

珠海和佳医疗设备股份有限公司

2017 年度财务决算报告

公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表、2017 年度合并及母公司的利润表、2017 年度合并及母公司的现金流量表、2017 年度合并及母公司的所有者权益变动表、相关报表附注已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将决算情况报告如下：

一、2017 年度主要财务数据

指标项目	2017 年	2016 年	本年比上年增减
基本每股收益(元/股)	0.12	0.11	9.09%
加权平均净资产收益率	3.92%	3.89%	0.03%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.75	-0.52	-44.23%
应收账款周转率	1.34	1.42	-5.63%
存货周转率	5.44	4.61	18.00%
总资产周转率	0.22	0.22	0.00%
指标项目			
归属于上市公司股东的每股净资产	3.05	2.95	3.39%
流动比率（倍）	2.90	3.56	-18.54%
速动比率（倍）	1.96	2.42	-19.01%
资产负债率（母公司）	39.00%	28.24%	10.76%

- 1、报告期内，公司基本每股收益 0.12 元，较 2016 年度的 0.11 元上升 9.09%，主要是净利润增长所致；
- 2、报告期内，加权平均净资产收益率为 3.92%，较 2016 年度 3.89% 上升 0.03%，主要是净利润增长所致；
- 3、报告期内，每股经营活动产生的现金流量净额-0.75 元，较 2016 年度-0.52 元下降 44.23%，主要是报告期内融资租赁项目采购款、整体建设项目代垫款支出增加所致；
- 4、报告期内，应收账款周转率为 1.34 次，较 2016 年度 1.42 次下降 5.63%，与上期基本持平；
- 5、报告期内，存货周转率为 5.44 次，较 2016 年度 4.61 次上升 18.00%，主要是本期销售增加，存货周转速度增长所致；

6、 报告期内，总资产周转率 0.22 次，较 2016 年度 0.22 次持平；

7、 报告期末，归属于上市公司股东的每股净资产 3.05 元，较 2016 年末 2.95 元增长 3.39%，主要是本期净利润增加所致；

8、 报告期末，流动比率为 2.90，较 2016 年末 3.56 下降 18.54%，主要是本期一年内到期的长期应付款增加和计提非公开发行债券利息所致；

9、 报告期末，速动比率为 1.96，较 2016 年末 2.42 下降 19.01%，主要是本期一年内到期的长期应付款增加和计提非公开发行债券利息所致；

10、 报告期末，母公司资产负债率 39.00%，较 2016 年末 28.24%上升 10.76%，主要是由于母公司本期取得短期借款增加以及计提公司债券利息所致。

二、2017 年度经营成果

单位：万元

项 目	本年数	上年数	增减百分比
营业收入	111,181.19	91,920.48	20.95%
营业成本	51,773.81	42,476.03	21.89%
营业税金及附加	984.18	1,154.34	-14.74%
销售费用	18,869.51	19,798.29	-4.69%
管理费用	15,531.93	12,711.09	22.19%
财务费用	7,773.99	1,573.60	394.03%
资产减值损失	9,004.56	3,701.13	143.29%
投资收益	232.02	-350.97	166.11%
资产处置收益	9.88	-1.27	877.34%
其他收益	4,315.57	0.00	100.00%
营业利润	11,800.68	10,153.77	16.22%
营业外收入	1,389.62	2,715.07	-48.82%
营业外支出	123.24	78.65	56.69%
利润总额	13,067.06	12,790.18	2.16%
所得税费用	3,377.99	3,178.18	6.29%
净利润	9,689.07	9,612.00	0.80%
归属于母公司股东的净利润	9,271.05	8,922.63	3.90%

1、 报告期内，财务费用7,773.99万元，较2016年度1,573.60万元增长394.03%，主要是报告期内公司债券及产业基金导致公司利息支出增加；

2、 报告期内，资产减值损失为9,004.56万元，较2016年度3,701.13万元增长143.29%，主要是计提的坏账损失增加

以及对子公司珠海弘陞全额计提商誉减值准备；

3、 报告期内，投资收益为232.02万元，较2016年度-350.97万元增长166.11%，主要是公司及其子公司理财产品收益以及按权益法核算的长期股权投资收益增加所致；

