

2018 年度财务决算报告和 2019 年度财务预算报告

第一部分：2018 年度财务决算报告

一、2018 年度公司财务报表的审计情况

海南双成药业股份有限公司（以下简称“公司”、“双成药业”）2018 年度财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2019 年 4 月 17 日出具了大信审字[2019]第 3-00141 号标准无保留意见审计报告。

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 (%)
营业总收入	33,724.28	24,676.95	36.66%
营业利润	-9,023.88	86.79	-10497.62%
利润总额	-9,336.40	308.09	-3130.43%
归属于上市公司股东的净利润	-6,945.60	631.48	-1199.89%
基本每股收益（元）	-0.17	0.02	-950.00%
加权平均净资产收益率	-12.48%	1.10%	-13.58%
经营活动产生的现金流量净额	4,683.94	-2,253.73	307.83%
项 目	本报告期末	本报告期初	增减变动 (%)
总资产	112,024.58	137,711.39	-18.65%
归属于上市公司股东的所有者权益	52,205.33	59,139.74	-11.73%
股本	40,500.00	40,500.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	1.29	1.37	-5.84%

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）资产、负债和净资产情况

1、资产构成及变动情况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 112,024.58 万元，资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
流动资产：					
货币资金	6,808.61	6.08%	3,171.26	2.30%	114.70%
应收票据及应收账款	4,759.57	4.25%	8,375.73	6.08%	-43.17%
其中：应收票据	1,034.39	0.92%	1,675.39	1.22%	-38.26%
应收账款	3,725.19	3.33%	6,700.34	4.87%	-44.40%
预付款项	156.65	0.14%	226.80	0.16%	-30.93%
其他应收款	2,002.96	1.79%	15,602.78	11.33%	-87.16%
其中：应收利息	-	0.00%	-	0.00%	
应收股利	-	0.00%	462.00	0.34%	-100.00%
存货	8,630.62	7.70%	11,986.51	8.70%	-28.00%
持有待售资产	-	0.00%	264.56	0.19%	-100.00%
其他流动资产	14,856.22	13.26%	16,165.84	11.74%	-8.10%
流动资产合计	37,214.64	33.22%	55,793.48	40.51%	-33.30%
非流动资产：	-		-		
固定资产	63,714.53	56.88%	42,869.64	31.13%	48.62%
在建工程	67.16	0.06%	25,082.59	18.21%	-99.73%
无形资产	6,820.12	6.09%	7,881.68	5.72%	-13.47%
开发支出	2,828.36	2.52%	2,233.34	1.62%	26.64%
长期待摊费用	331.12	0.30%	373.80	0.27%	-11.42%
递延所得税资产	149.36	0.13%	116.75	0.08%	27.93%
其他非流动资产	899.30	0.80%	3,360.11	2.44%	-73.24%
非流动资产合计	74,809.95	66.78%	81,917.91	59.49%	-8.68%
资产总计	112,024.58	100.00%	137,711.39	100.00%	-18.65%

主要变动原因：

(1) 货币资金期末余额 6,808.61 万元，较上年末增长 114.70%，主要系报告期内收回杭州澳亚股权转让余款及销售回款增加所致。

(2) 应收票据及应收账款期末余额 4,759.57 万元，较上年末下降 43.17%，主要系报告期内公司加大应收账款管理力度促进资金回笼所致。

(3) 其他应收款期末余额为 2,002.96 万元，较上年末下降 87.16%，主要系报告期内收回杭州澳亚股权转让余款所致；

(4) 应收股利报告期期末余额为零，较上年末减少 462.00 万元，系报告期内收到杭州澳亚现金股利所致；

(5) 存货期末余额为 8,630.62 万元，较上年末下降 28.00%，主要系报告期内子公司维乐药业压缩库存，进口药品减少，销售增加所致。

(6) 持有待售资产本报告期末余额为零，较上年末减少 264.56 万元，系报告期内南洋大厦房产转让的相关产权手续已办理完毕，该房产原列报于“持有待售资产”的账面价值相应转销。

