.56%
其他非流动资产	948.36	1.18%	1,985.09	2.75%	-52.23%
资产总计	80,361.83	100.00%	72,227.77	100.00%	11.26%

主要变动原因：

(1) 报告期末货币资金余额3,986.73万元，较年初增加1,593.06万元，增幅66.55%，主要是报告期收回账款导致；

(2) 报告期末应收票据及应收账款余额2,827.44万元，较年初减少1,562.79万元，减幅35.6%，主要是报告期末应收票据减少及客户

应收款减少；

(3) 报告期末预付款项余额703.88万元，较年初增加546.03万元，增幅345.92%，主要是报告期受环保因素影响导致上游供应商停产、限产，年末部分供应商变更合同条款，改为预付款；

(4) 报告期末其他应收款余额284.54万元，较年初减少374.44万元，减幅56.82%，主要是报告期末出口退税款减少所致；

(5) 报告期末其他流动资产余额5,774.28万元，较年初减少16,159.23万元，减幅73.67%，主要是本年度理财产品大额赎回用于在建工程付款，约1.8亿元；大额工程、设备采购导致留底进项税增加约1700万；

(6) 报告期末固定资产余额30,214.44万元，较年初增加10,517.86万元，增幅53.40%，主要是报告期7、8车间于11月转固定资产正式投产运营导致；

(7) 报告期末在建工程余额17,537.51万元，较年初增加12,668.21万元，增幅260.16%，主要是7、8车间已完工转固定资产，9、10车间进入工程尾声，新厂区和污水处理站正在建设中等原因导致；

(8) 报告期末开发支出余额100.00万元，较年初增加34.00万元，增幅51.52%，主要是报告期新药研发投入导致；

(9) 报告期末递延所得税资产余额17.75万元，较年初减少97.25万元，减幅84.57%，主要是报告期末企业所得税可抵扣暂时性差异减少导致；

(10) 报告期末其他非流动资产余额948.36万元，较年初减少1,036.73万元，减幅52.23%，主要是报告期末设备投入减少对应预付设备款减少所致。

2、负债结构及变动情况

截止2018年12月31日，公司负债总额14,545.84万元，主要负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	本报告期末		本报告期初		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付票据及应付账款	8,034.31	55.23%	2,950.15	34.64%	172.34%
预收款项	195.12	1.34%	115.29	1.35%	69.24%
应付职工薪酬	1,109.73	7.63%	612.01	7.19%	81.33%
应交税费	60.30	0.41%	270.50	3.18%	-77.71%
其他应付款	2,888.47	19.86%	2,389.27	28.05%	20.89%
一年内到期的非流动负债	2,000.00	13.75%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	2,000.00	23.48%	-100.00%
长期应付款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
递延收益	78.87	0.54%	83.62	0.98%	-5.68%
递延所得税负债	179.03	1.23%	96.83	1.14%	84.90%
负债合计	14,545.84	100.00%	8,517.66	100.00%	70.77%

主要变动原因：

(1) 报告期末应付票据及应付账款余额8,034.31万元，较年初增加5,084.16万元，增幅172.34%，主要是报告期应付工程款增加导致；

(2) 报告期末预收款项余额195.12万元，较年初增加79.83万元，增幅69.24%，主要是报告期末预收客户货款增加所致；

(3) 报告期末应付职工薪酬余额1,109.73万元，较年初增加497.72万元，增幅81.33%，主要是报告期人员增加、人均工资提升，导致结余增加；

(4) 报告期末应交税费余额60.30万元，较年初减少210.20万元，减幅77.71%，主要是报告期应交增值税减少，因新增设备较多，加速折旧政策导致应付所得税减少；

(5) 报告期末递延所得税负债余额179.03万元，较年初增加82.20万元，增幅84.89%，主要是报告期研发设备加速折旧导致应纳税所得额为负数，该部份产生递延所得税资产与加速折旧计税差异抵消；

3、所有者权益结构及变动情况

单位：万元

项目	本报告期末		本报告期初		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
股本	8,139.50	12.37%	8,129.80	12.76%	0.12%
资本公积	39,536.14	60.07%	38,891.39	61.04%	1.66%
减：库存股	-2,415.21	-3.67%	-2,307.84	-3.62%	4.65%
盈余公积	2,118.47	3.22%	1,873.62	2.94%	13.07%
未分配利润	18,437.09	28.01%	17,123.14	26.88%	7.67%
归属于母公司所有者权益合计	65,816.00	100.00%	63,710.11	100.00%	3.31%

