

贝达药业股份有限公司

2018年度财务决算报告

公司2018年财务决算工作已完成，财务会计报告按照企业会计准则的规定编制，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告《信会师报字[2019]第ZF10207号》，现将有关财务决算情况简要汇报如下，详细情况请参阅公司年度报告中的财务报告部分。

一、经营成果（合并报表数据，下同）

公司2018年度营业收入为122,417.18万元，较上年同期增长19.27%，归属于上市公司股东的净利润为16,681.84万元，较上年同期下降35.27%。主要数据见下表：

单位:万元

项目	本年金额	上年金额	同比增减	增减比例(%)
营业收入	122,417.18	102,635.87	19,781.31	19.27%
其中：凯美纳收入	120,844.26	102,597.18	18,247.08	17.79%
凯美纳销量（盒）	1,047,824	803,225	244,599	30.45%
利润总额	18,237.29	29,065.83	-10,828.54	-37.26%
净利润	16,352.27	25,077.89	-8,725.62	-34.79%
归属于上市公司股东的净利润	16,681.84	25,772.74	-9,090.90	-35.27%
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	13,875.59	20,035.34	-6,159.75	-30.74%

二、非经常性损益项目和金额

单位:万元

项目	本期金额	上期金额	同比增减
非流动资产处置损益	-7.40	641.37	-648.77
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	139.24	-	139.24
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,986.19	4,106.44	-1,120.25
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	5,919.09	-5,919.09

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	285.85	1,322.68	-1,036.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101.65	-79.23	-22.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失；	-	-5,449.48	5,449.48
所得税影响额	-495.98	-723.47	227.49
少数股东权益影响额（税后）			
合计	2,806.24	5,737.40	-2,931.16

三、资产负债及所有者权益情况

1、资产情况

截至2018年12月31日，公司资产总额为346,008.55万元，比年初余额增长24.78%，其中：流动资产57,476.15万元，非流动资产288,532.40万元。

(1) 公司流动资产

2018年末余额为57,476.15万元，比年初余额增长13.47%，主要数据见下表：

单位:万元

流动资产项目	年末余额	年初余额	同比增减	增减比例(%)
货币资金	30,496.89	21,327.26	9,169.63	42.99%
应收票据及应收账款	6,381.40	9,197.33	-2,815.93	-30.62%
预付款项	317.40	2,332.44	-2,015.04	-86.39%
其他应收款	199.65	363.85	-164.20	-45.13%
存货	14,499.36	9,975.61	4,523.75	45.35%
其他流动资产	5,581.44	7,456.25	-1,874.81	-25.14%
流动资产合计	57,476.15	50,652.74	6,823.41	13.47%

A、货币资金年末余额比年初增长42.99%，主要由于收到国新国同投资款；

B、应收票据及应收账款年末余额比年初减少30.62%，主要由于报告期内加强应收账款管理，现款结算客户比例增加；

C、预付款项年末余额比年初减少86.39%，主要由于年初预付的研发费较多；

D、其他应收款年末余额比年初减少45.13%，主要由于报告期末按照账龄法计

提坏账准备后导致其他应收款净值减少较多；

E、存货年末余额比年初增长45.35%，主要为生产新产品的材料采购增加较多，另外由于报告期内销售规模扩大，备货量增加；

F、其他流动资产年末余额比年初减少25.14%，主要由于报告期内银行保本型理财产品到期收回，期末未抵扣进项税额增加。

(2) 公司非流动资产

2018年末非流动资产余额为288,532.40万元，比年初余额增长27.30%，主要数据见下表：

单位:万元

非流动资产项目	年末余额	年初余额	同比增减	增减比例(%)
可供出售金融资产	7,225.78	13,699.25	-6,473.47	-47.25%
长期股权投资	1,358.77	1,526.94	-168.17	-11.01%
投资性房地产	50,537.51	-	50,537.51	100.00%
固定资产	61,032.35	45,477.02	15,555.33	34.20%
在建工程	20,477.02	40,837.99	-20,360.97	-49.86%
无形资产	49,190.36	54,567.02	-5,376.66	-9.85%
开发支出	56,414.98	27,781.31	28,633.67	103.07%
商誉	41,358.40	41,358.40	-	-
长期待摊费用	139.61	209.41	-69.80	-33.33%
递延所得税资产	780.86	715.92	64.94	9.07%
其他非流动资产	16.76	475.37	-458.61	-96.47%
非流动资产合计	288,532.40	226,648.64	61,883.76	27.30%