(7) 固定资产报告期末余额 63,714.53 万元，较上年末增长 48.62%，主要系报告期内控股子公司宁波双成建设项目转固所致。；

(8) 在建工程报告期末余额 67.16 万元，较上年末下降 99.73%，主要系报告期内控股子公司宁波双成建设项目转固所致。

(9) 其他非流动资产报告期末余额为 899.30 万元，较上年末下降 73.24%，主要系报告期内控股子公司宁波双成根据财税[2018]70 号《2018 年退还部分行业增值税留抵税额有关税收政策的通知》申请退还增值税留抵税额及预付工程、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 45,055.88 万元，主要负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
流动负债：					
应付票据及应付账款	1,178.64	2.62%	8,049.14	13.08%	-85.36%
预收款项	1,435.87	3.19%	488.64	0.79%	193.85%
应付职工薪酬	493.20	1.09%	516.32	0.84%	-4.48%
应交税费	527.60	1.17%	880.50	1.43%	-40.08%
其他应付款	7,048.19	15.64%	10,127.36	16.46%	-30.40%
其中：应付利息	50.03	0.11%	60.00	0.10%	-16.62%
流动负债合计	10,683.50	23.71%	20,061.97	32.60%	-46.75%
非流动负债：	-	0.00%	-	0.00%	
长期借款	30,600.00	67.92%	36,700.00	59.64%	-16.62%
长期应付款	572.90	1.27%	1,396.28	2.27%	-58.97%
递延收益	3,111.68	6.91%	3,275.45	5.32%	-5.00%
递延所得税负债	87.79	0.19%	107.13	0.17%	-18.05%

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
非流动负债合计	34,372.37	76.29%	41,478.85	67.40%	-17.13%
负债合计	45,055.88	100.00%	61,540.82	100.00%	-26.79%

主要变动原因：

(1) 应付票据及应付账款报告期末余额为 1,178.64 万元，较上年末下降 85.36%，主要系应付药品采购款及设备款减少所致。

(2) 预收款项报告期末余额为 1,435.87 万元，较上年末增长 193.85%，主要系预收销售款增加所致。

(3) 应交税费期末余额为 527.60 万元，较上年末下降 40.08%，主要系应交增值税减少所致。

(4) 长期应付款期末余额为 572.90 万元，较上年末下降 58.97%，主要系融资租赁和售后回租减少所致。

3、所有者权益结构及变动情况

单位：万元

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
股东权益：					
股本	40,500.00	60.48%	40,500.00	53.17%	0.00%
资本公积	33,877.34	50.59%	33,874.82	44.47%	0.01%
其他综合收益	8.67	0.01%	-	0.00%	增加 86,743.84 元
盈余公积	3,415.34	5.10%	3,415.34	4.48%	0.00%
未分配利润	-25,596.03	-38.22%	-18,650.43	-24.49%	-37.24%
归属于母公司股东权益合计	52,205.33	77.95%	59,139.74	77.64%	-11.73%
少数股东权益	14,763.38	22.05%	17,030.83	22.36%	-13.31%
股东权益合计	66,968.71	100.00%	76,170.57	100.00%	-12.08%

报告期末未分配利润余额为-25,596.03 万元，较上年末下降 37.24%，主要系报告期经营亏损所致。

(二) 经营成果

单位：万元

项 目	2018 年度	2017 年度	同比变动
一、营业收入	33,724.28	24,676.95	36.66%
减：营业成本	12,085.58	9,145.74	32.14%
税金及附加	895.59	839.07	6.74%
销售费用	18,461.80	10,494.38	75.92%
管理费用	8,016.32	5,776.41	38.78%
研发费用	1,453.20	1,468.45	-1.04%
财务费用	2,236.71	1,984.73	12.70%
其中：利息费用	1,753.65	1,659.47	5.68%
利息收入	26.14	25.63	2.02%
资产减值损失	264.46	519.13	-49.06%
加：其他收益	445.43	284.78	56.41%
投资收益（损失以“－”号填列）	337.64	5,354.00	-93.69%
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	-	476.91	-100.00%
资产处置收益（损失以“－”号填 列）	-117.59	-1.03	-11291.44 %
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-9,023.88	86.79	-10497.62 %
加：营业外收入	53.17	282.26	-81.16%
减：营业外支出	365.69	60.96	499.93%
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-9,336.40	308.09	-3130.43%
减：所得税费用	-121.60	175.19	-169.41%
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-9,214.81	132.90	-7033.69%
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-9,214.81	132.90	-7033.69%
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以 “－”号填列）	-6,945.60	631.48	-1199.89%
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-2,269.21	-498.58	-355.13%
五、其他综合收益的税后净额	8.67	-	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	8.67	-	
5. 外币财务报表折算差额	8.67	-	
六、综合收益总额	-9,206.13	132.90	-7027.17%
归属于母公司股东的综合收益总额	-6,936.92	631.48	-1198.52%
归属于少数股东的综合收益总额	-2,269.21	-498.58	-355.13%

