

2016年度财务决算报告

在北京北陆药业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会领导下，经过公司管理层和全体员工的不懈努力，2016 年公司的经营工作稳健有序，依据一年来公司经营情况和财务状况，结合公司报表数据，编制了 2016 年度财务决算报告，现就公司财务情况报告如下：

公司 2016 年度财务会计报表，已经致同会计师事务所审计验证，并出具了致同审字(2017)第 110ZA1658 号标准无保留意见的审计报告，会计报表反映的主要财务数据如下：

一、2016 年度主要会计数据

单位：万元

经营成果	2016 年	2015 年	本年比上年增减（%）
营业总收入	49,886.06	49,143.10	1.51%
营业成本	15,445.34	13,112.66	17.79%
营业利润	1,722.46	4,464.87	-61.42%
利润总额	2,220.89	4,800.47	-53.74%
归属于上市公司股东的净利润	1,637.95	3,257.92	-49.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,383.45	2,980.25	181.30%
经营活动产生的现金流量净额	7,616.72	8,085.32	-5.80%
财务状况	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减（%）
资产总额	95,609.26	105,002.04	-8.95%
负债总额	5,439.80	11,738.81	-53.66%
归属于上市公司股东的所有者权益	90,169.46	89,116.29	1.18%
总股本	32,599.33	33,050.97	-1.37%

2016 年，公司继续坚持以新产品研发，营销为龙头，生产质量体系为保

障的经营管理思路，巩固了公司核心业务对比剂在行业内的领先地位；通过营销模式的多样性和内部资源整合，神经类、降糖药领域的市场学术推广有序开展，产品销售取得了一定的效果。

2016 年公司实现业务收入 49,886.06 万元，同比增长 1.51%，其中，对比剂产品销售收入 39,804.05 万元，同比增长 12.96%，由于原材料、辅料等不断上涨，尤其是对比剂产品钆喷酸葡胺注射液部分原材料、辅料价格的涨幅较大，毛利率降低 3.8%，降至 67.62%；本报告期九味镇心颗粒销售因未被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》产品推广难度很大，加之中药材原料价格居高不下，市场开拓进展缓慢，收入下滑，本报告期九味镇心颗粒实现销售收入 2,941.85 万元，同比减少 24.29%；降糖类产品是公司重要的业务领域之一，2016 年度，公司在对比剂市场营销重点配置人、财、物之时，也加强了降糖药产品市场资源配置，取得了一定的效果。格列美脲片和瑞格列奈片实现销售收入 4,245.27 万元，同比增长 37.43%。

受与李晓祥关于中美康士仲裁事项的影响，利润总额大幅下滑。本报告期，北京仲裁委员会裁决解除公司与李晓祥于 2014 年 10 月 19 日签订的《关于转让深圳市中美康士生物科技有限公司 33.5%股权的协议》；自 2016 年 7 月 1 日起，公司失去对中美康士的控制权且无重大影响，经测算，对中美康士长期股权投资的预计可收回金额为 8,341.63 万元，与该项股权投资账面价值 16,331.22 万元的差额-7,989.59 万元确认为本期投资损失，扣除所得税费用的影响 1,198.44 万元，该仲裁裁决结果对公司 2016 年度净利润的影响额为-6,791.15 万元，列报“非经常性损益”，该事项导致本报告期公司利润总额和净利润大幅下滑，本报告期利润总额 2,220.89 万元，同比下降 53.74%，归属于上市公司股东的净利润 1,637.95 万元，扣非后净利润 8,383.45 万元，同比增长 181.30%。

（一）2016 年度财务状况

1、报告期资产结构及同比变动

单位：万元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	增减变动
流动资产：	39,700.12	54,798.34	-27.55%
非流动资产：	55,909.14	50,203.69	11.36%
资产总额：	95,609.26	105,002.04	-8.95%
其中：货币资金	10,127.46	26,842.47	-62.27%
应收票据	355.01	49.04	623.87%
应收账款	11,763.49	17,599.70	-33.16%
在建工程	5,512.10	5,011.70	9.98%
无形资产	1,593.03	3,543.66	-55.05%

2016 年末资产总额为 95,609.26 万元，较期初减少 9,392.78 万元，降幅 8.95%，主要原因是本期合并范围发生变化，中美康士期初纳入合并范围的资产总额 6,090.66 万元本期末不再纳入合并范围，二是因为本期归还银行借款，回购限制性股票等。其中流动资产为 39,700.12 万元，占总资产的 41.52%，较上年同期减少 15,098.22 万元，降幅 27.55%。非流动资产占总资产 58.48%，较上年同期增加 5,705.45 万元，主要资产项目变动分析如下：

