

山东金城医药集团股份有限公司

2017年度财务决算报告

一、2017年公司财务报表审计情况

公司 2017 年财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了大信审字【2018】第 3-00033 号审计报告。会计师的审计意见是：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。

二、报告期的总体经营情况

报告期内公司实现营业收入 278,804 万元，同比增长 96.29%。归属于上市公司净利 28,630 万元，同比增长 79.62%。截止 2017 年末公司总资产 490,390 万元，较年初增加 117.29%。归属于上市公司股东的净资产 386,433 万元，较年初增加 168.97%。

报告期公司主营业务收入主要源于抗菌素类医药化工产品、生物制药、制剂产品、化工贸易四大业务领域。公司主营业务收入和利润构成发生较大变化，其中：头孢菌素类医药中间体及其他医药化工产品收入比重较上年下降 30.99%；制剂板块收入比重较上年增长 22.20%；化工贸易板块收入比重较上年增长 12.60%。利润方面：制剂板块上年亏损，本报告期扭亏为盈且占公司净利润的 47.68%，头孢菌素类医药中间体及其他医药化工产品占净利润比重为 39.00%，同比下降 39.81%。

三、公司财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况：

单位：元

资产	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
货币资金	682,929,083.42	13.93%	445,894,133.72	19.76%	53.16%

资产	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
应收票据	93,653,362.53	1.91%	74,641,179.36	3.31%	25.47%
应收账款	615,967,693.94	12.56%	391,517,796.21	17.35%	57.33%
预付款项	53,370,049.45	1.09%	54,110,357.52	2.40%	-1.37%
应收利息	883,556.93	0.02%	150,967.47	0.01%	485.26%
其他应收款	8,795,090.14	0.18%	8,966,683.11	0.40%	-1.91%
存货	254,921,459.62	5.20%	140,730,356.09	6.24%	81.14%
其他流动资产	17,977,870.03	0.37%	8,941,709.63	0.40%	101.06%
可供出售金融资产	57,300,000.00	1.17%	57,300,000.00	2.54%	0.00%
长期股权投资	3,662,882.90	0.07%			
固定资产	1,170,666,666.11	23.87%	779,227,773.35	34.53%	50.23%
在建工程	154,592,131.10	3.15%	64,083,200.17	2.84%	141.24%
无形资产	564,401,080.45	11.51%	186,613,242.29	8.27%	202.44%
开发支出	5,449,401.41	0.11%	1,204,206.84	0.05%	352.53%
商誉	1,152,810,696.40	23.51%	8,702,946.56	0.39%	13,146.21%
长期待摊费用	13,486,283.70	0.28%	2,544,878.18	0.11%	429.94%
递延所得税资产	20,526,213.53	0.42%	19,791,105.15	0.88%	3.71%
其他非流动资产	32,508,532.42	0.66%	12,462,228.11	0.55%	160.86%
资产总计	4,903,902,054.08	100.00%	2,256,882,763.76	100.00%	117.29%

公司资产总额增长较大,2017 年末公司资产总额较 2016 年末增长了 117.29%,主要系本报告期重大资产重组收购北京朗依并表所致。

(1) 货币资金

货币资金年末余额较 2017 年末增加 53.16%，主要系报告期发行新股募集资金增加所致。

(2) 应收账款、存货

应收账款 2017 年末余额较 2016 年末增加 57.33%; 存货 2017 年末余额较 2016 年末增加 81.14%, 主要系本报告期重大资产重组收购北京朗依并表所致。

(3) 其他流动资产

其他流动资产 2017 年末余额较 2016 年末增加 101.06%, 主要系本报告期增值税留抵税额增加所致。

(4) 长期股权投资

长期股权投资 2017 年末余额较 2016 年末增加 366.29 万元, 主要系报告期投资参股宁波梅山保税区金方泓瑞投资管理有限公司和 HYALBLUE SRL (海宝露有限责任公司) 所致。

(5) 固定资产

固定资产 2017 年末余额较 2016 年末增加 50.23%, 主要系本报告期重大资产重组收购北京朗依并表所致。

(6) 在建工程

在建工程 2017 年末余额较 2016 年末增加 141.24%, 主要系本报告期固定资产投资项目增加所致。

(7) 无形资产、商誉、长期待摊费用

无形资产 2017 年末余额较 2016 年末增加 202.44%; 商誉 2017 年末余额较 2016 年末增加 13,146.21%; 长期待摊费用 2017 年末余额较 2016 年末增加 429.94%, 主要系本报告期重大资产重组收购北京朗依并表所致。

