

冠昊生物科技股份有限公司

财 务 决 算 报 告 (2017 年度)

公司法人代表：周利军

财务负责人： 谢雪斌

编 制 人： 陈海霞

2018 年 4 月

冠昊生物科技股份有限公司

2017 年度财务决算报告

冠昊生物科技股份有限公司 2017 年度财务报表，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，会计师的审计意见是：本公司财务报表已经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本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

一、 2017 年度经营成果

2017 年度公司实现营业收入 45,036.70 万元，比去年同期增长 43.98%；营业利润为 6,712.71 万元，较去年同期增长 58.71%；利润总额为 7,319.13 万元，较去年同期增长 19.42%；归属于上市公司股东的净利润为 5,747.52 万元，较去年同期增长 0.91%。

单位：万元

项目	2017 年	2016 年（调整后）	2016 年（调整前）	调整后同比增减	重大变动说明
营业收入	45,036.70	31,278.97	31,278.97	43.98%	营业收入增长主要系： 1.公司人工晶体业务收入稳定增长，2017 年度较上年增长 33.81%，公司合并报表人工晶体业务收入较去年同期增加 17,268.21 万元。 2.公司膜类产品销售受“二票制”实施的影响有所下降，在终端销量保持稳定的基础上经销商减少库存。本报告期生物型硬脑（脊）膜补片收入较去年同期下降 26.70%。
销售费用	17,060.97	10,934.42	10,889.12	56.03%	销售费用增长主要原因是本报告期包括珠海祥乐人工晶体业务全年销售费用，公司合并报表层面珠海祥乐销售费用较去年同期增加了 5,805.01 万元所致。
管理费用	8,739.73	7,084.14	5,567.43	23.37%	管理费用增长主要原因是本报告期包含中昊及文丰新增管理费用 611 万元、珠海祥乐全年管理费用 480 万元、

					以及报告期内支付公司战略咨询费及财务顾问费等费用所致。
财务费用	176.49	543.67	504.71	-67.54%	财务费用减少主要原因是公司境外子公司汇兑收益本期增加所致。
资产减值损失	502.30	304.26	303.18	65.09%	资产减值损失增长主要原因是本报告期应收账款随收入增长而相应增长，按公司会计政策计提应收账款坏账准备金所致。
投资收益	-2,086.97	-864.28	-864.28	141.47%	投资亏损增长主要原因是公司投资的联营企业广州优得清生物科技有限公司、北昊干细胞与再生医学研究院有限公司等为开发市场加大了新产品及业务推广，报告期内亏损增加所致，本报告期，公司持续加大在细胞与干细胞领域布局和投入。
其他收益	2,665.42	-	-		本报告期其他收益主要是根据《企业会计准则第16号-政府补助》的最新要求，将与日常经营相关的政府补助计入其他收益项目。本报告期子公司广东中昊药业收到广东省重大科技成果产业化扶持专项资金1,050万元。
营业外收入	655.57	1,927.57	1,937.88	-65.99%	营业外收入减少主要原因是本报告期与日常经营相关的政府补助计入了其他收益项目所致。

二、2017年末资产负债表项目变动及说明

单位：万元

项目	2017年末	2016年末	同比增减	重大变动说明
货币资金	27,828.17	32,519.71	-14.43%	货币资金减少主要是报告期公司归还8,000万元银行贷款所致。
应收票据	500.00	1,709.78	-70.76%	应收票据减少主要是公司银行承兑汇票到期承兑所致。
应收账款	15,434.42	9,055.86	70.44%	应收账款增加主要是子公司珠海祥乐报告期收入增长导致应收账款相应增加所致。

