

名臣健康用品股份有限公司

2017 年度财务决算报告

根据名臣健康用品股份有限公司（以下简称“公司”）截至 2017 年 12 月 31 日的财务状况和 2017 年度的经营成果和现金流量，结合公司实际运营中的具体情况，经研究分析，现将公司有关的财务决算（合并口径）相关情况汇报如下：

一、 2017 年度公司财务报表的审计情况

公司 2017 年财务报表及相关报表附注已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了广会审字[2018]G18000420015 号标准无保留意见的审计报告。

二、 2017 年度主要财务数据和指标

金额单位：万元

项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度%
营业收入	64,163.92	59,612.09	7.64%
营业利润	5,570.94	5,413.69	2.90%
利润总额	5,590.39	5,558.94	0.57%
净利润	4,850.89	4,740.90	2.32%
扣除非经常性损益后的净利润	4,435.25	4,448.29	-0.29%
经营活动产生的现金流量净额	-2,665.72	8,475.91	-131.45%
基本每股收益（元/股）	0.79	0.78	1.28%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.73	0.73	0.00%
加权平均净资产收益率	16.09%	18.04%	-1.95%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	14.71%	16.92%	-2.21%
期末总股本	8,142.38	6,106.38	33.34%
资产总额	68,471.62	51,738.24	32.34%
负债总额	14,719.63	23,001.07	-36.00%

归属母公司股东权益	53,751.99	28,737.17	87.05%
每股净资产（元/股）	6.60	4.71	40.13%
资产负债率	21.50%	44.46%	-22.96%

三、 2017 年度财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一） 资产情况

金额单位：万元

项目	2017-12-31	2016-12-31	变动幅度
货币资金	42,420.98	25,090.90	69.07%
应收票据	210.00	-	-
应收账款	2,266.18	1,140.22	98.75%
预付款项	292.84	485.69	-39.71%
其他应收款	118.81	98.63	20.47%
存货	15,644.47	17,111.48	-8.57%
其他流动资产	-	4.21	-100.00%
流动资产合计	60,953.28	43,931.13	38.75%
投资性房地产	799.12	863.39	-7.44%
固定资产	4,886.67	5,327.17	-8.27%
在建工程	549.51	38.87	1313.63%
无形资产	545.65	541.83	0.70%
长期待摊费用	252.23	423.95	-40.50%
递延所得税资产	485.16	522.03	-7.06%
其他非流动资产	-	89.88	-100.00%
非流动资产合计	7,518.34	7,807.11	-3.70%
资产总计	68,471.62	51,738.24	32.34%

截止报告期末，公司资产总额为 68,471.62 万元，较年初增加 32.34%。变动较大的主要资产项目说明如下：

1、货币资金报告期期末余额为 42,420.98 万元，较 2016 年末增长 69.07%，主要原因是 2017 年 12 月公司通过向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）2,036 万股，募集资金总额合计为人民币 25,572.16 万元，扣除承销费后的募集资金净额为 21,690.53 万元。

2、应收账款报告期末余额为 2,266.18 万元，较 2016 年末增长 98.75%。公司应收账款占营业收入和总资产的比例较低，风险可控。

3、在建工程报告期末余额为 549.51 万元，较 2016 年末增长 13.14 倍，主要是本报告期新增膏霜洁净净化车间装修工程和设备安装工程投入所致。

（二） 负债情况

金额单位：万元

项目	2017-12-31	2016-12-31	变动幅度
应付账款	6,698.94	10,193.92	-34.28%
预收款项	2,546.13	6,671.73	-61.84%
应付职工薪酬	2,408.71	2,369.07	1.67%
应交税费	685.51	547.84	25.13%
其他应付款	2,310.33	3,158.51	-26.85%
流动负债合计	14,649.63	22,941.07	-36.14%
递延收益	70.00	60.00	16.67%
非流动负债合计	70.00	60.00	16.67%
负债合计	14,719.63	23,001.07	-36.00%

截止报告期末，公司负债总额为 14,719.63 万元，较年初减少 36%。变动较大的主要负债项目说明如下：

1、应付账款报告期末余额为 6,698.94 万元，较 2016 年末减少 34.28%，主要原因是本报告期采购付现增加较多。

2、预收款项报告期末余额为 2,546.13 万元，较 2016 年末减少 61.84%，主要原因是上年末预收账款在本报告期实现销售结转收入。

（三） 所有者权益情况

金额单位：万元

项目	2017-12-31	2016-12-31	变动幅度
股本	8,142.38	6,106.38	33.34%
资本公积	36,394.19	16,739.66	117.41%
盈余公积	1,015.28	580.00	75.05%
未分配利润	8,200.15	5,311.13	54.40%
归属于母公司股东权益合计	53,751.99	28,737.17	87.05%
股东权益合计	53,751.99	28,737.17	87.05%

报告期内公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）2,036 万股，募集资金总额为人民币 25,572.16 万元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 21,690.53 元，其中新增股本人民币 2,036 万元，剩余股本溢价 19,654.53 万元计入资本公积。

(四) 经营成果分析

金额单位：万元

项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度
营业收入	64,163.92	59,612.09	7.64%
营业成本	39,966.86	37,599.94	6.30%
税金及附加	634.12	656.70	-3.44%
销售费用	12,598.07	10,998.49	14.54%
管理费用	5,692.77	5,307.43	7.26%
财务费用	-47.66	-55.90	-14.74%
资产减值损失	216.83	-113.20	-291.55%
投资收益	354.09	195.06	81.53%
其他收益	113.92	-	-
营业利润	5,570.94	5,413.69	2.90%
营业外收入	23.82	208.99	-88.60%
营业外支出	4.37	63.74	-93.15%
利润总额	5,590.39	5,558.94	0.57%
所得税费用	739.50	818.03	-9.60%
净利润	4,850.89	4,740.90	2.32%

2017 年度公司实现营业收入为 64,163.92 万元,同比 2016 年度增长 7.64%;实现净利润 4,850.89 万元,同比 2016 年度增长 2.32%。营业收入和净利润实现稳中有升。

(五) 现金流量情况分析

金额单位：万元

项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度
经营活动现金流入小计	68,500.80	69,253.37	-1.09%
经营活动现金流出小计	71,166.52	60,777.46	17.09%
经营活动产生的现金流量净额	-2,665.72	8,475.91	-131.45%
投资活动产生的现金流量净额	-613.82	-1,111.81	-44.79%
筹资活动现金流入小计	22,973.69	1,000.00	2197.37%
筹资活动现金流出小计	2,364.25	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	20,609.44	1,000.00	1960.94%
现金及现金等价物净增加额	17,329.91	8,364.10	107.19%

公司 2017 年度经营活动现金流量净额为-2,665.72 万元,较 2016 年度下降

131.35%。主要原因一是 2017 年度采购付现、费用付现、薪酬付现等增加较多，期末应付账款余额降低 34.28%；另一方面 2016 年四季度预收货款较多，在本报告期实现销售结转收入，2017 年四季度预收款较同期有所减少，导致期末预收款项余额减少 61.84%。

名臣健康用品股份有限公司

董事会

二〇一八年四月十九日