

证券代码：000989

证券简称：九芝堂

公告编号：2017-014

## 九芝堂股份有限公司 2016 年度财务决算报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

公司于 2015 年 12 月 30 日完成了发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组事项，根据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便【2009】17 号）和《企业会计准则第 20 号-企业合并》及其相关讲解的规定，此次重大资产重组属于构成业务的反向购买。据此，本年度报告中合并财务报表所列示合并资产负债表期末余额和期初余额均为重组后合并数据（包括本公司原体系及重组标的友搏药业），合并利润表和合并现金流量表的本期发生额为重组后合并数据（包括本公司原体系及重组标的友搏药业）、上期发生额为重组标的友搏药业 2015 年度单体数据，故涉及合并利润表及合并现金流量项目本期发生额较上期发生额增幅较大。

### 一、2016 年度公司财务报表的审计情况

公司 2016 年度财务会计报表已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）独立、客观、公正的审计，并出具了标准无保留意见的审计报告：本公司的财务报表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公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况和 2016 年度的经营成果及现金流量。

### 二、主要会计数据和财务指标

项目	2016 年	2015 年	本年比上年增减
营业收入（万元）	267,379.80	87,151.27	206.80%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	65,180.98	47,103.15	38.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	61,180.03	46,263.85	32.24%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	61,237.84	33,902.64	80.63%
基本每股收益（元/股）	0.75	0.89	-15.73%

稀释每股收益（元/股）	0.75	0.89	-15.73%
加权平均净资产收益率	16.56%	30.10%	-13.54%
	2016年末	2015年末	本年末比上年末增减
总资产（万元）	479,779.09	447,083.53	7.31%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	413,650.65	378,708.08	9.23%

### 三、2016年末主要财务状况分析

#### （一）、2016年末资产变动情况（单位：万元）

项目	2016年末		2015年末		同比增长
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	155,778.82	32.47%	126,846.45	28.37%	22.81%
应收票据	37,800.23	7.88%	35,562.33	7.95%	6.29%
应收账款	21,150.45	4.41%	14,776.16	3.31%	43.14%
预付款项	4,739.01	0.99%	4,694.96	1.05%	0.94%
其他应收款	1,291.15	0.27%	1,496.04	0.33%	-13.70%
存货	57,428.62	11.97%	54,214.69	12.13%	5.93%
其他流动资产	766.93	0.16%	457.95	0.10%	67.47%
<b>流动资产合计</b>	<b>278,955.21</b>	<b>58.14%</b>	<b>238,048.58</b>	<b>53.24%</b>	<b>17.18%</b>
长期股权投资	25,044.44	5.22%	25,474.50	5.70%	-1.69%
投资性房地产	467.86	0.10%	487.70	0.11%	-4.07%
固定资产	117,561.92	24.50%	124,338.12	27.81%	-5.45%
在建工程	7,186.31	1.50%	7,164.97	1.60%	0.30%
固定资产清理	523.99	0.11%			
无形资产	28,895.52	6.02%	31,063.44	6.95%	-6.98%
商誉	14,103.43	2.94%	14,103.43	3.15%	0.00%
长期待摊费用	1,620.22	0.34%	1,118.82	0.25%	44.82%
递延所得税资产	4,455.42	0.93%	5,211.72	1.17%	-14.51%
其他非流动资产	964.77	0.20%	72.25	0.02%	1235.32%
<b>非流动资产合计</b>	<b>200,823.88</b>	<b>41.86%</b>	<b>209,034.95</b>	<b>46.76%</b>	<b>-3.93%</b>
<b>资产总计</b>	<b>479,779.09</b>	<b>100.00%</b>	<b>447,083.53</b>	<b>100.00%</b>	<b>7.31%</b>

2016年年末资产总额479,779.09万元,比上年末增加 32,695.56万元,主要是经营业绩的增长所致。

## (二)、2016 年末负债及股东权益变动情况 (单位: 万元)

项目	2016 年末		2015 年末		同比增长
	金额	占比	金额	占比	
应付账款	17,620.10	3.67%	24,031.66	5.38%	-26.68%
预收款项	4,497.94	0.94%	2,613.27	0.58%	72.12%
应付职工薪酬	3,022.84	0.63%	3,187.06	0.71%	-5.15%
应交税费	6,284.52	1.31%	3,880.35	0.87%	61.96%
其他应付款	27,256.61	5.68%	26,048.76	5.83%	4.64%
<b>流动负债合计</b>	<b>58,682.01</b>	<b>12.23%</b>	<b>59,761.10</b>	<b>13.37%</b>	<b>-1.81%</b>
长期借款	61.94	0.01%	61.35	0.01%	0.98%
递延收益	4,888.57	1.02%	5,199.39	1.16%	-5.98%
递延所得税负债	2,408.00	0.50%	3,275.29	0.73%	-26.48%
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,358.51</b>	<b>1.53%</b>	<b>8,536.03</b>	<b>1.91%</b>	<b>-13.79%</b>
<b>负债合计</b>	<b>66,040.52</b>	<b>13.76%</b>	<b>68,297.13</b>	<b>15.28%</b>	<b>-3.30%</b>
股本	86,935.42	18.12%	75,596.02	16.91%	15.00%
资本公积	176,319.79	36.75%	187,659.19	41.97%	-6.04%
盈余公积	21,453.33	4.47%	18,687.17	4.18%	14.80%
未分配利润	128,942.11	26.88%	96,765.70	21.64%	33.25%
归属于母公司所有者权益合计	413,650.65	86.22%	378,708.08	84.71%	9.23%
少数股东权益	87.92	0.02%	78.32	0.02%	12.26%
<b>所有者权益合计</b>	<b>413,738.57</b>	<b>86.24%</b>	<b>378,786.40</b>	<b>84.72%</b>	<b>9.23%</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>479,779.09</b>	<b>100.00%</b>	<b>447,083.53</b>	<b>100.00%</b>	<b>7.31%</b>

