

2017年度财务决算报告

在北京北陆药业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会领导下，公司管理层和全体员工经过不懈努力，2017 年公司经营工作稳健有序，依据一年来公司经营情况和财务状况，结合公司报表数据，编制了 2017 年度财务决算报告，现就公司财务情况报告如下：

公司 2017 年度财务会计报表，已经致同会计师事务所审计验证，并出具了致同审字（2018）第 110ZA2007 号标准无保留意见的审计报告，会计报表反映的主要财务数据如下：

一、2017 年度主要会计数据

单位：万元

经营成果	2017 年	2016 年	本年比上年增减（%）
营业总收入	52,253.81	49,886.06	4.75%
营业成本	18,220.89	15,445.34	17.97%
营业利润	14,200.92	1,713.46	728.79%
利润总额	14,051.79	2,220.89	532.71%
归属于上市公司股东的净利润	11,881.67	1,637.95	625.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,229.80	8,383.45	22.02%
经营活动产生的现金流量净额	14,492.49	7,616.72	90.27%
财务状况	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减（%）
资产总额	114,088.50	95,609.26	19.33%
负债总额	7,164.99	5,439.80	31.71%
归属于上市公司股东的所有者权益	106,923.51	90,169.46	18.58%
总股本	32,599.33	32,599.33	0.00%

2017 年，公司继续坚持以新产品研发，营销为龙头，生产质量体系为保障的经营管理思路，继续保持公司核心业务对比剂在行业内的领先地位；通过

营销模式的多样性和内部资源整合，神经类、降糖药领域的市场学术推广有序开展,产品销售取得了一定的效果。

2017 年公司实现营业收入 52,253.81 万元，同比增长 4.75%，其中，对比剂产品销售收入 45,948.29 万元，同比增长 15.44%，由于原材料、辅料等不断上涨，尤其是对比剂产品钆喷酸葡胺注射液部分原材料、辅料价格一直维持高位，毛利率降低 2.01%，降至 65.61%；2017 年 2 月，精神神经类产品九味镇心颗粒被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2017 年版），IV 期临床结果进一步验证了其治疗广泛性焦虑症安全有效、服用方便，值得临床推广使用。根据市场变化公司主动调整营销模式，组建、扩大销售队伍，遴选实力较强的代理商，以期尽快扩大市场规模，进一步树立专业品牌形象。本报告期，九味镇心颗粒实现销售收入 3,483.88 万元，同比增长 18.42%；降糖类产品是公司重要的业务领域之一，受区域招标进程因素的影响，降糖药销售不及预期，2017 年度降糖药实现销售收入 2,549.29 万元，同比减少 39.95%。

本报告期实现净利润 11,881.67 万元，同比增长 625.40%，上年度受与李晓祥关于中美康士仲裁事项的影响，公司确认相关投资损失 7,989.59 万元，导致 2016 年度公司净利润较低，同比增幅较大。本报告期，扣除各种非经常性因素影响后净利润 10,229.80 万元，同比增长 22.02%。

（一）2017 年度财务状况

1、报告期资产结构及同比变动

单位：万元

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	增减变动
流动资产：	47,135.46	39,700.12	18.73%
非流动资产：	66,953.04	55,909.14	19.75%
资产总额：	114,088.50	95,609.26	19.33%
其中：货币资金	22,547.00	8,627.46	161.34%

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	增减变动
应收票据	863.31	355.01	143.18%
应收账款	12,210.77	11,763.49	3.80%
在建工程	9,602.53	5,512.10	74.21%
无形资产	1,797.41	1,593.03	12.83%

2017 年末资产总额为 114,088.50 万元，较期初增加 18,479.24 万元，增幅 19.33%，一是企业自身资产规模增大，二是权益法核算的参股公司增资股本溢价权益增加。其中流动资产为 47,135.46 万元，占总资产的 41.31%，较期初增加 7,435.34 万元，增幅 18.73%。非流动资产占总资产的 58.69%，较期初增加 11,043.90 万元，主要资产项目变动分析如下：