(8) 其他非流动资产

其他非流动资产 2017 年末余额较 2016 年末增加 160.86%, 主要系本报告期固定资产投资预付款增加所致

(二) 负债情况:

单位: 元

负债	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	占总负债比重	金额	占总负债比重	
短期借款	259,000,000.00	26.81%	234,000,000.00	31.09%	10.68%
应付账款	240,294,033.25	24.87%	229,713,115.36	30.52%	4.61%
预收款项	25,456,761.90	2.63%	40,429,421.40	5.37%	-37.03%
应付职工薪酬	80,745,537.00	8.36%	58,352,949.15	7.75%	38.37%
应交税费	56,482,494.81	5.85%	22,149,515.61	2.94%	155.01%
其他应付款	171,231,200.67	17.72%	90,031,894.94	11.96%	90.19%
一年内到期的非流动负债	11,200,000.00	1.16%	7,200,000.00	0.96%	55.56%
长期借款	14,000,000.00	1.45%	27,200,000.00	3.61%	-48.53%
递延收益	52,491,251.60	5.43%	40,236,296.46	5.35%	30.46%
递延所得税负债	55,334,522.14	5.73%	3,366,345.73	0.45%	1543.76%
负债合计	966,235,801.37	100.00%	752,679,538.65	100.00%	28.37%

（1）预收账款

预收账款 2017 年末余额较 2016 年末减少 37.03%，主要系报告期子公司广东金城金素预收货款减少所致。

（2）应付职工薪酬

应付职工薪酬 2017 年末余额较 2016 年末增加 38.37%，主要系报告期公司实施中长期激励，计提工资增加所致。

（3）应交税费

应交税费 2017 年末余额较 2016 年末增加 155.01%，主要系本报告期重大资产重组收购北京朗依并表所致。

（4）其他应付款

其他应付款 2017 年末余额较 2016 年末增加 90.19%，主要系本报告期子公司广东金城金素收客户市场保证金增加所致。

(5) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债 2017 年末余额较 2016 年末增加 55.56%，主要系本报告期低于一年长期借款重分类增加所致。

(6) 长期借款

长期借款 2017 年末余额较 2016 年末减少 48.53%，主要系报告期归还银行贷款所致。

(7) 递延所得税负债

递延所得税负债 2017 年末余额较 2016 年末增加 1543.76%，主要系本报告期重大资产重组收购北京朗依并表所致。

(三) 所有者权益情况：

单位：元

所有者权益	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	占所有者权益比重	金额	占所有者权益比重	
股本	393,152,238.00	9.98%	253,200,000.00	16.83%	55.27%
资本公积	2,571,401,397.49	65.30%	533,293,697.82	35.45%	382.17%
减：库存股			22,645,320.00	1.51%	-100.00%
盈余公积	68,892,779.72	1.75%	58,815,921.87	3.91%	17.13%
未分配利润	830,800,060.79	21.10%	613,545,669.52	40.79%	35.41%
归属于母公司所有者权益合计	3,864,326,542.41	98.14%	1,436,723,827.49	95.51%	168.97%
少数股东权益	73,339,710.30	1.86%	67,479,397.62	4.49%	8.68%
股东权益合计	3,937,666,252.71	100.00%	1,504,203,225.11	100.00%	161.78%