其他应收款	1,231.81	865.15	42.38%	其他应收款增加主要是代垫工程款及员工备用金增加所致。
存货	6,421.37	5,267.14	21.91%	存货增长主要是子公司珠海祥乐人工晶体库存增加所致。
长期股权投资	14,179.18	15,997.30	-11.37%	公司投资的联营企业广州优得清生物科技有限公司、北昊干细胞与再生医学研究院有限公司等为开发市场加大了新产品及业务推广，报告期内亏损增加，公司联营企业投资亏损2,086.97万元导致长期股权投资金额同比下降。
固定资产	19,356.15	20,405.93	-5.14%	固定资产减少主要系本期计提折旧所致。
在建工程	4,855.02	358.10	1255.79%	在建工程增长主要原因是子公司广东冠昊再生医学公司外购办公场地因装修转入在建工程所致。
无形资产	5,179.04	6,024.37	-14.03%	无形资产减少主要系本期无形资产摊销所致。
开发支出	6,220.59	4,758.53	30.73%	开发支出增长主要原因是化学新药苯烯莫德乳膏项目本报告期资本化支出增加所致。
商誉	56,865.24	56,865.24	0.00%	本报告期未发生变动。
其他非流动资产	2,024.73	4,481.54	-54.82%	其他非流动资产主要系报告期公司预付北昊干细胞与再生医学研究院有限公司及北京宏冠再生医学科技有限公司股权转让款1,200万元及公司募投项目“区域细胞业务运营平台项目”报告期内预付设备采购款及装修费。
短期借款	16,500.00	8,000.00	106.25%	本报告期为补充公司日常经营所需资金，新增银行短期借款所致。
应付利息	639.56	8.68	7271.29%	本报告期内计提的银行贷款利息以及广东中昊及北京文丰借款利息。
其他应付款	9,397.70	6,174.83	52.19%	本报告期内并入广东中昊及北京文丰其他应付款所致。
长期借款	15,960.00	-		本报告期收购广东中昊及北京文丰股权新增银行并购贷款所致。
递延所得税负债	1,648.47	891.30	84.95%	递延所得税负债增长主要系珠海祥乐子公司香港耀昌未分配利润境内外所得税率差异所致。

三、2017年度现金流量表项目变动及说明

单位：万元

项目	2017年	2016年	同比增减
经营活动现金流入小计	53,532.00	33,244.16	61.03%
经营活动现金流出小计	51,610.18	30,176.08	71.03%
经营活动产生的现金流量净额	1,921.82	3,068.08	-37.36%
投资活动现金流入小计	4.18	7,209.11	-99.94%
投资活动现金流出小计	31,626.45	50,514.27	-37.39%
投资活动产生的现金流量净额	-31,622.27	-43,305.16	-26.98%
筹资活动现金流入小计	37,520.00	64,497.10	-41.83%
筹资活动现金流出小计	12,406.14	20,979.40	-40.87%
筹资活动产生的现金流量净额	25,113.86	43,517.69	-42.29%
现金及现金等价物净增加额	-4,691.54	3,331.97	-240.80%

1. 经营活动现金流入较上年同期增长 61.03%，主要系公司销售收入增长导致回款增加所致。
2. 经营活动现金流出较上年同期增 71.03%，主要系因公司销售业务增长，采购资金相应增加，以及各项市场费用、研发费用以及人员增加引起的人工费用等增长。
3. 投资活动现金流入较上年同期减少 99.94%，主要系去年同期子公司北京文丰处置股权收回投资 3,240 万元以及去年同期珠海祥乐短期投资收益 3,943 万元，本报告无此项目所致。
4. 本报告期投资活动现金流出主要系现金对价 2.66 亿元，收购广东中昊及北京文丰二家公司。
5. 本报告期筹资活动现金流入及流出主要系公司为补充日常经营所需资金及并购广东中昊及北京文丰，新增银行贷款 3.246 亿元，以及归还上年银行贷款 8,000 万元。

四、2017 年度主要财务指标

指标项目	2017 年	2016 年		本年比上年增减
		调整前	调整后	调整后
应收账款周转率	3.68	4.48	4.48	-17.84%
存货周转率	2.06	2.10	2.04	0.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,218,215.39	62,163,502.46	30,680,821.75	-37.36%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.26	0.23	4.35%
加权平均净资产收益率	3.98%	8.21%	7.19%	-3.21%
指标项目	2017 年末	2016 年末		本年末比上年末增 减
		调整前	调整后	调整后
资产总额（元）	1,718,166,654.41	1,636,692,595.19	1,688,311,545.77	1.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,165,146,050.27	1,388,145,390.63	1,394,394,092.91	-16.44%
资产负债率	29.41%	12.31%	13.68%	15.73%

冠昊生物科技股份有限公司

2018 年 4 月 4 日