(1) 2017 年期末货币资金余额 22,547.00 万元，较期初增加 13,919.54 万元，增幅 161.34%，一是收到的销货款增加，二是本期赎回银行短期低风险理财。

(2) 2017 年期末应收票据余额 863.31 万元，较期初增加 508.30 万元，增长 143.18%，主要是本报告期收到的银行承兑汇票未到结算期。

(3) 2017 年期末应收账款余额 12,210.77 万元，较期初增加 447.28 万元，增幅 3.80%，主要是销售增加对应的未到回款期的应收销货款，增幅低于收入增幅。

(4) 2017 年期末在建工程余额 9,602.53 万元，较期初增加 4,090.43 万元，增幅 74.21%，主要是沧州分公司工厂及科技创新基地工程建设投入增加。

(5) 2017 年期末无形资产余额 1,797.41 万元，较期初增加 204.38 万元，增幅 12.83%，主要是部分开发支出项目完成，符合无形资产确认条件转入无形资产。

2、债务结构及同比变化

单位：万元

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	增减变动
流动负债	4,922.42	2,940.22	67.42%
非流动负债	2,242.56	2,499.58	-10.28%
负债合计	7,164.99	5,439.80	31.71%
其中：应交税费	1,184.74	800.81	47.94%
应付账款	1,207.93	1,122.49	7.61%
其他应付款	756.74	305.58	147.64%

2017 年末负债总额为 7,164.99 万元，较期初增加 31.71%。其中：流动负债增长 67.42%，非流动负债下降 10.28%。主要负债项目变动分析如下：

(1) 2017 年期末应交税费余额 1,184.74 万元，较期初增加 383.93 万元，增加 47.94%，主要是由于本期销售额增加，属未到缴纳期的流转税。

(2) 2017 年期末应付账款余额 1,207.93 万元，较期初增加 85.44 万元，增幅 7.61%，主要是未到付款期的原料采购款。

(3) 2017 年期末其他应付款余额 756.74 万元，较期初增加 451.16 万元，增幅 147.64%，主要是未到付款期的往来款项。

3、股东权益情况

单位：万元

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	增减变动
股东权益合计	106,923.51	90,169.46	18.58%
其中：股本	32,599.33	32,599.33	0.00%
资本公积	36,954.05	31,755.71	16.37%
盈余公积	6,169.10	4,980.93	23.85%
未分配利润	31,201.04	20,833.50	49.76%

2017 年末股东权益总额为 106,923.51 万元，较期初增加 18.58%，主要项目变动分析如下：

(1) 2017 年期末资本公积余额 36,954.05 万元，较期初增加 5,198.34 万

元，增加 16.37%，因公司期初持有南京世和基因生物技术有限公司 22.73% 股权，本期南京世和基因存在其他股东增资导致公司股权稀释至 20.29%，股本溢价确认的其他权益变动 5,198.34 万元

(2) 2017 年期末盈余公积和未分配利润分别增长 23.85% 和 49.76%，全部来自当年经营所得留存。

4、报告期利润情况

单位：万元

项目	2017 年度	2016 年度	增减变动
营业收入	52,253.81	49,886.06	4.75%
营业成本	18,220.89	15,445.34	17.97%
销售费用	17,264.01	18,661.85	-7.49%
管理费用	3,965.87	5,825.48	-31.92%
财务费用	-74.20	-73.55	0.88%
净利润	11,881.67	1,550.51	666.31%
归属于母公司股东净利润	11,881.67	1,637.95	625.40%

(1) 2017 年公司实现营业收入 52,253.81 万元，较上年增加 2,367.75 万元，增长 4.75%，营业成本较上年增加 2,775.55 万元，增长 17.97%。其中母公司营业收入同比增加 4,995.11 万元，增幅 10.57%，营业成本同比增加 3,141.95 万元，增幅 20.84%，营业成本的增幅高于营业收入增幅，一是因为本期部分原辅料价格上涨，人工费和折旧费增加，成本增加，二是因为不同产品之间销售结构变化。