2018 年度实现营业收入 33,724.28 万元，较上年增加 9,047.33 万元，增幅 36.66%，归属于母公司股东的净利润-6,945.60 万元，较上年减少 7,577.08 万元，降幅 1199.89%。

业绩变动分析

(1) 本报告期营业总收入为 33,724.28 万元，较上年同期增长 36.66%，主要系维乐药业代理业务销售增加所致。

(2) 本报告期营业成本为 12,085.58 万元，较上年同期增长 32.14%，主要系维乐药业代理的药品销量增长，相应的成本增加所致；

(3) 报告期销售费用本期发生额为 18,461.80 万元，较上年同期增长 75.92%，主要系市场开发投入加大所致。

(4) 本报告期管理费用为 8,016.32 万元，较上年同期增长 38.78%，主要系报告期内控股子公司宁波双成建设项目转固，折旧及运营等费用增加所致。

(5) 本报告期资产减值损失为 264.46 万元，较上年同期下降 49.06%，主要系维乐药业全额计提医疗器械类存货导致减值损失增加所致。

(6) 本报告期投资收益为 337.64 万元，较上年同期下降 93.69%，主要系上年末转让杭州澳亚 46% 股权投资收益基数较大所致。

(7) 本报告期资产处置收益为-117.59 万元，较上年同期下降 11291.44%，主要系报告期内出售固定资产损失增加所致。

(8) 本报告期营业外收入为 53.17 万元，较上年同期下降 81.16%，主要系报告期内收到与日常活动无关的政府补助减少所致；

(9) 本报告期营业外支出为 365.69 万元，较上年同期增长 499.93%，主要系报告期内核销老化且无法修复的固定资产，其报废损失增加及本报告期捐赠支出增加所致。

(10) 本报告期利润总额为-9,336.40 万元，较上年同期下降 3130.43%，主要系三个方面原因：①上年同期股权转让收益较大；②本报告期自有产品销量下降、市场推广费用增长；③宁波双成建设项目转固，折旧费及运营费用大幅增加。

(11) 本报告期归属于母公司股东的净利润为-6,945.60 万元，较上年同期下降 1199.89%，原因同（10）。

(三) 现金流量情况

2018 年度公司现金流量简表如下：

单位：万元

项 目	2018 年度	2017 年度	同比变动
经营活动现金流入小计	45,980.22	22,808.15	101.60%
经营活动现金流出小计	41,296.28	25,061.88	64.78%
经营活动产生的现金流量净额	4,683.94	-2,253.73	307.83%
投资活动现金流入小计	92,357.40	31,546.05	192.77%
投资活动现金流出小计	79,767.33	38,540.45	106.97%
投资活动产生的现金流量净额	12,590.07	-6,994.40	280.00%
筹资活动现金流入小计	-	60,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	13,404.81	49,594.35	-72.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,404.81	10,405.65	-228.82%
五、现金及现金等价物净增加额	3,603.16	817.80	340.59%
六、期末现金及现金等价物余额	6,762.09	3,158.93	114.06%

(1) 经营活动现金流入小计同比上升101.60%，主要系报告期内销售额增长、销售回款率提升；

(2) 经营活动现金流出小计同比上升64.78%，主要系报告期内市场开发投入、税费支出增加及本报告期支付代理药品采购支出增加；

(3) 经营活动产生的现金流量净额同比上升307.83%，主要原因系销售额增长、销售回款率提升；

(4) 投资活动现金流入小计同比上升192.77%，主要系报告期内收回杭州澳亚股权转让余款及收回理财款增加；

(5) 投资活动现金流出小计同比上升106.97%，主要系报告期内投资理财增加；

(6) 投资活动产生的现金流量净额同比上升280.00%，主要原因同（4）；

(7) 筹资活动现金流入小计同比下降100.00%，主要系上年同期控股股东双成投资向公司提供借款以及其对宁波双成增资所致；

(8) 筹资活动现金流出小计同比下降72.97%，主要系对外借款减少；

(9) 筹资活动产生的现金流量净额同比下降228.82%，主要原因同（7）；

(10) 现金及现金等价物净增加额同比上升340.59%，主要系以上原因综合影响所致。

四、主要子公司经营情况

海南维乐药业有限公司，主营业务为销售中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料及其制剂等，注册资本 **2,000.00** 万元，双成药业拥有其权益比例 为 100%。截止 2018 年 12 月 31 日，该公司总资产 **7,009.86** 万元，净资产 **1,268.19** 万元，2018 年度实现营业收入 **7,998.86** 万元，实现净利润**-137.77** 万元。

