

证券代码：002826

证券简称：易明医药

公告编号：2018-060

西藏易明西雅医药科技股份有限公司

2018 年第三季度报告正文



第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人高帆、主管会计工作负责人王强及会计机构负责人(会计主管人员)王强声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 公司基本情况

一、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减	
总资产（元）	755,494,826.46	733,291,272.90	3.03%	
归属于上市公司股东的净资产 （元）	604,096,755.82	604,528,970.45	-0.07%	
	本报告期	本报告期比上年同 期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比 上年同期增减
营业收入（元）	119,634,634.24	56.55%	335,994,640.52	26.85%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	-4,562,114.93	-137.43%	10,950,985.37	-67.33%
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润（元）	-6,404,010.87	-156.90%	7,535,555.14	-76.30%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	463,368.89	104.44%	-19,944,627.60	-183.99%
基本每股收益（元/股）	-0.02	-133.33%	0.06	-66.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.02	-133.33%	0.06	-66.67%
加权平均净资产收益率	-0.75%	-2.88%	1.81%	-4.05%

非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	655,721.87	主要系易明康元、维奥制药处置运输设备的收益
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）	688,250.01	主要系维奥制药收到的彭州市经济科技和信息化局拨付的综合奖励款
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	2,126,262.83	理财产品获得的投资收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	275,367.70	主要系收到的免于退还客户的市场保证金及公益捐赠支出
减：所得税影响额	330,172.18	
合计	3,415,430.23	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,905	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
高帆	境内自然人	26.75%	50,744,682	50,744,682	质押	27,330,000
西藏华金天马股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.79%	20,468,757	0		
周战	境内自然人	7.57%	14,361,702	10,771,276	质押	5,500,000
西藏嘉泽创业投资有限公司	境内非国有法人	4.45%	8,444,681	0		
尚磊	境内自然人	4.31%	8,167,821	0	质押	3,070,000
金小平	境内自然人	3.24%	6,140,574	0		
庞国强	境内自然人	3.03%	5,744,681	4,884,681	质押	660,000
西藏易家团投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.13%	4,050,000	4,050,000		
嘉兴天星海容创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.91%	3,630,000	0		

西藏易水投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.71%	3,240,000	3,240,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
西藏华金天马股权投资合伙企业（有限合伙）	20,468,757	人民币普通股	20,468,757			
西藏嘉泽创业投资有限公司	8,444,681	人民币普通股	8,444,681			
尚磊	8,167,821	人民币普通股	8,167,821			
金小平	6,140,574	人民币普通股	6,140,574			
嘉兴天星海容创业投资合伙企业（有限合伙）	3,630,000	人民币普通股	3,630,000			
周战	3,590,426	人民币普通股	3,590,426			
周宏伟	2,872,340	人民币普通股	2,872,340			
庞国强	860,000	人民币普通股	860,000			
宋民宪	850,000	人民币普通股	850,000			
彭辉	718,085	人民币普通股	718,085			
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名限售流通股股东和前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	无					

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期主要数据会计报表项目、财务指标发生的变动情况

金额单位：元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	增减变动金额	比重增减	变动原因说明
资产负债表项目：					
货币资金	87,125,922.49	261,615,604.19	-174,489,681.70	-66.70%	说明（1）
应收票据及应收账款	58,607,301.77	86,331,812.30	-27,724,510.53	-32.11%	说明（2）
其中：应收票据	5,167,716.82	5,106,264.00	61,452.82	1.20%	
应收账款	53,439,584.95	81,225,548.30	-27,785,963.35	-34.21%	
预付款项	62,850,904.54	10,711,843.93	52,139,060.61	486.74%	说明（3）
其他流动资产	150,761,326.74	1,169,548.80	149,591,777.94	12790.55%	说明（4）
开发支出	11,794,311.39	18,765,284.48	-6,970,973.09	-37.15%	说明（5）
长期待摊费用	20,444.52	112,444.50	-91,999.98	-81.82%	说明（6）
在建工程	32,174,646.42	6,469,275.80	25,705,370.62	397.35%	说明（7）
短期借款	40,000,000.00	-	40,000,000.00	100.00%	说明（8）
其他应付款	71,696,132.38	53,952,793.72	17,743,338.66	32.89%	说明（9）
预收款项	18,412,947.04	48,127,545.66	-29,714,598.62	-61.74%	说明（10）
应交税费	7,927,633.69	13,356,218.53	-5,428,584.84	-40.64%	说明（11）
项目	2018年1-9月	2017年1-9月	增减变动金额	比重增减	变动原因说明
利润表项目：					
营业成本	123,367,837.77	69,482,618.83	53,885,218.94	77.55%	说明（12）
研发费用	2,630,362.68	1,748,683.78	881,678.90	50.42%	说明（13）
财务费用	481,686.46	36,894.66	444,791.80	1205.57%	说明（14）
其中：利息费用	950,968.95	504,919.63	446,049.32	88.34%	

利息收入	-508,822.61	-519,479.68	10,657.07	-2.05%	
资产减值损失	12,188,858.93	-1,350,650.59	13,539,509.52	-1002.44%	说明（15）
投资收益	2,126,262.83	1,546,638.76	579,624.07	37.48%	说明（16）
资产处置收益	655,721.87	97,878.68	557,843.19	569.93%	说明（17）
营业外收入	450,022.27	10,229.41	439,792.86	4299.30%	说明（18）
营业外支出	174,654.57	380,063.34	-205,408.77	-54.05%	说明（19）
所得税费用	2,255,643.24	4,206,438.03	-1,950,794.79	-46.38%	说明（20）
项目	2018年1-9月	2017年1-9月	增减变动金额	比重增减	变动原因说明
现金流量表项目：					
经营活动产生的现金流量净额	-19,944,627.60	23,746,281.34	-43,690,908.94	-183.99%	说明（21）
筹资活动产生的现金流量净额	27,676,803.24	-10,824,786.25	38,501,589.49	355.68%	说明（22）

