

南京海辰药业股份有限公司

2018 年度财务决算报告

公司 2018 年度财务报表业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。天衡会计师事务所认为：南京海辰药业股份有限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，公允反映了南京海辰药业股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。现将 2018 年度财务决算报告如下：

一、2018 年度主要财务数据和指标

单位：万元

| 项目 | 2018 年 | 2017 年 | 本年比上年增减 |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 营业收入 | 71,190.78 | 45,503.46 | 56.45% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 8,322.32 | 6,560.05 | 26.86% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 8,158.54 | 6,133.69 | 33.01% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,721.08 | 4,655.75 | 65.84% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.6935 | 0.5583 | 24.22% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.6935 | 0.5583 | 24.22% |
| 加权平均净资产收益率 | 15.24% | 13.72% | 1.52% |
| 项目 | 2018 年末 | 2017 年末 | 本年末比上年末增减 |
| 资产总额 | 79,418.87 | 63,229.89 | 25.60% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 58,092.62 | 51,768.42 | 12.22% |

2018 年度，公司实现营业总收入 71,190.78 万元，较上年增长了 56.45%；归属于上市公司股东的净利润为 8,322.32 万元，较上年增长了 26.86%。主要原因：一是公司进一步细化产品营销策略及市场服务方案，积极推动重点产品学术推广活动，核心产品利尿剂营业收入呈现稳定增长，盈利能力进一步增强；二是在保证产品质量的同时，合理控制成本费用，降低资产减值损失。

2018 年末，公司资产状况良好，经营规模进一步扩大。公司资产总额 79,418.87 万元，比年初增加 16,188.98 万元，增幅为 25.60%；归属于上市公司股东的净资产 58,092.62 万元，比年初增加 6,324.20 万元，增幅为 12.22%。2018 年经营业绩的积累是净资产增加的主要原因。

2018年度，伴随公司销售规模的扩大，营业总收入的增加，公司进一步加强销售回款的管理，保证生产经营资金良性运转，公司经营活动产生的现金流量净额较上年增幅为65.84%。

二、2018年末财务状况分析

1、资产构成及变动原因分析

截止2018年12月31日，公司资产总额79,418.87万元，比年初增加16,188.98万元，增加比例25.60%。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 | | 变动比率 |
|-------------|-------------|---------|-------------|---------|-----------|
| | 金额 | 占资产总额比例 | 金额 | 占资产总额比例 | |
| 流动资产合计 | 28,269.16 | 35.60% | 31,509.06 | 49.83% | -10.28% |
| 其中：货币资金 | 10,076.67 | 12.69% | 7,458.25 | 11.80% | 35.11% |
| 应收票据及应收账款 | 8,423.48 | 10.61% | 7,527.97 | 11.91% | 11.90% |
| 预付款项 | 361.88 | 0.46% | 248.33 | 0.39% | 45.73% |
| 其他应收款 | 18.81 | 0.02% | 25.03 | 0.04% | -24.85% |
| 存货 | 6,539.76 | 8.23% | 3,606.27 | 5.70% | 81.34% |
| 其他流动资产 | 2,848.56 | 3.59% | 12,643.20 | 20.00% | -77.47% |
| 非流动资产合计 | 51,149.71 | 64.40% | 31,720.83 | 50.17% | 61.25% |
| 其中：可供出售金融资产 | 13,027.83 | 16.40% | 80.00 | 0.13% | 16184.79% |
| 投资性房地产 | 1,159.78 | 1.46% | - | 0.00% | |
| 固定资产 | 31,899.52 | 40.17% | 18,154.51 | 28.71% | 75.71% |
| 在建工程 | 487.05 | 0.61% | 9,648.36 | 15.26% | -94.95% |
| 无形资产 | 2,252.26 | 2.84% | 2,355.93 | 3.73% | -4.40% |
| 开发支出 | 1,634.41 | 2.06% | 411.14 | 0.65% | 297.53% |
| 递延所得税资产 | 520.72 | 0.66% | 615.57 | 0.97% | -15.41% |
| 其他非流动资产 | 168.14 | 0.21% | 455.31 | 0.72% | -63.07% |
| 资产总计 | 79,418.87 | 100.00% | 63,229.89 | 100.00% | 25.60% |

