

2017 年度财务决算报告

江西同和药业股份有限公司 2017 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 2017 年的财务状况以及 2017 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[2018]第 ZA11809 号标准无保留意见的审计报告。现将 2017 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、 2017 年度公司财务报表的审计情况

公司 2017 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[2018]第 ZA11809 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	29,671.60	25,007.85	18.65%
营业利润	7,276.02	5,821.53	24.98%
利润总额	7,460.33	6,751.40	10.50%
净利润	6,545.77	5,799.63	12.87%
经营活动产生的现金净流量	3,405.39	6,044.54	-43.66%
项目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度
总资产	72,227.77	41,896.06	72.40%
净资产	63,710.11	30,465.51	109.12%
股本	8,129.80	6,000.00	35.50%
每股净资产(元)	7.84	5.08	54.33%

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2017年12月31日，公司资产总额72,227.77万元，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	2,393.67	3.31%	5,818.96	13.89%	-58.86%
应收票据	630.23	0.87%	3.00	0.01%	20907.60%
应收账款	3,760.00	5.21%	1,558.45	3.72%	141.27%
预付款项	157.85	0.22%	31.06	0.07%	408.16%
其他应收款	658.98	0.91%	1,008.05	2.41%	-34.63%
存货	13,807.55	19.12%	12,840.60	30.65%	7.53%
其他流动资产	21,933.51	30.37%	93.07	0.22%	23466.60%
固定资产	19,696.58	27.27%	19,087.27	45.56%	3.19%
在建工程	4,236.67	5.87%	346.40	0.83%	1123.07%
工程物资	632.63	0.88%	224.87	0.54%	181.33%
无形资产	2,154.01	2.98%	640.55	1.53%	236.28%
递延所得税资产	115.00	0.16%	33.72	0.08%	241.09%
其他非流动资产	1,985.09	2.75%	210.06	0.50%	845.02%
资产总计	72,227.77	100.00%	41,896.06	100.00%	72.40%

主要变动原因：

(1) 2016年末货币资金余额2,393.67万元，较年初减少3425.29万元，减幅58.86%，主要是报告期为增加空余资金收益，依据资金使用计划将暂时闲置资金购买了银行理财所致；

(2) 2016年末应收票据余额630.23万元，较年初增加627.23万元，

增幅20907.6%，主要是报告期末留底未背书的银行承兑汇票增加所致；

(3) 2016年末应收账款余额3,760万元，较年初增加2,201.55万元，增幅141.27%，主要是报告期长账期客户增加所致；

(4) 2016年末预付款项余额157.85万元，较年初增加126.79万元，增幅40.816%，主要是报告期末预付供应商货款增加所致；

(5) 2016年末其他应收款余额658.98万元，较年初减少349.07万元，减幅34.63%，主要是报告期末应收出口退税减少所致；

(6) 2016年末其他流动资产余额21,933.51万元，较年初增加21,840.44万元，增幅23466.6%，主要是主要系公司使用闲置募集资金和闲置自有资金投入委托理财所致；

(7) 2016年末在建工程余额4,236.67万元，较年初增加3,890.27万元，增幅1123.07%，主要是主要系公司募投项目正在按计划建设；

(8) 2016年末工程物资余额632.63万元，较年初增加407.76万元，增幅181.33%，主要是主要系公司募投项目正在按计划建设购进的设备；

(9) 2016年末无形资产余额2,154.01万元，较年初增加1,513.46万元，增幅236.28%，主要是主要系公司购入二厂区土地366.01亩所致；

(10) 2016年末递延所得税资产余额115万元，较年初增加81.28万元，增幅241.09%，主要是主要系报告期末企业所得税可抵扣暂时性差异增加所致；

(11) 2016年末其他非流动资产余额1,985.09万元，较年初增加1,775.03万元，增幅845.02%，主要是主要系公司预付募投项目设备供应商货款；

2、负债结构及变动情况

截止2017年12月31日，公司负债总额8,517.66万元，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%	2,400.00	21.00%	-100.00%
应付票据	351.00	4.12%	1,684.60	14.74%	-79.16%
应付账款	2,599.15	30.51%	2,691.45	23.55%	-3.43%
预收款项	115.29	1.35%	95.30	0.83%	20.98%
应付职工薪酬	612.01	7.19%	845.50	7.40%	-27.62%
应交税费	270.50	3.18%	464.01	4.06%	-41.70%
应付利息	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付股利	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他应付款	2,389.27	28.05%	78.09	0.68%	2959.81%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	583.24	5.10%	-100.00%
长期借款	2,000.00	23.48%	2,500.00	21.87%	-20.00%
长期应付款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
递延收益	83.62	0.98%	88.37	0.77%	0.00%
负债合计	8,517.66	100.00%	11,430.55	100.00%	-25.48%