(2) 2017 年销售费用 17,264.01 万元，同比减少 1,397.84 万元，降幅 7.49%，一是因为本期较上年同期合并范围发生变化，二是本期九味镇心颗粒营销模式调整，年度费用投入较少。管理费用为 3,965.87 万元，减少 1,859.61 万元，下降 31.92%，主要是因为上期数据中包含中美康士 1-6 月的财务数据，本报告期中美康士不再纳入合并范围。。

(3) 2017 年财务费用-74.20 万元，与上年基本持平，主要是银行利息收入。

(二) 报告期现金流量

单位：万元

项目	2017 年度	2016 年度	增减变动
经营活动产生的现金流量净额	14,492.49	7,616.72	90.27%
经营活动现金流入小计	61,930.54	58,306.79	6.21%
经营活动现金流出小计	47,438.05	50,690.07	-6.42%
投资活动产生的现金流量净额	-248.93	-20,370.18	-98.78%
投资活动现金流入小计	29,008.93	143.41	20127.97%
投资活动现金流出小计	29,257.87	20,513.58	42.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-324.02	-5,461.55	-94.07%
筹资活动现金流入小计	-	0	
筹资活动现金流出小计	324.02	5,461.55	-94.07%
现金及现金等价物净增加额	13,919.53	-18,215.01	-176.42%
期末现金及现金等价物余额	22,547.00	8,627.46	161.34%

1、经营活动现金流量

本报告期经营活动现金流量净额为 14,492.49 万元，同比增加 90.27%。一是本期收回的销货款增加，二是本期收到法院退还的中美康士诉讼保证金。

2、投资活动现金流量

本报告期投资活动现金流量净额为-248.93 万元，同比增加 98.78%。一是因为本期赎回银行低风险理财产品，二是因为本期收到关于中美康士仲裁案的执行款。

3、筹资活动现金流量

本报告期筹资活动现金流量净额为-324.02 万元，同比增加 94.07%，主要是上期支付限制性股票回购款及偿还银行短期借款所致。

二、2017 年度主要财务指标

项目		2017 年度	2016 年度	增减变动
盈利能力	销售毛利率	65.13%	69.04%	-3.91%
	销售净利率	22.74%	3.11%	19.63%
	净资产收益率	12.30%	1.85%	10.45%
偿债能力	流动比率	9.58	13.50	-29.08%
	速动比率	7.36	8.56	-14.07%
	资产负债率	6.28%	5.69%	0.59%
营运能力	应收账款周转率（次数/年）	4.74	3.4	39.56%
	存货周转率（次数/年）	1.70	1.65	3.16%
资产管理效果	流动资产周转率（次数/年）	1.20	1.06	13.54%
	总资产周转率（次数/年）	0.50	0.49	1.71%
每股财务数据	每股净资产	3.28	2.77	18.41%
	每股收益	0.36	0.05	620.00%
	每股经营活动现金流量净额(元)	0.4446	0.2336	90.33%

1、盈利能力分析

公司销售毛利率较上年同期下降 3.91%，销售净利率较上年同期增长 19.63%，净资产收益率同比增长 10.45%。一是关于中美康士的仲裁事项使得上期净利润大幅减少，二是本年度公司经营利润增加。

2、偿债能力分析

2017 年公司偿债能力比上期略有减弱，但仍维持较高水平，负债率较低。主要是经营过程中形成的应交税费和应付职工薪酬等流动负债增加，该项并不影响公司的实质偿债能力。

3、营运能力分析

公司的应收账款周转率、存货周转率较上年同期提高，应收账款回款速度加快，存货的周转平稳，变动较小。

4、资本结构分析

2017年公司的资产负债率为6.28%，同比增加0.59%，公司财务风险很低，偿债能力较强。

5、每股数据分析

2017年每股收益0.36元，同比上升620%，主要原因是上期确认对中美康士投资损失影响上期净利润-6,791.15万元，使得今年净利润较上年大幅上升；每股净资产3.28元，同比增长18.41%；每股经营活动现金流量净额0.4446元，同比上升90.33%。

北京北陆药业股份有限公司董事会

二〇一八年二月二十八日