主要变动分析：

(1) 货币资金期末余额 10,076.67 万元,较上年末增长 35.11%,主要原因是报告期销售规模扩大所致。

(2) 预付款项期末余额 361.88 万元,较上年末增长 45.73%,主要原因是报告期公司预付款项未结算所致。

(3) 存货期末余额 6,539.76 万元,较上年末增长 81.34%,主要原因是报告期内公司销量增加,增加库存储备所致。

(4) 其他流动资产期末余额 2,848.56 万元,较上年末下降 77.47%,主要原因是报告期内购买理财产品减少所致。

(5) 可供出售金融资产期末余额 13,027.83 万元,较上年末增长 16184.79%,主要原因是报告期内公司对意大利 NMS 集团公司投资所致。

(6) 投资性房地产期末余额 1,159.78 万元,主要原因是报告期内公司位于江苏仙林生命科技园部分房屋出租所致。

(7) 固定资产期末余额 31,899.52 万元,较上年末增长 75.71%,主要原因是公司新药研发项目及三期新建工程、德瑞工程部分项目结转固定资产所致。

(8) 在建工程期末余额 487.05 万元,较上年末下降 94.95%,主要原因是公司三期新建工程及德瑞工程部分项目竣工决算所致。

(9) 开发支出期末余额 1,634.41 万元,较上年末增长 297.53%,原因是报告期内公司研发资本化费用增加投入所致。

(10) 其他非流动资产期末余额 168.14 万元,较上年末减少 63.07%,主要原因是期初预付工程款在本年度结算所致。

2、负债构成及变动原因分析

截止2018年12月31日,公司负债总额21,326.25万元,比年初增加 9,864.78 万元,增幅 86.07%。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 | | 变动比率 |
|--------|-------------|---------|-------------|---------|--------|
| | 金额 | 占负债总额比例 | 金额 | 占负债总额比例 | |
| 流动负债合计 | 15,961.26 | 74.84% | 10,500.47 | 91.62% | 52.01% |

| | | | | | |
|-------------|-----------|---------|-----------|---------|---------|
| 其中：短期借款 | 7,000.00 | 32.82% | 4,260.00 | 37.17% | 64.32% |
| 应付票据及应付帐款 | 4,562.29 | 21.39% | 2,503.47 | 21.84% | 82.24% |
| 预收款项 | 879.17 | 4.12% | 696.04 | 6.07% | 26.31% |
| 应付职工薪酬 | 411.65 | 1.93% | 403.45 | 3.52% | 2.03% |
| 应交税费 | 1,309.51 | 6.14% | 1,392.17 | 12.15% | -5.94% |
| 其他应付款 | 379.91 | 1.78% | 391.00 | 3.41% | -2.84% |
| 一年内到期的非流动负债 | 550.00 | 2.58% | - | 0.00% | |
| 其他流动负债 | 868.74 | 4.07% | 854.33 | 7.45% | 1.69% |
| 非流动负债合计 | 5,364.98 | 25.16% | 961.00 | 8.38% | 458.27% |
| 其中：长期借款 | 4,400.00 | 20.63% | - | 0.00% | |
| 递延收益 | 964.98 | 4.52% | 961.00 | 8.38% | 0.41% |
| 负债合计 | 21,326.25 | 100.00% | 11,461.47 | 100.00% | 86.07% |

主要变动分析：

(1) 短期借款期末余额 7,000.00 万元，较上年末增长 64.32%，主要原因是报告期流动资金借款增加所致。

(2) 应付票据及应付帐款期末余额 4,562.29 万元，较上年末增长 82.24%，主要原因是：随着销售规模的不断扩大，为满足销售需求和合理的安全库存储备，增加公司原材料采购量所致。

(3) 一年内到期的非流动负债期末余额 550.00 万元，主要原因是报告期非流动资金借款增加所致。

(4) 长期借款期末余额 4,400.00 万元，主要原因是报告期非流动资金借款增加所致。

3、股东权益结构及变动原因分析

2018 年年末，公司所有者权益为 58,092.62 万元，比年初增加 6,324.20 万元，增幅 12.22%。主要股东权益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 | 变动比率 |
|----|------------------|------------------|------|
|----|------------------|------------------|------|

| | | | |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 股本 | 12,000.00 | 8,000.00 | 50.00% |
| 资本公积 | 21,245.96 | 25,245.96 | -15.84% |
| 专项储备 | 17.62 | 15.74 | 11.94% |
| 盈余公积 | 3,066.87 | 2,219.82 | 38.16% |
| 未分配利润 | 21,762.17 | 16,286.90 | 33.62% |
| 所有者权益合计 | 58,092.62 | 51,768.42 | 12.22% |