(1) 股本

股本 2017 年末余额较 2016 年末增加 55.27%，主要系报告期发行新股所致。

(2) 资本公积

资本公积 2017 年末余额较 2016 年末增加 382.17%，主要系报告期发行新股溢价所致。

(3) 库存股

库存股 2017 年末余额较 2016 年末减少 100.00%，主要系报告期股权激励限制性股票解禁，预计负债冲回所致。

(4) 未分配利润

未分配利润 2017 年末余额较 2016 年末增加 35.41%，主要系本报告期重大资产重组收购北京朗依并表所致。

(四) 经营情况：

单位：元

项 目	本期金额	上期金额	增减幅度
一、营业收入	2,788,037,100.79	1,420,385,019.39	96.29%
二、营业成本	1,793,241,882.32	1,024,718,702.52	75.00%
税金及附加	35,026,693.77	15,597,113.81	124.57%
销售费用	244,332,495.68	39,774,537.27	514.29%
管理费用	353,329,343.20	189,778,612.62	86.18%
财务费用	17,805,846.92	-2,916,227.48	710.58%
资产减值损失	12,503,618.33	3,694,323.47	238.45%
投资收益	-161,537.90		
资产处置收益	1,136,949.98	3,180,059.86	-64.25%
其他收益	7,711,025.14		
加：营业外收入	4,212,436.84	22,173,747.97	-81.00%
减：营业外支出	3,839,464.54	5,311,803.58	-27.72%
三、利润总额	340,856,630.09	169,779,961.43	100.76%

项 目	本期金额	上期金额	增减幅度
减：所得税费用	50,601,836.11	13,532,034.63	273.94%
四、净利润	290,254,793.98	156,247,926.80	85.77%
归属于母公司所有者的净利润	286,304,084.82	159,390,211.17	79.62%
少数股东损益	3,950,709.16	-3,142,284.37	225.73%

(1) 营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用

营业收入本期较去年同期增加 96.29%；营业成本本期较去年同期增加 75%；税金及附加本期较去年同期增加 124.57%；销售费用本期较去年同期增加 514.29%，主要系本报告期北京朗依和宁波丰众并表所致。

(2) 管理费用

管理费用本期较去年同期增长 86.18%，主要系本报告期研发费用增加；北京朗依和宁波丰众并表所致。

(3) 财务费用

财务费用本期较去年同期增长 710.58%，主要系本报告期汇率变动，汇兑损失增加所致。

(4) 资产减值损失

资产减值损失本期较去年同期增加 238.45%，主要系本报告期北京朗依并表所致。

(5) 其他收益

其他收益本期较去年同期增加 771.10 万元，主要系本报告期按照修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》要求将计入营业外收入的政府补助重分类调整增加所致。

(6) 营业外收入

营业外收入本期较去年同期减少 81.00%，主要系本报告期收益性政府补助减少所致。

（7）所得税费用、归属于母公司所有者的净利润

所得税费用本期较去年同期增加 273.94%；归属于母公司所有者的净利润本期较去年同期增加 79.62%，主要本系报告期北京朗依并表所致。

（五）现金流量分析：

单位：（元）

项目	2017 年	2016 年	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	151,829,060.07	241,482,126.65	-37.13%
经营活动现金流入小计	1,765,973,953.72	1,452,408,798.86	21.59%
经营活动现金流出小计	1,614,144,893.65	1,210,926,672.21	33.30%
二、投资活动产生的现金流量净额	-167,206,312.01	-204,883,905.18	-18.39%
投资活动现金流入小计	32,390,341.75	14,912,978.12	117.20%
投资活动现金流出小计	199,596,653.76	219,796,883.30	-9.19%
三、筹资活动产生的现金流量净额	252,482,753.01	4,326,340.60	5735.94%
筹资活动现金流入小计	592,652,565.64	358,914,260.41	65.12%
筹资活动现金流出小计	340,169,812.63	354,587,919.81	-4.07%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-70,551.37		
五、现金及现金等价物净增加额	237,034,949.70	40,924,562.07	479.20%

说明：

（1）经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 37.13%，主要系本报告期现金及现金等价物剔除应收票据影响所致。

（2）筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增长 5735.94%，主要系本报告期发行新股筹资所致。

四、其他主要财务指标：

财务指标	项目	2017 年	2016 年	同比增减
盈利能力	基本每股收益	0.77	0.63	22.22%
	加权平均净资产收益率	8.46%	11.72%	-3.26%
偿债能力	资产负债率	19.70%	33.35%	-13.65%
	流动比率（倍）	2.05	1.65	24.24%
	速动比率（倍）	1.75	1.44	21.53%
运营能力	应收账款周转率（次）	5.53	3.91	41.43%
	总资产周转率（次）	0.78	0.67	16.42%

报告期加权平均净资产收益率有所下降主要系净资产增长大于利润增长所致。偿债能力增强，主要系重大资产重组收购北京朗依并表资产增加所致。运营能力提高主要系营业收入增长大于资产增长所致。

山东金城医药集团股份有限公司

2018 年 3 月 27 日