A、可供出售金融资产余额比年初减少47.25%，主要由于报告期内对Tyrogenex投资的优先清算权已置换为X-82眼科适应症的海外权益；

B、长期股权投资年末余额比年初减少11.01%，主要由于报告期内对Capio的长期股权投资收益减少；

C、投资性房地产年末余额比年初增加50,537.51万元，主要由于报告期内海创园项目大部分达到预定可使用状态，结转至投资性房地产；

D、固定资产年末余额比年初增长34.20%，主要由于报告期内新合成基地部分完工结转至固定资产；

E、在建工程年末余额比年初减少49.86%，主要由于报告期内新合成基地和海创园项目部分完工由在建工程结转至固定资产或投资性房地产；

F、无形资产年末余额比年初减少9.85%，主要由于报告期内无形资产累计摊销额增加；

G、开发支出年末余额比年初增长103.07%，主要由于报告期内MIL60、CM082、X-396等项目资本化支出增加。

2、负债情况

截至2018年12月31日，公司负债总额为125,837.34万元，其中：流动负债75,111.18万元，非流动负债50,726.16万元。负债总额年末余额比年初增长78.12%，主要数据见下表：

单位:万元

负债项目	年末余额	年初余额	同比增减	增减比例(%)
短期借款	36,000.00	20,000.00	16,000.00	80.00%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,000.00	1,000.00	-	-
应付票据及应付账款	18,832.76	12,178.83	6,653.93	54.64%
预收款项	224.74	7.53	217.21	2884.59%
应付职工薪酬	6,926.31	5,733.58	1,192.73	20.80%
应交税费	467.92	1,515.11	-1,047.19	-69.12%
其他应付款	11,659.46	11,284.10	375.36	3.33%
长期借款	28,000.00	10,000.00	18,000.00	180.00%
长期应付款	13,726.40	-	13,726.40	100.00%
递延收益	3,581.16	3,464.86	116.30	3.36%
递延所得税负债	5,418.60	5,464.25	-45.65	-0.84%
负债合计	125,837.34	70,648.27	55,189.07	78.12%

A、短期借款年末余额比年初增长80.00%，系银行贷款；

B、应付票据及应付账款年末余额比年初增长54.64%，主要原因为报告期内应付工程款、材料款增加；

C、预收款项年末余额比年初增长2,884.59%，主要原因为报告期内预收货款及房屋租金增加；

D、应付职工薪酬年末余额比年初增长20.80%，主要原因是公司员工人数增加。

E、应交税费年末余额比年初减少69.12%，主要原因是期末应交企业所得税和增值税减少；

F、长期借款年末余额比年初增长180.00%，主要原因是报告期内银行长期借款增加；

G、长期应付款年末余额较年初增加13,726.40万元，主要原因是报告期内收到国新国同附有条件的投资款。

3、所有者权益情况

单位:万元

所有者权益项目	年末余额	年初余额	同比增减	增减比例(%)
股本	40,100.00	40,100.00	-	-
资本公积	60,979.39	60,013.25	966.14	1.61%
其他综合收益	426.76	-1,517.36	1,944.12	128.13%
盈余公积	16,844.09	14,402.38	2,441.71	16.95%
未分配利润	100,423.10	92,197.96	8,225.14	8.92%
归属于母公司所有者权益合计	218,773.34	205,196.24	13,577.10	6.62%
少数股东权益	1,397.88	1,456.87	-58.99	-4.05%
所有者权益合计	220,171.22	206,653.11	13,518.11	6.54%

A、其他综合收益年末余额比年初增长128.13%，主要为子公司贝达投资（香港）有限公司、Xcovery Holdings,Inc.、Xcovery Beta Pharmaceuticals, Inc、Equinox Sciences LLC外币财务报表折算差额；

B、盈余公积年末余额比年初增长16.95%，主要为报告期内按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

四、现金流量状况

单位:万元

项目	本年金额	上年金额	同比增减	增减比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	28,639.69	27,825.76	813.93	2.93%
投资活动产生的现金流量净额	-59,538.65	-40,453.52	-19,085.13	-47.18%
筹资活动产生的现金流量净额	39,469.76	19,760.03	19,709.73	99.75%

A、投资活动产生的现金流量净额本年较上年同期减少47.18%，主要原因为报告期内对外股权投资减少，而上年同期收回到期理财产品较多；

B、筹资活动产生的现金流量净额本年较上年同期增长99.75%，主要原因为报告期内取得银行借款和国新国同附有回购条件的投资款。

五、主要财务指标情况

偿债能力指标	2018 年	2017 年	同比增减比例
资产负债率	36.37%	25.48%	10.89%
流动比率	0.77	0.98	-21.43%
速动比率	0.57	0.79	-27.85%
营运效率指标	2018年	2017 年	同比增减比例
总资产周转率	0.39	0.42	-7.14%
流动资产周转率	2.24	1.13	98.23%
应收账款周转率	15.72	15.78	-0.38%
存货周转率	0.56	0.50	12.00%
盈利能力指标	2018年	2017 年	同比增减比例
销售净利率	13.36%	24.43%	-11.07%
加权平均净资产收益率	7.90%	12.98%	-5.08%
基本每股收益（元/股）	0.42	0.64	-34.38%
每股经营活动产生的现金流量(元/股)	0.71	0.69	2.90%

贝达药业股份有限公司

董事会

2019年4月12日