2、变动原因说明

（1）货币资金较期初减少66.7%，主要系本期货币资金购买理财产品期末余额较上年末增加15,000万元和本期支付小容量注射剂生产线及配套仓库和研发中心项目、青稞茶系列健康产品新建项目、营销中心网络整合及建设项目、一致性评价项目及营销市场投入等款项合计约2,000万元所致；

（2）应收票据及应收账款较期初减少32.11%，主要系公司加强应收账款管理及收回前期销售产品、提供劳务产生的应收款项所致；

（3）预付款项较期初增长486.74%，主要系本期向供应商预付产品采购款，及加强专业化的市场推广、学术推广力度所预付的一部分推广费用；

（4）其他流动资产较期初增长14,959万元，主要系本期新购买的短期理财产品15,000万元所致；

（5）本期新增一致性评价工作资本化研发投入740万元，由于本期计提注射用盐酸环维黄杨星D减值损失1,225万元，故开发支出较期初减少37.15%。因近年药品注册审批制度等法规政策的变化，注射用盐酸环维黄杨星D项目存在重大不确定性，截至报告期末，相关政策尚未明朗，出于谨慎性原则，公司审慎决定终止本项目。根据《企业会计准则》，对其进行减值测试，依会计政策在报告期对本项目前期研发投入1,225万元全额计提资产减值损失。

（6）长期待摊费用较期初减少81.82%，主要系本期摊销绿化项目计入管理费用所致；

（7）在建工程较期初增长397.35%，主要系按完工进度确认的尚未达到预定可使用状态的青稞茶系列健康产品项目款；

（8）短期借款较期初增长100%，主要系本期新增银行短期借款4,000万元所致；

（9）其他应付款较期初增长32.89%，主要系本期收到新增客户的保证金；

（10）预收款项较期初减少61.74%，主要系上年预收的供应瓜蒌皮原材料货款已于本期确认销售收入；

（11）应交税费较期初减少40.64%，主要系期初应交的企业所得税和增值税本期已缴纳；

（12）营业成本较上年同期增长77.55%，主要系随营业收入同比增长26.85%，以及“两票制”政策实施后，以代理形式经营的合作产品的业务模式及会计核算方式发生变化所致；

（13）研发费用较上年同期增长50.42%，主要系本期一致性评价工作相关支出较上年同期增加约100万元；

（14）财务费用较上年同期增长44.48万元，主要系本期比上年同期新增短期借款3,000万元产生的利息支出所致；

- (15) 资产减值损失较上年同期增长1002.44%，主要系本期计提的注射用盐酸环维黄杨星D减值损失1,225万元所致；
- (16) 投资收益较上年同期增长37.48%，主要系本期理财产品投资收益增加所致；
- (17) 资产处置收益较上年同期增长55.78万元，主要系本期易明康元、维奥制药处置车辆收益 65.57万元；
- (18) 营业外收入较上年同期增长43.98万元，主要系本期收到的免于退还客户的市场保证金；
- (19) 营业外支出较上年同期减少54.05%，主要系上年同期支付公益捐赠支出25万元，本年支付14万元；
- (20) 所得税费用较上年同期减少46.38%，主要系本期税前利润总额较上年同期减少64.99%，所得税费用同比减少所致；
- (21) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少183.99%，主要系“两票制”业务影响，本期与上年同期相比，需要向上游厂家支付产品的发货保证金，以及本期预付的市场推广费用款项增加所致；
- (22) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长355.68%，主要系本期新增银行短期借款4,000万元所致；

二、重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项。

四、对 2018 年度经营业绩的预计

2018 年度预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年度归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-66.93%	至	-33.86%
2018 年度归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,000	至	4,000
2017 年度归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,047.66		
业绩变动的原因说明	<p>公司以“持续提供高质优价、有重大临床价值的药品”为使命，以研发、生产在品质、资质上有突出特点的高端仿制药为目标。2017 年公司在营产品全部进入国家医保目录，本报告期内产品蒙脱石散已首批通过一致性评价。在科研创新的同时，公司亦持续进行营销网络的建设和完善，营销队伍优化、升级、扩充，寻求在产品推广销售方面的创新与突破。上年及本报告期内，公司针对产品的推广销售开展了一系列战略调整，包括学术研究、价格调整，渠道迭代，团队建设与优化等，本年已初显成效，主要产品同比销售均有增长，部分产品增长显著。但随着产品进入国家医保目录，也面临着各地医保落地、价格调整、渠道重整、重新招投标等现实情况，加之国家两票制等行业相关政策的不断出台，公司需要适时调整配合，导致产品销售在短期内无法实现爆发性增长。科技研发是医药企业长远发展的根本，持续稳定的研发投入是公司战略落地的重要支撑。本年公司的一致性评价项目进入高投入阶段，注射剂再评价也将逐步启动，研发投入占比将较以往有所提高。综合研发及市场先期高投入但销售逐步提升滞后的因素，公司参照本年已发生费用率谨慎预计，2018 年净利</p>		

	润变动区间 2,000 万元（-66.93%）至 4,000 万元(-33.86%)。
--	---

五、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

六、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

七、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

八、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	募集资金	25,000	10,000	0
银行理财产品	募集资金	5,000	5,000	0
银行理财产品	自有资金	6,500	0	0
合计		36,500	15,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。