4、 报告期内，资产处置收益为9.88万元，较2016年度-1.27万元增长877.34%，主要是固定资产处置利得所致，执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），将原在“营业外收入”和“营业外支出”中核算的相关资产处置利得调整至新增的“资产处置收益”科目核算；

5、 报告期内，其他收益4,315.57万元，按财政部财会（2017）15 号的规定，与企业日常经营活动相关的政府补助按新准则调整列示所致；

6、 报告期内，营业外收入1,389.62万元，较2016年度2,715.07万元下降48.82%，主要是报告期内按财政部财会（2017）15号的规定，将与日常经营相关的政府补助调整入“其他收益”项目所致；

7、 报告期内，营业外支出123.24万元，较2016年度78.65万元增长56.69%，主要是对外捐赠支出增加所致。

三、2017 年末资产负债状况

单位：万元

项 目	2017-12-31	2016-12-31	增减百分比
货币资金	70,403.16	62,250.33	13.10%
应收票据	836.31	145.26	475.74%
应收账款	95,025.51	70,469.80	34.85%
预付款项	9,800.25	9,849.74	-0.50%
应收利息	9.88	16.11	-38.65%
其他应收款	8,538.05	7,593.25	12.44%
存货	9,315.41	9,709.81	-4.06%
一年内到期的非流动资产	84,946.47	72,193.36	17.67%
其他流动资产	11,454.19	22,771.29	-49.70%
可供出售金融资产	100.00	0.00	100.00%
长期应收款	210,144.02	161,367.82	30.23%
长期股权投资	10,857.26	7,370.99	47.30%
固定资产	21,414.03	15,593.37	37.33%
在建工程	2,897.49	1,581.18	83.25%
无形资产	2,642.09	3,132.38	-15.65%
商誉	1,160.63	1,979.17	-41.36%
长期待摊费用	2,117.14	1,868.29	13.32%
递延所得税资产	10,136.84	6,654.34	52.33%
其他非流动资产	5,001.84	2,476.48	101.97%
资产总计	556,800.57	457,022.95	21.83%

项 目	2017-12-31	2016-12-31	增减百分比
短期借款	24,000.00	19,000.00	26.32%
应付票据	3,477.82	2,388.36	45.62%
应付账款	9,950.93	11,416.29	-12.84%
预收款项	1,172.07	1,102.51	6.31%
应付职工薪酬	2,984.52	2,978.84	0.19%
应交税费	5,736.20	4,402.59	30.29%
应付利息	2,961.66	492.91	500.85%
应付股利	-	0.62	-100.00%
其他应付款	1,323.80	1,147.32	15.38%
一年内到期的非流动负债	48,663.70	28,656.95	69.81%
长期借款	49,469.18	45,797.01	8.02%
应付债券	49,644.89	-	100.00%
长期应付款	80,242.23	73,702.80	8.87%
预计负债	582.68	593.36	-1.80%
递延收益	11,544.50	7,502.63	53.87%
递延所得税负债	68.52	160.09	-57.20%
其他非流动负债	10,521.50	10,341.61	1.74%
股本	78,782.36	78,782.36	0.00%
资本公积	95,956.21	96,091.34	-0.14%
盈余公积	9,386.83	7,451.81	25.97%

1、 报告期末，应收票据 836.31 万元，较 2016 年末 145.26 万元增长 475.74%，主要是收到的票据增加所致；

2、 报告期末，应收账款 95,025.51 万元，较 2016 年末 70,469.8 万元增长 34.85%，主要是公司相关项目已进行收入确认，未到收款时间节点所致；

3、 报告期末，应收利息 9.88 万元，较 2016 年末 16.11 万元下降 38.65%，主要是报告期内定期存款利息减少所致；

4、 报告期末，其他流动资产 11,454.19 万元，较 2016 年末 22,771.29 万元下降 49.70%，主要是报告期内收回理财产品所致；

5、 报告期末，长期应收款 210,144.02 万元，较 2016 年末 161,367.82 万元增长 30.23%，主要是报告期内医院整体建设代垫款支出增加所致；

6、 报告期末，长期股权投资 10,857.26 万元，较 2016 年末 7,370.99 万元增长 47.30%，主要是报告期内公司投资广东安顺达 20%的股权及子公司和佳医疗建投收购贵州产投 40%的股权；