主要变动分析：

(1) 股本期末余额 12,000.00 万元，较上年末增长 50.00%，主要原因是报告期资本公积转增股本所致。

(2) 盈余公积期末余额 3,066.87 万元，较上年末增长 38.16%，主要原因是报告期内净利润增加所致。

(3) 未分配利润期末余额 21,762.17 万元，较上年末增长 33.62%，主要原因是报告期内净利润增加所致。

三、2018 年度经营成果分析

2018 年度公司实现营业收入 71,190.78 万元，比上年增长 56.45%；实现净利润 8,322.32 万元，比上年增长 26.86%。主要损益构成及变动情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 变动比率 |
|---------|-----------|-----------|----------|
| 一、营业总收入 | 71,190.78 | 45,503.46 | 56.45% |
| 减：营业成本 | 9,804.98 | 9,528.79 | 2.90% |
| 税金及附加 | 1,270.71 | 836.95 | 51.83% |
| 销售费用 | 43,795.60 | 21,873.08 | 100.23% |
| 管理费用 | 2,655.88 | 2,256.92 | 17.68% |
| 研发费用 | 3,753.41 | 3,134.98 | 19.73% |
| 财务费用 | 355.61 | 39.08 | 809.95% |
| 资产减值损失 | 151.21 | 708.30 | -78.65% |
| 加：其他收益 | 133.59 | 27.67 | 382.80% |
| 投资收益 | 122.10 | 304.97 | -59.96% |
| 资产处置收益 | -7.38 | 301.35 | -102.45% |

| | | | |
|----------------|----------|----------|---------|
| 二、营业利润 | 9,651.69 | 7,759.34 | 24.39% |
| 加:营业外收入 | 29.31 | 12.66 | 131.52% |
| 减:营业外支出 | 84.08 | 142.97 | -41.19% |
| 三、利润总额 | 9,596.91 | 7,629.03 | 25.79% |
| 减:所得税费用 | 1,274.59 | 1,068.98 | 19.23% |
| 四、净利润 | 8,322.32 | 6,560.05 | 26.86% |
| 五、扣除非经常性损益的净利润 | 8,158.54 | 6,133.69 | 33.01% |

主要变动分析:

(1) 营业总收入 2018 年度发生数 71,190.78 万元,较上年同期数增长 56.45%,主要原因是:报告期内,公司进一步细化产品营销策略及市场服务方案,积极推动重点产品学术推广活动,大力提高利尿剂产品覆盖面与市场占有率,从而带动营业收入有较大幅度增加。

(2) 税金及附加 2018 年度发生数 1,270.71 万元,较上年同期数增长 51.83%,主要原因是本期销售收入增加所致。

(3) 销售费用 2018 年度发生数 43,795.60 万元,较上年同期数增长 100.23%,主要原因是:报告期内为顺应国家“两票制”政策的实施推广,公司加大了自主学术推广的力度及终端市场的开发力度。

(4) 财务费用 2018 年度发生数 355.61 万元,较上年同期数增长 809.95%,主要原因是报告期内银行贷款增加所致。

(5) 资产减值损失 2018 年度发生数 151.21 万元,较上年同期数下降 78.65%,主要原因是报告期内处置到期存货减少所致。

(6) 其他收益 2018 年度发生数 133.59 万元,较上年度增长 382.80%,原因是报告期内公司收到财政补助增加所致。

(7) 投资收益 2018 年度发生数 122.10 万元,较上年同期下降 59.96%,原因是报告期公司购买理财产品减少所致。

(8) 资产处置收益 2018 年度发生数-7.38 万元,较上年同期下降 102.45%,主要原因是上年同期公司产品枸地氯雷他定原料及胶囊生产技术转让所致。

(9) 营业外收入 2018 年度发生数 29.31 万元,较上年同期数增长 131.52%,主要原因是报告期公司清理三年以上应收款项所致。

(10) 营业外支出 2018 年度发生数 84.08 万元,较上年同期数下降 41.19%,

主要原因是报告期内公司房屋拆除净值及捐赠支出等所致。

四、2018年现金流量分析

单位：万元

| 项目 | 2018年 | 2017年 | 变动比率 |
|-----------------|------------|------------|---------|
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | 7,721.08 | 4,655.75 | 65.84% |
| 经营活动现金流入小计 | 79,704.92 | 44,831.61 | 77.79% |
| 经营活动现金流出小计 | 71,983.84 | 40,175.86 | 79.17% |
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | -10,375.66 | -18,211.40 | -43.03% |
| 投资活动现金流入小计 | 47,239.41 | 26,520.45 | 78.12% |
| 投资活动现金流出小计 | 57,615.07 | 44,731.85 | 28.80% |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额 | 5,272.78 | 18,563.68 | -71.60% |
| 筹资活动现金流入小计 | 12,000.00 | 25,035.70 | -52.07% |
| 筹资活动现金流出小计 | 6,727.22 | 6,472.02 | 3.94% |
| 四、现金及现金等价物净增加额 | 2,618.33 | 5,007.87 | -47.72% |

主要变动分析：

(1) 2018年经营活动产生的现金流量净额变动原因：伴随公司销售规模的扩大，报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增幅较大所致。

(2) 2018年投资活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内公司理财产品到期收回所致。

(3) 2018年筹资活动产生的现金流量净额变动原因：上年度公司首次公开发行股票，募集资金到账所致。

南京海辰药业股份有限公司

2019年4月2日