宁波双成药业有限公司，报告期内已获得《药品生产许可证》，注册资本 **39,070.13** 万元人民币，双成药业拥有其权益比例为 51.19%。截止 2018 年 12 月 31 日，该公司总资产 **50,777.03** 万元，净资产 **30,246.62** 万元，2018 年实现营业收入 **285.82** 万元，实现净利润**-4,649.07** 万元，其中归属于母公司净利润**-2,379.86** 万元

第二部分：2019 年度财务预算报告

特别提示：本预算系公司 2019 年度经营计划确定的内部管理指标，不代表公司管理层对 2019 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、公司全体员工的努力等多种因素影响，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

一、2019 年的财务预算主要指标：

单位：万元

项 目	2019 年度预 算数	2018 年度实 际数	增减额	增减率
一、营业收入	44,790.20	33,724.28	11,065.92	32.81%
减：营业成本	12,918.21	12,085.58	832.63	6.89%
税金及附加	979.92	895.59	84.33	9.42%
销售费用	22,338.06	18,461.80	3,876.26	21.00%
管理费用	7,478.12	8,016.32	-538.20	-6.71%
研发费用	2,251.41	1,453.20	798.21	54.93%
财务费用	40.15	2,236.71	-2,196.56	-98.20%
资产减值损失	-	264.46	-264.46	减少 264.46 万元

加：其他收益	211.20	445.43	-234.23	-52.59%
投资收益（损失以“－”号填列）	443.49	337.64	105.85	31.35%
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-117.59	117.59	增加 117.59 万元
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-560.98	-9,023.88	8,462.90	-93.78%
加：营业外收入	-	53.17	-53.17	减少 53.17 万元
减：营业外支出	315.39	365.69	-50.30	-13.75%
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-876.37	-9,336.40	8,460.03	-90.61%
减：所得税费用	-	-121.60	121.60	增加 121.6 万元
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-876.37	-9,214.81	8,338.44	-90.49%
五、其他综合收益的税后净额	-	8.67	-8.67	减少 8.67 万元
六、综合收益总额	-876.37	-9,206.13	8,329.76	-90.48%
归属于母公司股东的综合收益总额	953.33	-6,936.92	7,890.25	-113.74%
归属于少数股东的综合收益总额	-1,829.70	-2,269.21	439.51	-19.37%

二、预算编制基础

1、2019 年度的财务预算方案是根据公司 2018 年度的实际运行情况和结果，在充分考虑下列各项基本假设的前提下，结合公司各项现实基础、经营能力以及年度经营计划，本着求实稳健的原则编制。

2、本预算报告包括双成药业各子公司及参股公司。

三、基本假设

- 1、公司所遵循的国家和地方的现行有关法律、法规和制度无重大变化。
- 2、公司主要经营所在地及业务涉及地区的社会经济环境无重大变化。
- 3、公司所处行业形势及市场行情无重大变化。
- 4、公司主要原料成本价格不会有重大变化。
- 5、公司生产经营业务涉及税收政策将在正常范围内波动。

6、无其他不可抗力及不可预见因素造成的重大不利影响。

四、2019 年年度财务预算编制说明

1、主营业务收入按公司各片区市场销售目标、公司生产能力、以及新品上市销售等计划编制；

2、主营业务成本充分考虑 2018 年双成药业生产成本和维乐药业采购成本，并在加大成本控制的前提下编制；

3、人力成本根据公司经营目标，并在加大人力成本控制的前提下编制；

4、主要材料消耗、水电气、折旧等指标以 2018 年实际，并结合生产计划编制；

5、编制本预算报告，谨慎考虑了子公司宁波双成预计将于 2019 年开展的受托加工业务等。

五、风险提示

上述财务预算、经营计划、经营目标并不代表上市公司对 2019 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

本报告需提交股东大会进行审议。

海南双成药业股份有限公司董事会

二〇一九年四月十七日