（1）2016 年期末货币资金余额 8,627.46 万元，较期初减少 18,215.01 万元，降幅 67.86%，主要是 2016 年支付投资款 9,815.00 万元，偿还银行借款 3,189.93 万元，购买银行短期低风险理财产品 5,500.00 万元，列报“其他非流动资产”。

（2）2016 年期末应收票据余额 355.01 万元，较期初增加 305.97 万元，增长 623.87%，主要是本报告期收到的银行承兑汇票未到结算期。

（3）2016 年期末应收账款余额 11,763.49 万元，较期初减少 5,836.21 万

元，下降 33.16%，一是因为本报告期末中美康士不再纳入合并，期初中美康士应收账款影响额为 2,940.30 万元；二是因为报告期内应收账款回款较好。

(4) 2016 年期末在建工程余额 5,512.1 万元，较期初增加 500.4 万元，增长 9.98%，主要是沧州分公司工厂及科技创新基地工程建设投入增加。

(5) 2016 年期末无形资产余额 1,593.03 万元，较期初减少 1,950.63 万元，下降 55.05%，主要原因是期初中美康士无形资产 2,142.00 万元纳入合并报表，本期不再纳入合并范围。

2、债务结构及同比变化

单位：万元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	增减变动
流动负债	2,940.22	7,814.78	-62.38%
非流动负债	2,499.58	3,924.02	-36.30%
负债合计	5,439.80	11,738.81	-53.66%
其中：短期借款	—	3,189.93	-100.00%
应交税费	800.81	1,146.90	-30.18%
应付账款	1,122.49	1,060.25	5.87%
其他应付款	305.58	1,827.87	-83.28%

2016 年末负债总额为 5,439.80 万元，较期初下降 53.66%。其中：流动负债下降 62.38%，非流动负债下降 36.3%。主要负债项目变动分析如下：

(1) 2016 年期末短期借款余额 0 万元，较期初减少 3,189.93 万元，降低 100%，为本期已归还的全部短期借款。

(2) 2016 年期末应交税费余额 800.81 万元，较期初减少 346.09 万元，下降 30.18%，一是报告期末中美康士不再纳入合并范围，中美康士期初应交税费影响额为 182.26 万元。二是由于本期销售额增加，未到缴纳期的流转税增加。

(3)2016 年期末其他应付款余额 305.58 万元,较期初减少 1,522.29 万元,下降 83.28%,主要是本期支付了限制性股票回购款 1,630.42 万元。

3、股东权益情况

单位：万元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	增减变动
归属于母公司股东权益	90,169.46	89,116.29	1.18%
少数股东权益	-	4,146.94	-100.00%
股东权益合计	90,169.46	93,263.23	-3.32%
其中：资本公积	31,755.71	32,867.28	-3.38%
减：库存股	-	1,630.42	-100.00%
盈余公积	4,980.93	4,817.13	3.40%
未分配利润	20,833.50	20,011.33	4.11%

2016 年末股东权益总额为 90,169.46 万元,较期初下降 3.32%,主要项目变动分析如下:

(1) 2016 年期末资本公积余额 31,755.71 万元,较期初减少 1,111.57 万元,下降 3.38%,库存股余额 0 万元,较期初减少 100%,主要是本期终止限制性股票激励计划,回购股份减少库存股 1,630.42 万元,冲减资本公积 1,178.78 万元。

(2) 2016 年期末盈余公积和未分配利润分别增长 3.4%和 4.11%,全部来自当年经营所得留存。

4、报告期利润情况

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	增减变动
营业收入	49,886.06	49,143.10	1.51%
营业成本	15,445.34	13,112.66	17.79%

项目	2016 年度	2015 年度	增减变动
销售费用	18,661.85	18,084.17	3.19%
管理费用	5,825.48	6,392.05	-8.86%
财务费用	-73.55	171.50	-142.89%
净利润	1,550.51	3,091.61	-49.85%
归属于母公司股东净利润	1,637.95	3,257.92	-49.72%

(1)2016 年公司实现营业收入 49,886.06 万元,较上年增加 742.96 万元,增长 1.51%, 营业成本较上年增加 2,332.68 万元, 增长 17.79%。其中母公司营业收入 47,258.70 万元, 同比增加 4,771.74 万元, 增幅 11.23%, 营业成本 15,078.94 万元, 同比增加 2,925.93 万元, 增幅 24.08%, 营业成本的增幅高于营业收入增幅, 一是因为本期部分原辅料价格上涨, 成本增加, 二是因为不同产品之间销售结构变化。本期纳入合并范围的中美康士营业收入和营业成本分别为 2,627.36 万元和 366.40 万元, 去年同期纳入合并报表的收入和成本分别为 6,656.14 和 959.66 万元。