7、 报告期末，固定资产 21,414.03 万元，较 2016 年末 15,593.37 万元增长 37.33%，主要是报告期内公司办公大楼装修等转入固定资产以及南通和佳购买设备款增加所致

8、 报告期末，在建工程 2,897.49 万元，较 2016 年末 1,581.18 万元增长 83.25%，主要是报告期内子公司南通和佳医院整体装修支出增加所致；

9、报告期末，商誉 1,160.63 万元，较 2016 年末 1,979.17 万元下降 41.36%，主要是报告期内对子公司珠海弘陞全额计提商誉减值准备所致；

10、报告期末，递延所得税资产 10,136.84 万元，较 2016 年末 6,654.34 万元增长 52.33%，主要是报告期内公司计提资产减值准备和递延收益产生的可抵扣暂时性差异增加所致；

11、报告期末，其他非流动资产 5,001.84 万元，较 2016 年末 2,476.48 万元增长 101.97%，主要是报告期内预付工程项目建设款支出增加所致；

12、报告期末，可供出售金融资产 100.00 万元，主要是报告期内子公司中山和佳对广东睿佳的投资所致；

13、报告期末，应付票据 3,477.82 万元，较 2016 年末 2,388.36 万元增长 45.62%，主要是报告期内应付商业承兑汇票增加所致；

14、报告期末，应交税费 5,736.20 万元，较 2016 年末 4,402.59 万元增长 30.29%，主要是报告期内企业所得税和增值税增加所致；

15、报告期末，应付利息 2,961.66 万元，较 2016 年末 492.91 万元增长 500.85%，主要是报告期内计提公司债券利息所致；

16、报告期末，应付债券 49644.89 万元，主要是报告期内非公开发行公司债券所致；

17、报告期末，一年内到期的非流动负债 48,663.70 万元，较 2016 年末 28,656.95 万元增长 69.81%，主要是一年内到期的长期借款和长期应付款增加所致；

18、报告期末，递延收益 11,544.50 万元，较 2016 年末 7,502.63 万元增长 53.87%，主要是报告期内收到广东省重大科技成果产业化专项款所致；

19、报告期末，递延所得税负债 68.52 万元，较 2016 年末 160.09 万元下降 57.20%，主要是报告期内非同一控制下企业合并资产评估增值产生的应纳税暂时性差异摊销减少所致。

四、2017 年度现金流量情况

单位：万元

项 目	本年数	上年数	增减百分比
经营活动现金流入小计	166,051.57	123,890.72	34.03%
经营活动现金流出小计	224,943.17	164,877.53	36.43%
经营活动产生的现金流量净额	-58,891.59	-40,986.81	-243.68%
投资活动现金流入小计	18,649.83	15,637.79	19.26%
投资活动现金流出小计	18,062.91	26,972.77	-33.03%
投资活动产生的现金流量净额	586.92	-11,334.98	105.18%
筹资活动现金流入小计	136,689.63	128,439.66	6.42%
筹资活动现金流出小计	70,757.58	49,492.44	42.97%
筹资活动产生的现金流量净额	65,932.05	78,947.22	-16.49%
现金及现金等价物净增加额	7,625.03	26,631.57	-71.37%
期初现金及现金等价物余额	61,916.65	35,285.08	75.48%
期末现金及现金等价物余额	69,541.68	61,916.65	12.31%

1、 报告期内，经营活动现金流入 166,051.57 万元，较 2016 年度 123,890.72 万元增长 34.03%，主要是报告期内融资租赁项目收回应收款项增加所致；

2、 报告期内，经营活动现金流出 224943.17 万元，较 2016 年度 164877.53 万元增长 36.43%，主要是报告期内融资租赁项目采购款及整体建设项目代垫款支出增加所致；

3、 报告期内，投资活动现金流出18,062.91万元，较2016年度26,972.77万元下降33.03%，主要是报告期内购买理财产品支出减少所致；

4、 报告期内，投资活动产生的现金流量净额586.92万元，较2016年度-11,334.98万元增长105.18%，主要是报告期内收回理财产品所致；

5、 报告期内，筹资活动现金流出 70,757.58 万元，较 2016 年度 49,492.44 万元增长 42.97%，主要是报告期内偿还借款支出增加所致；

珠海和佳医疗设备股份有限公司董事会

2018 年 3 月 31 日