

山东金城医药集团股份有限公司

2018年度财务决算报告

公司 2018 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【2019】第 3-00047 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、主要财务数据和指标

单位：万元

	2018 年	2017 年	同比增幅
营业收入	300,796.80	278,803.71	7.89%
归属于上市公司股东的净利润	26,386.34	28,630.41	-7.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,100.16	28,006.17	-10.38%
经营活动产生的现金流量净额	35,219.65	15,182.91	131.97%
基本每股收益（元/股）	0.67	0.77	-12.99%
稀释每股收益（元/股）	0.67	0.77	-12.99%
加权平均净资产收益率	6.54%	8.46%	-1.92%
资产总额	528,659.49	490,390.21	7.80%
归属于上市公司股东的净资产	400,947.83	386,432.65	3.76%

二、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：万元

资产	2018 年 12 月 31 日		2017 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	72,208.23	13.66%	68,292.91	13.93%	5.73%
应收票据及应收账款	81,791.34	15.47%	70,962.11	14.47%	15.26%
预付款项	2,456.45	0.46%	5,337.00	1.09%	-53.97%
其他应收款	1,214.22	0.23%	967.86	0.20%	25.45%
存货	28,527.99	5.40%	25,492.15	5.20%	11.91%
流动资产合计	188,168.95	35.59%	172,849.82	35.25%	8.86%
可供出售金融资产	10,877.07	2.06%	5,730.00	1.17%	89.83%

资产	2018年12月31日		2017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	
长期股权投资	855.97	0.16%	366.29	0.07%	133.69%
在建工程	31,796.47	6.01%	15,459.21	3.15%	105.68%
开发支出	8,710.84	1.65%	544.94	0.11%	1,498.50%
商誉	103,111.15	19.50%	115,281.07	23.51%	-10.56%
递延所得税资产	2,986.77	0.56%	2,052.62	0.42%	45.51%
其他非流动资产	9,423.83	1.78%	3,250.85	0.66%	189.89%
非流动资产合计	340,490.54	64.41%	317,540.39	64.75%	7.23%
资产总计	528,659.49	100.00%	490,390.21	100.00%	7.80%

主要变动分析：

(1) 预付账款：同比减少 53.97%，主要系报告期宁波丰众化工有限公司不再纳入合并范围，相应预付账款金额减少所致。

(2) 可供出售金融资产：同比增加 89.83%，主要系报告期新增投资淄博金方恒健股权投资基金合伙企业（有限合伙）所致。

(3) 长期股权投资：同比增加 133.69%，主要系报告期公司子公司金城生物投资参股南京三众医药科技有限公司所致。

(4) 在建工程：同比增加 105.68%，主要系报告期固定资产投资项目增加所致。

(5) 开发支出：同比增加 1,498.50%；主要系报告期新产品研发投入和制剂产品一致性评价投入增加所致。

(6) 递延所得税资产：同比增加 45.51%，主要系本报告期资产减值准备计提递延所得税资产增加所致。

(7) 其他非流动资产：同比增加 189.89%，主要系报告期固定资产投资预付款增加所致。

（二） 负债情况：

单位：万元

负债	2018年12月31日		2017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	33,700.00	28.12%	25,900.00	26.81%	30.12%
预收款项	3,244.35	2.71%	2,545.68	2.63%	27.45%
应付职工薪酬	11,378.92	9.49%	8,074.55	8.36%	40.92%
应交税费	6,626.85	5.53%	5,648.25	5.85%	17.33%
其他应付款	11,169.15	9.32%	17,123.12	17.72%	-34.77%
一年内到期的非流动负债	1,800.00	1.50%	1,120.00	1.16%	60.71%
流动负债合计	92,843.27	77.46%	84,441.00	87.39%	9.95%
长期借款	16,160.00	13.48%	1,400.00	1.45%	1054.29%
非流动负债合计	27,011.69	22.54%	12,182.58	12.61%	121.72%

负债	2018年12月31日		2017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	
负债合计	119,854.97	100.00%	96,623.58	100.00%	24.04%

主要变动分析:

