



福安药业（集团）股份有限公司

2016 年度财务决算报告

公司 2016 年财务报表已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。结合公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果、现金流量以及公司实际情况，我们进行了认真的研究分析，现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、主要财务数据

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	本年比上年增减
营业收入	129,701.69	70,809.60	83.17%
归属于上市公司股东的净利润	22,195.82	6,489.94	242.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,526.91	5,737.86	275.17%
经营活动产生的现金流量净额	37,416.26	16,102.67	132.36%
基本每股收益（元/股）	0.68	0.24	183.33%
稀释每股收益（元/股）	0.68	0.24	183.33%
加权平均净资产收益率	7.72%	3.33%	4.39%
项目	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减
资产总额	439,761.53	247,908.64	77.39%
归属于上市公司股东的净资产	396,361.67	213,492.33	85.66%

二、财务状况

1、2016 年公司资产负债表主要变动情况如下表所示：

单位：万元

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		变动比例	注释
	金额	比重	金额	比重		
应收账款	18,585.18	4.23%	14,190.59	5.72%	30.97%	（1）
预付款项	1,575.52	0.36%	1,026.11	0.41%	53.54%	（2）
应收利息	22.88	0.01%	75.70	0.03%	-69.78%	（3）
其他应收款	128.76	0.03%	914.45	0.37%	-85.92%	（4）
存货	38,469.83	8.75%	26,746.26	10.79%	43.83%	（5）
其他流动资产	18,364.50	4.18%	37,861.59	15.27%	-51.50%	（6）
长期股权投资	48,026.42	10.92%			100.00%	（7）
投资性房地产	184.48	0.04%			100.00%	（8）

固定资产	101,350.43	23.05%	72,517.54	29.25%	39.76%	(9)
在建工程	5,054.40	1.15%	1,890.18	0.76%	167.40%	(10)
无形资产	26,136.83	5.94%	19,541.64	7.88%	33.75%	(11)
商誉	131,544.66	29.91%	28,415.28	11.46%	362.94%	(12)
长期待摊费用	429.60	0.10%	326.13	0.13%	31.72%	(13)
递延所得税资产	1,957.87	0.45%	1,214.82	0.49%	61.16%	(14)
短期借款	5,400.00	1.23%	13,540.00	5.46%	-60.12%	(15)
应付票据	545.39	0.12%			100.00%	(16)
应付账款	12,172.53	2.77%	6,091.00	2.46%	99.84%	(17)
预收款项	6,810.69	1.55%	988.48	0.40%	589.01%	(18)
应付职工薪酬	2,567.10	0.58%	1,052.77	0.42%	143.84%	(19)
应交税费	3,605.80	0.82%	2,008.34	0.81%	79.54%	(20)
应付利息	9.51	0.00%	18.66	0.01%	-49.02%	(21)
其他应付款	4,199.50	0.95%	2,565.61	1.03%	63.68%	(22)
递延所得税负债	3,595.62	0.82%	2,753.66	1.11%	30.58%	(23)