主要变动原因：

(1) 2016年末短期借款余额0万元，较年初减少2,400万元，减幅100%，主要是报告期因资金比较宽裕，归还全部借款所致；

(2) 2016年末应付票据余额351万元，较年初减少1,333.6万元，减幅79.16%，主要是报告期减少开具银行承兑汇票所致；

(3) 2016年末应交税费余额270.5万元，较年初减少193.51万元，减幅41.7%，主要是报告期末未交税收减少所致；

(4) 2016年末其他应付款余额2,389.27万元，较年初增加2,311.18万元，增幅2959.81%，主要是报告期因限制性股票激励确认的回购义务所致；

(5) 2016年末一年内到期的非流动负债余额0万元，较年初减少

583.24万元，减幅100%，主要是报告期因资金比较宽裕，归还全部借款所致；

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	8,129.80	12.76%	6,000.00	19.69%	35.50%
资本公积	38,891.39	61.04%	12,014.52	39.44%	223.70%
盈余公积	1,873.62	2.94%	1,232.25	4.04%	52.05%
未分配利润	17,123.14	26.88%	11,218.73	36.82%	52.63%
归属于母公司所有者权益合计	63,710.11	100.00%	30,465.51	100.00%	109.12%

本年度所有者权益变动主要是新增利润、报告期公司IPO成功募集资金到账和发行限制性股票进资所致。

(二) 经营成果

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动
一、营业总收入	29,671.60	25,007.85	18.65%
营业总成本	18,812.92	15,326.45	22.75%
营业税金及附加	270.82	225.93	19.87%
销售费用	946.89	1,041.48	-9.08%
管理费用	2,736.91	2,563.98	6.74%
财务费用	270.03	35.45	661.69%
资产减值损失	119.09	-24.36	-588.91%
投资收益	332.84	0.00	0.00%
资产处置收益	0.00	-17.38	-100.00%

项目	本报告期	上年同期	增减变动
其他收益	428.23	0.00	0.00%
二、营业利润	7,276.02	5,821.53	24.98%
加：营业外收入	557.59	938.05	-40.56%
减：营业外支出	373.28	8.18	4462.11%
三、利润总额	7,460.33	6,751.40	10.50%
减：所得税费用	914.55	951.77	-3.91%
四、净利润	6,545.77	5,799.63	12.87%

2017年度公司实现营业收入29,671.60万元，比上年增长18.65%，实现净利润6,545.77万元，较上年增长12.87%。

业绩变动分析：

(1)2016年末财务费用金额270.03万元，较年初增加234.58万元，增幅661.7%，主要是公司销售业务主要以出口为主，报告期因美元汇率变动确认汇兑损益207.03万元，导致同比增长；

(2)2016年末资产减值损失金额119.09万元，较年初增加143.45万元，增幅588.9%，主要是报告期末应收款结余增加对应计提坏账增加所致；

(3)2016年末营业外收入金额557.59万元，较年初减少380.46万元，减幅40.6%，主要是报告期更改会计政策，将与日常经营有关的政府补助记入其他收益所致；

(4)2016年末营业外支出金额373.28万元，较年初增加365.1万元，增幅4463.3%，主要是报告期发生火灾损失所致；

(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	3,405.39	6,044.54	-43.66%

经营活动现金流入小计	34,714.10	33,205.98	4.54%
经营活动现金流出小计	31,308.71	27,161.44	15.27%
二、投资活动产生的现金流量净额	-32,301.99	-2,800.57	1053.41%
投资活动现金流入小计	31,166.84	87.27	35612.76%
投资活动现金流出小计	63,468.83	2,887.84	2097.80%
三、筹资活动产生的现金流量净额	26,772.46	883.38	2930.69%
筹资活动现金流入小计	33,525.92	8,033.87	317.31%
筹资活动现金流出小计	6,753.45	7,150.49	-5.55%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-122.73	88.13	239.25%
五、现金及现金等价物净增加额	-2,246.86	4,215.49	-153.30%
加：期初现金及现金等价物余额	4,640.53	425.04	991.79%
六、期末现金及现金等价物余额	2,393.67	4,640.53	-48.42%

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减少43.66%，主要是因为本期采购原材料、支付税费增加造成；

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较同期减少1053.41%，主要是因为本期使用暂时闲置募集资金和暂时闲置自有资金投入委托理财及增加了对募投项目工程的投和造成；

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较同期增长2930.69%，主要是因为本期公司IPO募集资金入账造成。

江西同和药业股份有限公司董事会

二〇一八年四月十八日