

南京海辰药业股份有限公司

2017 年度财务决算报告

公司 2017 年度财务报表已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。审计意见是：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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。现将 2017 年度财务决算报告如下：

一、2017 年度主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2017 年	2016 年	本年比上年增减
营业收入	45,503.46	28,082.76	62.03%
归属于上市公司股东的净利润	6,560.05	4,523.64	45.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,133.69	4,493.53	36.50%
经营活动产生的现金流量净额	4,655.75	3,773.78	23.37%
基本每股收益（元/股）	0.8375	0.7539	11.09%
稀释每股收益（元/股）	0.8375	0.7539	11.09%
加权平均净资产收益率	13.72%	17.77%	-4.05%
项目	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减
资产总额	63,229.88	37,077.62	70.53%
归属于上市公司股东的净资产	51,768.42	27,611.35	87.49%

2017 年末，公司财务状况良好，经营规模持续扩大。公司资产总额 63,229.88 万元，比年初增加 26,152.26 万元，增幅为 70.53%；年末资产负债率为 18.13%，比年初数下降了 7.40 个百分点。主要原因是股东权益的增长幅度超过债务总额的增长幅度：一是因为 2017 年经营业绩的积累，二是公司首次公开发行股票募集资金到账所致。

2017 年度，公司实现营业总收入 45,503.46 万元，较上年增长了 62.03%，归属于上市公司股东的净利润为 6,560.05 万元，较上年增长了 45.02%。主要原因：一是公司优化市场资源配置，注射用托拉塞米、注射用兰索拉唑、注射用头孢西酮钠等品种销售规模较上年同期有较大增长；二是规模化生产效应带来销售成本的下降；三是公司加强资金管理，增加了理财收益。

2017 年度，随着经营规模扩大、营业总收入的增加，公司对经营性应收、应付、存货等进行了更为科学、审慎的管理，公司经营活动产生的现金流量净额较上年增幅为 23.37%。

二、2017 年末财务状况分析

1、资产构成及变动原因分析

截止 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额 63,229.88 万元，比年初增加 26,152.26 万元，增加比例 70.53%。资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	占资产总额比例	金额	占资产总额比例	
流动资产合计	31,509.05	49.83%	11,149.03	30.07%	182.62%
其中：货币资金	7,458.25	11.80%	2,450.29	6.61%	204.38%
应收票据	589.71	0.93%	911.58	2.46%	-35.31%
应收帐款	6,938.26	10.97%	2,147.26	5.79%	223.12%
预付款项	248.33	0.39%	687.66	1.85%	-63.89%
其他应收款	25.03	0.04%	49.57	0.13%	-49.51%
存货	3,606.27	5.70%	4,614.99	12.45%	-21.86%
其他流动资产	12,643.20	20.00%	287.68	0.78%	4,294.88%
非流动资产合计	31,720.83	50.17%	25,928.59	69.93%	22.34%
其中：可供出售金融资产	80.00	0.13%	0.00	0.00%	
固定资产	18,154.52	28.71%	16,083.16	43.38%	12.88%

在建工程	9,648.36	15.26%	6,265.58	16.90%	53.99%
无形资产	2,355.93	3.73%	2,409.49	6.50%	-2.22%
开发支出	411.14	0.65%	0.00	0.00%	
递延所得税资产	615.57	0.97%	484.80	1.31%	26.97%
其他非流动资产	455.31	0.72%	685.56	1.85%	-33.59%
资产总计	63,229.88	100.00%	37,077.62	100.00%	70.53%