(2)2016 年销售费用 18,661.85 万元,同比增加 577.68 万元,增幅 3.19%, 主要原因是销售收入增长联动销售费用增加, 合并范围变化对销售费用变化的影响较小。管理费用为 5,825.48 万元, 减少 566.57 万元, 下降 8.86%主要原因是纳入合并中美康士管理费用下降, 上期纳入合并金额 2,842.51 万元, 本期纳入合并 1,612.17 万元。

(3)2016 年财务费用 -73.55 万元,较上年减少 245.05 万元, 下降 142.89%, 主要是短期借款归还, 利息支出减少。

（二）报告期现金流量

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	增减变动
经营活动产生的现金流量净额	7,616.72	8,085.32	-5.80%
经营活动现金流入小计	58,306.79	53,551.13	8.88%
经营活动现金流出小计	50,690.07	45,465.81	11.49%
投资活动产生的现金流量净额	-20,370.18	-15,310.80	-33.04%
投资活动现金流入小计	143.41	12.58	1039.95%
投资活动现金流出小计	20,513.58	15,323.38	33.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,461.55	19,539.64	-127.95%
筹资活动现金流入小计	0.00	27,789.92	-100.00%
筹资活动现金流出小计	5,461.55	8,250.28	-33.80%
现金及现金等价物净增加额	-18,215.00	12,314.17	-247.92%
期末现金及现金等价物余额	8,627.46	26,842.47	67.86%

1、经营活动现金流量

本报告期经营活动现金流量净额为 7,616.72 万元，同比下降 5.8%。主要原因是报告期购买商品接受劳务支付的现金同比增加 3,770.13 万元。

2、投资活动现金流量

本报告期投资活动现金流量净额为-20,370.18 万元，同比下降 33.04%。主要原因是本期较上期对外投资支出增加投资 9,414.99 万元及自有资金购买短期低风险银行理财产品 5,500.00 万元。

3、筹资活动现金流量

本报告期筹资活动现金流量净额为-5,461.55 万元，同比减少 25,001.19 万元，主要是本期回购限制性股票支付的现金 1,550.26 万元及上期定向增发收到的现金 24,567.00 万元所致。

二、2016 年度主要财务指标

项目		2016 年度	2015 年度	增减变动
盈利能力	销售毛利率	69.04%	73.32%	-4.28%
	销售净利率	3.11%	6.29%	-3.18%
	净资产收益率	1.85%	4.98%	-3.13%
偿债能力	流动比率	13.50	7.01	92.56%
	速动比率	8.05	5.96	35.06%
	资产负债率	5.69%	11.18%	-5.49%
营运能力	应收账款周转率（次数/年）	3.40	2.98	14.02%
	存货周转率（次数/年）	1.65	1.60	3.08%
资产管理效果	流动资产周转率（次数/年）	1.06	1.03	2.51%
	总资产周转率（次数/年）	0.49	0.50	-0.53%
每股财务数据	每股净资产	2.77	2.70	2.58%
	每股收益	0.05	0.11	-54.55%
	每股经营活动现金流量净额(元)	0.2336	0.2426	-3.69%

1、盈利能力分析

公司销售毛利率较上年同期下降 5.84%，销售净利率较上年同期下降 50.59%，净资产收益率同比下降 62.85%。主要原因是前述关于中美康士的仲裁事项使得净利润减少 6,791.15 万元，导致本期净利润大幅下滑。

2、偿债能力分析

2016 年公司归还了部分银行短期借款 3,189.93 万元，限制性股票回购减少其他应付款 1,630.42 万元，负债总额大幅下降，流动比率和速动比率增加，资产负债率下降，企业偿债能力增强。

3、营运能力分析

公司的应收账款周转率、存货周转率较上年同期提高，应收账款回款速度加快，存货的周转平稳，变动较小。

4、资本结构分析

2016 年公司的资产负债率为 5.69%，同比下降 49.11%，公司财务风险很

低，偿债能力较强。

5、每股数据分析

2016 年每股收益 0.05 元，同比下降 54.55%，主要原因是本期确认对中美康士投资损失影响净利润-6,791.15 万元，净利润较上年大幅减少；每股净资产 2.77 元，同比增长 2.58%；每股经营活动现金流量净额 0.2336 元，同比下降 3.69%。

北京北陆药业股份有限公司 董事会

二〇一七年二月二十八日