本年度所有者权益变动主要是新增利润及发行限制性股票进资导致。

(二) 经营成果

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动
营业总收入	26,712.40	29,671.60	-9.97%
营业成本	18,893.84	18,812.92	0.43%
税金及附加	136.5	270.82	-49.60%
销售费用	1,135.63	946.89	19.93%
管理费用	2,734.87	1,484.86	84.18%
财务费用	-20.76	270.03	-107.69%

研发费用	2,535.93	1,252.05	102.54%
资产减值损失	96.94	119.09	-18.60%
项目	本报告期	上年同期	增减变动
投资收益	661.65	332.84	98.79%
资产处置收益	-198.6	-	0.00%
其他收益	965.66	428.23	125.50%
二、营业利润	2,628.15	7,276.02	-63.88%
加：营业外收入	4.38	557.59	-99.21%
减：营业外支出	-	373.28	-100.00%
三、利润总额	2,632.53	7,460.33	-64.71%
减：所得税费用	179.45	914.55	-80.38%
四、净利润	2,453.08	6,545.77	-62.52%

2018年度公司实现营业收入26,712.40万元，比上年减少9.97%，实现净利润2,453.08万元，较上年减少62.52%。

业绩变动分析：

(1) 报告期税金及附加金额136.50万元，较上年减少134.31万元，减幅49.60%，主要是报告期增值税减少造成附加税减少导致；

(2) 报告期管理费用金额2,734.87万元，较上年增加1,250.00万元，增幅84.18%，主要是报告期车间停产三个月以上的修理开支计入管理费用共计880万元及工资增加导致；

(3) 报告期研发费用金额2,535.93万元，较上年增加1,283.88万元，增幅102.54%，主要是报告期产品线增加工艺改进要求增加导致；

(4) 报告期财务费用金额-20.76万元，较上年减少290.79万元，减幅107.69%，主要是报告期人民币对美元汇率走低，美元结算的贷款较多，导致汇兑收益较大；

(5) 报告期其他收益金额965.66万元，较上年增加537.42万元，

增幅125.50%，主要是报告期收到大额政府科技补助导致；

(6) 报告期投资收益金额661.65万元，较上年增加328.80万元，增幅98.79%，主要是报告期使用闲置资金理财收益增加；

(7) 报告期营业外收入金额4.38万元，较上年减少553.21万元，减幅99.21%，主要是2017年上市补贴导致；

(8) 报告期营业外支出金额0万元，较上年减少373.28万元，减幅100.00%，上年主要是2017年火灾损失导致；

(三) 现金流量情况

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动
一、经营活动产生的现金流量净额	7,493.25	3,405.39	120.04%
经营活动现金流入小计	30,771.90	34,714.10	-11.36%
经营活动现金流出小计	23,278.65	31,308.71	-25.65%
二、投资活动产生的现金流量净额	-5,170.71	-32,301.99	83.99%
投资活动现金流入小计	52,317.51	31,166.84	67.86%
投资活动现金流出小计	57,488.23	63,468.83	-9.42%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-1,348.27	26,772.46	-105.04%
筹资活动现金流入小计	962.59	33,525.92	-97.13%
筹资活动现金流出小计	2,310.86	6,753.45	-65.78%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	57.60	-122.73	146.93%
五、现金及现金等价物净增加额	1,031.87	-2,246.86	145.93%
加：期初现金及现金等价物余额	2,393.67	4,640.53	-48.42%
六、期末现金及现金等价物余额	3,425.54	2,393.67	43.11%

主要变动原因：

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较同期增加

120.04%，主要是因为本期采购原材料、支付税费减少导致；

(2)报告期内，投资活动产生的现金流量净额较同期增加83.99%，主要是因为本期理财产品到期赎回及募投项目的按计划投入导致；

(3)报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较同期减少105.04%，主要是因为上期IPO募集资金入账与本期产生差异导致。

江西同和药业股份有限公司董事会

二〇一九年四月十七日