

(上接A27版)

单位:万元

项目	2017年度		2016年度		2015年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比	营业收入	占比
酒类产品	7,371.44	64.56%	4,692.61	53.08%	2,982.40	57.53%
药品及保健品	4,046.79	35.44%	4,147.65	46.92%	2,219.97	42.67%
合计	11,417.24	100%	8,839.00	100%	5,202.26	100%

报告期内,存货的持续增长,经营性应收及经营性应付项目变动的综合影响是报告期内经营性现金流量大幅波动及与净利润严重不匹配的原因。

经营性活动现金净额与净利润的关系如下表所示:

单位:万元

序号	项目名称	2017年度			2016年度			2015年度		
		2017年度	2016年度	2015年度	2017年度	2016年度	2015年度	2017年度	2016年度	2015年度
1	加: 营业收入减准备	239.25	760.36	1,161.24						
2	减: 营业外收入净额	2,521.06	2,172.62	1,906.11						
3	加: 营业外支出	816.29	816.29	895.66						
4	经营活动产生的现金流量净额	49.69	51.18	—						
5	投资活动产生的现金流量净额	-326.04	20.96	-69.41						
6	筹资活动产生的现金流量净额	-7,781.59	-1,400.95	—						
7	综合经营性现金流量净额	-4,364.24	-6,791.59	-1,040.95						
13	经营性应收项目的减少(增加以“+”号填列)	-6,081.02	-7,906.07	27,400.02						
14	经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,370.94	-4,652.18	6,714.97						
15	其他	-176.49	-403.23	6252						
16	经营活动产生的现金流量净额	-24,841.07	-26,240.04	36,367.43						

公司财务费用的变动主要系因公司产品的需求量增加,低端酒消费被中高端酒所替代,特别是每年年末春节时,节日对产品销售的拉动增加,2017年度公司酒类产品销售同比增长10.11%,181,955.00万元,应收账款余额同比上升2.12%,占比上升2%。

公司药品产品一般在先付款后发货,报告期公司医药产品收入分别为21,641.97万元、24,521.34万元和24,079.71万元,医药产品应收账款分别为21,219.00万元、4,147.65万元和4,045.70万元,2016年医药公司增加开拓市场,应收账款余额上升较多。

(二) 说明是否在收取款项时以现金及银行存款计价的充分性

公司应收款账龄分析表及坏账准备的计提情况:

单位:万元

项目	2017年12月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	应收账款余额	坏账准备余额	应收账款余额	坏账准备余额	应收账款余额	坏账准备余额
1年内	6,320.06	1,797.36	399.87	4,492.92	22,490.00	5%
1-2年	1,332.58	133.26	799.99	989.81	989.10	—
2-3年	162.22	22.87	614.61	21.48	61.33	6.92
3年以上	6,430.67	6,430.67	6,528.25	6,528.25	100%	

2. 行业及市场情况

公司产品以上年收账款金额为准,主要是公司三年以上应收账款中不含税销售金额4,940.61万元,公司产品以三年以上应收账款金额为准,报告期公司应收账款余额同比上升,主要是因为公司对赊销客户,按收入确认时点,将收到的款项冲减应收账款,2017年公司应收账款余额同比上升2.12%,占比上升2%。

公司产品以三年以上应收账款金额为准,主要是公司三年以上应收账款余额同比上升,主要是因为公司对赊销客户,按收入确认时点,将收到的款项冲减应收账款,2017年公司应收账款余额同比上升2.12%,占比上升2%。

公司产品以三年以上应收账款金额为准,主要是公司三年以上应收账款余额同比上升,主要是因为公司对赊销客户,按收入确认时点,将收到的款项冲减应收账款,2017年公司应收账款余额同比上升2.12%,占比上升2%。</