(1) 短期借款:同比增加 30.12%, 主要系报告期短期借款增加所致。

(2) 应付职工薪酬:同比增加 40.92%, 主要系报告期公司实施中长期激励, 计提工资增加所致。

(3) 其他应付款:同比减少 34.77%, 主要系报告期宁波丰众化工有限公司不再纳入合并范围, 相应其他应付款金额减少所致。

(4) 一年内到期的非流动负债:同比增加 60.71%, 主要系报告期一年内到期的长期借款重分类金额增加所致。

(5) 长期借款:同比增加 1054.29%, 主要系报告期长期借款增加所致。

(三) 所有者权益情况:

单位: 万元

所有者权益	2018年12月31日		2017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	39,315.22	9.81%	39,315.22	10.17%	0.00%
资本公积	257,140.14	64.13%	257,140.14	66.54%	0.00%
减: 库存股	4,000.11	1.00%	0.00	0.00%	-
盈余公积	7,914.63	1.97%	6,889.28	1.78%	14.88%
未分配利润	100,577.95	25.09%	83,080.01	21.50%	21.06%
归属于母公司股东权益合计	400,947.83	100.00%	386,432.66	100.00%	3.76%

主要变动分析:

库存股: 同比增加 4,000.11 万元, 主要系报告期公司回购股份所致。

(四) 经营情况:

单位: 万元

项目	本期金额	上期金额	增减幅度
营业收入	300,796.80	278,803.71	7.89%
营业成本	150,200.04	179,324.19	-16.24%
销售费用	44,897.07	24,433.25	83.75%

项 目	本期金额	上期金额	增减幅度
管理费用	28,086.84	21,403.04	31.23%
研发费用	21,810.71	13,929.90	56.57%
财务费用	-397.06	1,780.58	-122.30%
资产减值损失	16,695.02	1,250.36	1235.22%
其他收益	1,531.60	771.10	98.63%
投资收益	92.57	-16.15	673.06%
资产处置收益	-7.56	113.69	-106.65%
营业外收入	815.35	421.24	93.56%
营业外支出	597.31	383.95	55.57%
利润总额	37,009.76	34,085.66	8.58%
所得税费用	8,778.38	5,060.18	73.48%
归属于母公司股东的净利润	26,386.34	28,630.41	-7.84%

主要变动分析：

(1) 销售费用：同比增加 83.75%，主要系本报告期①公司业务规模增长，销售费用支出相应增加；②受国家医药行业政策影响，公司加强市场推广及销售终端开发，市场开发费、推广费等费用增加所致。

(2) 管理费用：同比增加 31.23%，主要系报告期公司合并金城泰尔 1-12 月份报表，去年同期仅合并 3-12 月份报表；公司实施中长期激励，工资费用计入管理费用增加所致。

(3) 研发费用：同比增加 56.57%，主要系报告期研发投入增加所致。

(4) 财务费用：同比下降 122.30%，主要系本报告期汇率变动，汇兑收益增加所致。

(5) 资产减值损失：同比增加 1235.22%，主要系本报告期计提商誉减值影响；同时收入增长，应收账款增加，计提坏账准备增加所致。

(6) 其他收益：同比增加 98.63%，主要系本报告期与日常活动相关的政府补助计入其他收益，去年同期仅 6-12 月份计入所致。

(7) 投资收益：同比增加 673.06%，主要系本报告期公司收到联营企业东营北港环保科技有限公司分红款所致。

(8) 资产处置收益：同比减少 106.65%，主要系本报告期处置资产收益低于处置资产账面价值所致。

(9) 营业外收入：同比增加 93.56%，主要系本报告期公司核销长期未支付应付款所致。

(10) 营业外支出：同比增加 55.57%，主要系本报告期公司公益性捐赠支出增加所致。

(11) 所得税费用：同比增加 73.48%，主要系本报告期应纳税所得额增长，计提所得税费用增加所致。

(五) 现金流量情况：

单位：(万元)

项目	2018 年	2017 年	同比增减
----	--------	--------	------

项目	2018 年	2017 年	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	35,219.65	15,182.91	131.97%
二、投资活动产生的现金流量净额	-40,917.20	-16,720.63	144.71%
三、筹资活动产生的现金流量净额	8,632.93	25,248.28	-65.81%

主要变动分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：同比增加 131.97%，主要是本报告期销售收入增长，回款增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：同比增加 144.71%，主要系本报告期构建固定资产支付现金增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：同比下降 65.81%，主要系去年同期公司发行股份购买资产并募集配套资金，本报告期未发行股份筹集资金减少所致。

山东金城医药集团股份有限公司

2019 年 3 月 28 日