主要变动原因：

(1) 货币资金期末余额 7,458.25 万元，较上年末增长 204.38%，主要原因是报告期内公司首次公开发行股票募集资金到账及销售规模增加所致。

(2) 应收票据期末余额 589.71 万元，较上年末减少 35.31%，主要原因是报告期内公司为加强资金周转的流动性管理，减少银行承兑汇票贷款回笼方式所致。

(3) 应收账款期末余额 6,938.26 万元，较上年末增长 223.12%，主要原因是报告期内随着销售规模的扩大，应收账款相应增加。

(4) 预付款项期末余额 248.33 万元，较上年末减少 63.89%，主要原因是报告期内公司预付款项本期结算所致。

(5) 其他应收款期末余额 25.03 万元，较上年末减少 49.51%，主要原因是年末管理人员备用金费用结算所致。

(6) 其他流动资产期末余额 12,643.20 万元，较上年末增长 4,294.88%，主要原因是报告期内公司购买理财产品所致。

(7) 可供出售金融资产期末余额 80.00 万元，原因是报告期内公司向南京紫苏股权投资基金支付项目投资款所致。

(8) 在建工程期末余额 9,648.36 万元，较上年末增长 53.99%，主要原因是报告期内公司基本建设投入增加所致。

(9) 开发支出期末余额 411.14 万元，原因是报告期内研发费用资本化所致。

(10) 其他非流动资产期末余额 455.31 万元，较上年末减少 33.59%，主要原因是报告期内公司预付工程款减少所致。

2、负债构成及变动原因分析

截止 2017 年 12 月 31 日，公司负债总额 11,461.47 万元，比年初增加 1.995.20 万元，增幅 21.08%。主要负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	占负债 总额比例	金额	占负债 总额比例	
流动负债合计	10,500.47	91.62%	8,505.27	89.85%	23.46%
其中：短期借款	4,260.00	37.17%	3,240.00	34.23%	31.48%
应付帐款	2,503.47	21.85%	2,600.62	27.47%	-3.74%
预收款项	696.04	6.07%	883.59	9.33%	-21.23%
应付职工薪酬	403.45	3.52%	257.61	2.72%	56.61%
应交税费	1,392.17	12.15%	788.14	8.33%	76.64%
应付利息	5.52	0.05%	4.57	0.05%	20.79%
其他应付款	385.49	3.36%	289.29	3.06%	33.25%
其他流动负债	854.33	7.45%	441.45	4.66%	93.53%
非流动负债合计	961.00	8.38%	961.00	10.15%	0.00%
其中：递延收益	961.00	8.38%	961.00	10.15%	0.00%
负债合计	11,461.47	100.00%	9,466.27	100.00%	21.08%

主要变动原因：

（1）短期借款期末余额 4,260.00 万元，较上年末增长 31.48%，主要原因是报告期内公司短期借款增加所致。

（2）应付职工薪酬期末余额 403.45 万元，较上年末增长 56.61%，主要原因是报告期内公司计提员工年终奖金增加所致。

（3）应交税费期末余额 1,392.17 万元，较上年末增长 76.64%，主要原因是报告期内营业收入增加所致。

（4）其他应付款期末余额 385.49 万元，较上年末增长 33.25%，主要原因是报告期内货物保证金增加所致。

（5）其他流动负债期末余额 854.33 万元，较上年末增长 93.53%，主要原因是报告期内增加预提销售业务费。

3、股东权益结构及变动原因分析

2017 年年末，公司所有者权益为 51,768.42 万元，比年初增加 24,157.07 万元，增幅 87.49%。主要股东权益构成及变动情况如下。

单位：万元

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	同比变动
股本	8,000.00	6,000.00	33.33%
资本公积	25,245.96	7,264.68	247.52%
专项储备	15.74	-	
盈余公积	2,219.82	1,555.25	42.73%
未分配利润	16,286.90	12,791.42	27.33%
所有者权益合计	51,768.42	27,611.35	87.49%

主要变动原因：

(1) 股本期末余额 8,000.00 万元，较上年末增长 33.33%，主要原因是报告期内公司首次公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股所致。

(2) 资本公积期末余额 25,245.96 万元，较上年末增长 247.52%，主要原因是报告期内公司首次公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股所产生的股本溢价所致。

(3) 专项储备期末余额 15.74 万元，原因是报告期内安全生产费用计提所致。

(4) 盈余公积期末余额 2,219.82 万元，较上年末增长 42.73%，主要原因是报告期内净利润增加所致。

三、2017 年度经营成果分析

2017 年度公司实现营业收入 45,503.46 万元，比上年增长 62.03%；实现净利润 6,560.05 万元，比上年增长 45.02%。主要损益构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2017 年度	2016 年度	同比变动
一、营业总收入	45,503.46	28,082.76	62.03%
减：营业成本	9,528.80	9,120.24	4.48%
营业税金及附加	836.95	465.35	79.85%
销售费用	21,873.08	8,585.71	154.76%