公司负债总额 66,040.52 万元, 资产负债率 13.76%, 负债较上年末减少 2,256.61 万元, 主要是应付账款的减少所致。

所有者权益总额 413,738.57 万元, 比上年末增加 34,952.17 万元, 主要是本年度实现净利润的影响。

#### 四、2016 年度经营成果分析

由于 2015 年 12 月 30 日完成的重大资产重组构成反向购买, 2016 年利润表的本期发生额为重组后合并数据、同期发生额为友搏药业 2015 年度单体数据。

公司通过大力开发空白市场, 加强营销管控等手段, 实现销售稳步增长, 通过加强内部管理, 控制成本费用, 达到公司整体盈利水平较上年同期呈上升趋势。

2016 年度实现归属于上市公司股东的净利润 65,180.98 万元，比上年同期增长 38.38%，主要是重大资产重组完成导致合并范围变化和增长所致。

(一)、营业收入变动分析 (单位: 万元)

	2016 年度		2015 年度		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
医药工业	209,628.54	78.40%	84,526.50	96.99%	148.00%
医药商业	56,618.03	21.18%	2,609.50	2.99%	2069.69%
其他业务	1,133.23	0.42%	15.27	0.02%	7323.17%
营业收入合计	267,379.80	100.00%	87,151.27	100.00%	206.80%

2016 年营业总收入 267,379.80 万元，较上年同期增长 206.80%，主要是重大资产重组完成导致合并范围变化及增长所致。

(二)、营业成本变动分析 (单位: 万元)

行业分类	2016 年度		2015 年度		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药工业	62,470.20	58.23%	16,204.50	89.25%	285.51%
医药商业	44,275.99	41.27%	1,952.14	10.75%	2168.07%
其他业务	535.70	0.50%	0.56	0.00%	96341.39%
营业成本合计	107,281.89	100.00%	18,157.20	100.00%	490.85%

2016 年公司营业成本 107,281.89 万元，较上年同期增长 490.85%，主要是重大资产重组完成导致合并范围变化及增长所致。

(三)、期间费用变动分析 (单位: 万元)

项目	2016 年度		2015 年度		同比增减
	费用金额	费用率	费用金额	费用率	
销售费用	67,727.47	25.33%	7,289.17	8.36%	829.15%
管理费用	19,429.07	7.27%	7,516.31	8.62%	158.49%
财务费用	-2,072.10	-0.77%	-1,376.51	-1.58%	-50.53%
合计	85,084.44	31.82%	13,428.97	15.41%	533.59%

2016 年公司期间费用合计较上年同期增加 71,655.47 万元，增长 533.59%，其中，销售费用增长主要是重大资产重组完成导致合并范围变化及增长所致，管理费用和财务费用的变动主要是重大资产重组完成导致合并范围变化所致。

五、2016 年度现金流量分析 (单位: 万元)

项目	2016 年度	2015 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	312,513.32	96,250.78	224.69%

经营活动现金流出小计	251,275.48	62,348.14	303.02%
经营活动产生的现金流量净额	61,237.84	33,902.64	80.63%
投资活动现金流入小计	174,362.86	2.74	6362121.74%
投资活动现金流出小计	177,425.09	-46,607.58	480.68%
投资活动产生的现金流量净额	-3,062.23	46,610.32	-106.57%
筹资活动现金流出小计	30,243.41	10,000.00	202.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,243.41	-10,000.00	202.43%
现金及现金等价物净增加额	27,932.20	70,512.95	-60.39%

2016 年经营活动产生的现金流量净额较同期增长 80.63%，主要是重大资产重组完成导致合并范围变化及销售增长所致。

2016 年投资活动产生的现金流量净额较同期减少 49,627.55 万元，主要是发生反向购买，同期合并九芝堂期末货币资金余额 51,434.74 万元，其次是工程项目、固定资产、无形资产支出增加所致。

2016 年筹资活动产生的现金流量净额较同期增加-20,243.41 万元，主要是本期股利分配增加所致。

## 六、其他事项

友搏药业 2016 年经审计后归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 51,829.57 万元，友搏药业原股东 2016 年度的业绩承诺扣除非经常性损益的净利润为 51,472.40 万元，超额完成 357.17 万元，完成率 100.69%。

综上所述，公司 2016 年资产状况良好，负债率低，财务风险控制较好，具有较好的盈利能力。

九芝堂股份有限公司董事会

2017 年 4 月 21 日