管理费用	5,391.90	4,397.88	22.60%
财务费用	39.08	172.84	-77.39%
资产减值损失	708.30	133.11	432.12%
加:投资收益	304.97	-	
资产处置收益	301.35	0.45	66,866.67%
其他收益	26.59	-	
二、营业利润	7,758.26	5,208.08	48.97%
加:营业外收入	13.74	109.43	-87.44%
减:营业外支出	142.97	71.56	99.79%
三、利润总额	7,629.03	5,245.95	45.43%
减:所得税费用	1,068.98	722.31	47.99%
四、净利润	6,560.05	4,523.64	45.02%
五、扣除非经常性损益的净利润	6,133.69	4,493.53	36.50%

主要变动原因:

(1)营业总收入 2017 年度发生数 45,503.46 万元,较上年同期数增长 62.03%,主要原因是公司优化市场资源配置,销售规模较上年同期增长较大。

(2) 营业税金及附加 2017 年度发生数 836.95 万元,较上年同期数增长 79.85%,主要原因是本期销售收入增加所致。

(3)销售费用 2017 年度发生数 21,873.08 万元,较上年同期数增长 154.76%,主要原因是:a、报告期内,为顺应国家“两票制”政策的实施,公司大力加强自主学术推广及销售终端开发的力度,主要表现在市场开发费、学术推广费等费用的增幅较大;b、伴随公司业务规模增长,销售费用支出相应增加。

(4) 财务费用 2017 年度发生数 39.08 万元,较上年同期数减少 77.39%,主要原因是公司报告期内银行贷款利息支出减少所致。

(5)资产减值损失 2017 年度发生数 708.30 万元,较上年同期数增长 432.12%,主要原因是报告期内处置到期存货所致。

(6) 投资收益 2017 年度发生数 304.97 万元,原因是报告期内增加理财产品收益所致。

(7) 资产处置收益 2017 年度发生数 301.35 万元，主要原因是报告期内公司产品枸地氯雷他定原料及胶囊生产技术转让所致。

(8) 其他收益 2017 年度发生数 26.59 万元，原因是报告期内公司收到财政补贴重分类（财政部会计政策变更）所致。

(9) 营业外收入 2017 年度发生数 13.74 万元，较上年同期数减少 87.44%，主要原因是报告期内公司收到财政补贴重分类（财政部会计政策变更）所致。

(10) 营业外支出 2017 年度发生数 142.97 万元，较上年同期数增长 99.79%，主要原因是报告期内处置镇江德瑞旧门房等和捐赠支出增加所致。

(11) 所得税费用 2017 年度发生数 1,068.98 万元，较上年同期数增长 47.99%，主要原因是报告期内利润总额增加所致。

四、2017 年现金流量分析

单位：万元

项目	2017 年	2016 年	同比变动
一、经营活动产生的现金流量净额	4,655.59	3,773.96	23.37%
经营活动现金流入小计	44,831.61	27,770.73	61.43%
经营活动现金流出小计	40,175.86	23,996.95	67.42%
二、投资活动产生的现金流量净额	-18,211.40	-4,562.82	299.13%
投资活动现金流入小计	26,520.45	0.06	4,4200,650.00%
投资活动现金流出小计	44,731.85	4,562.88	880.34%
三、筹资活动产生的现金流量净额	18,563.68	-1,161.08	-1698.83%
筹资活动现金流入小计	25,035.70	4,240.00	490.46%
筹资活动现金流出小计	6,472.02	5,401.08	19.83%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.16	0.18	-188.89%
五、现金及现金等价物净增加额	5,007.87	-1,949.94	-356.82%
六、期末现金及现金等价物余额	7,427.24	2,419.37	206.99%

(1) 2017 年度，投资活动产生的现金流量净流出 18,211.40 万元，较 2016 年度增长 299.13%，主要原因是本期购买理财产品所致。

(2) 2017 年度，筹资活动产生的现金流量净流入 18,563.68 万元，主要原

因是报告期内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

2018 年 3 月 8 日