2、注释

(1)、应收账款期末余额较期初增长**30.97%**，主要是合并范围增加所致。

(2)、预付款项期末余额较期初增长**53.54%**，主要是子公司庆余堂和博圣预付材料款增加所致。

(3)、应收利息期末余额较期初下降**69.78%**，为本期收回期初计提利息所致。

(4)、其他应收款期末余额较期初下降**85.92%**，主要是子公司生物制品本期收回部分保证金所致。

(5)、存货期末余额较期初增长**43.83%**，主要是：①合并范围增加；②公司收入规模增长，存货备货增加。

(6)、其他流动资产期末余额较期初下降**51.50%**，主要是本期购买的尚未到期的理财产品减少所致。

(7)、长期股权投资期末余额新增**4.8**亿元，为本期投资富民银行**4.8**亿元和按照权益法核算确认投资收益**26.42**万元。

(8)、投资性房地产期末余额新增**184.48**万元，为新增子公司只楚药业的投资性房地产。

- (9)、固定资产期末余额较期初增长**39.76%**，主要是合并范围增加所致。
- (10)、在建工程期末余额较期初增长**167.40%**，主要是合并范围增加所致。
- (11)、无形资产期末余额较期初增长**33.75%**，主要是：①合并范围增加；
②公司专利技术增加。
- (12)、商誉期末余额较期初增长**362.94%**，为本期收购只楚药业形成。
- (13)、长期待摊费用期末余额较期初增长**31.72%**，主要是合并范围增加所致。
- (14)、递延所得税资产期末余额较期初增长**61.16%**，主要是合并范围增加所致。
- (15)、短期借款期末余额较期初下降**60.12%**，主要是本期偿还了部分银行借款所致。
- (16)、应付票据本期余额新增**545.39**万元，为母公司本期支付货款开具的银行承兑汇票。
- (17)、应付账款期末余额较期初增长**99.84%**，主要是：①合并范围增加；
②公司原辅料供应商应付款增加。
- (18)、预收款项期末余额较期初增长**589.01%**，主要是：①合并范围增加；
②庆余堂、天衡、博圣等预收货款增加。
- (19)、应付职工薪酬期末余额较期初增长**143.84%**，主要是合并范围增加所致。
- (20)、应交税费期末余额较期初增长**79.54%**，主要是合并范围增加所致。
- (21)、应付利息期末余额较期初下降**49.02%**，主要是本期短期借款减少计提的应付利息相应减少所致。
- (22)、其他应付款期末余额较期初增长**63.68%**，主要是保证金和销售费用增长所致。
- (23)、递延所得税负债期末余额较期初增长**30.58%**，主要是合并范围增加所致。

三、经营成果

1、2016 年公司各项经营成果指标如下表所示：

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	增减幅度
营业收入	129,701.69	70,809.60	83.17%
营业成本	68,843.93	39,512.26	74.23%
税金及附加	1,696.02	738.45	129.67%
销售费用	14,016.48	11,834.94	18.43%
管理费用	18,949.56	11,879.65	59.51%
财务费用	1,029.55	-69.42	1583.01%
资产减值损失	256.95	129.63	98.21%
投资收益	666.81	1,011.79	-34.10%
营业外收入	631.79	467.22	35.22%
营业外支出	474.63	625.82	-24.16%
所得税费用	3,520.56	1,081.65	225.48%
归属于母公司所有者的净利润	22,195.82	6,489.94	242.00%

2、2016 年度，公司实现营业收入 129,701.69 万元，同比增长 83.17%；实现归属于上市公司股东的净利润 22,195.82 万元，同比增长 242.00%。公司业绩大幅度增长的主要原因为：

(1)、公司积极推进市场拓展，产品结构优化，实现了营业收入和毛利的大幅增长。

(2)、今年6月烟台只楚药业有限公司纳入公司合并范围，公司业务规模持续发展，对业绩提高也有一定的贡献。

四、现金流量

1、2016年公司现金流量构成变动情况如下表所示：

单位：万元

项目	2016 年 1-12 月	2015 年 1-12 月	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	37,416.26	16,102.67	132.36%
投资活动产生的现金流量净额	-89,086.59	-58,132.40	-53.25%
筹资活动产生的现金流量净额	54,661.01	-10,022.86	645.36%
现金及现金等价物净增加额	3,027.17	-52,042.16	105.82%

2、本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 21,313.59 万元，增长 132.36%，主要是：①本报告期合并范围增加；②本期营业收入增长，销售



商品收到的现金增加所致。

3、本期投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少30,954.19万元，下降53.25%，主要是：①投资活动现金流入增加13,073.82万元，主要为理财产品到期收回较去年同期增加12,946.70万元；②投资活动现金流出增加44,028.01万元，主要为本期现金支付只楚药业股权收购款以及支付富民银行投资款所致。

4、本期筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 64,683.86 万元，增长 645.36%，主要是：本期取得只楚重组业务配套募集资金 67,440.97 万元。

五、其他财务指标情况

2016 年与 2015 年主要财务指标比较如下：

指标范围	主要指标	2016 年	2015 年
盈利能力	综合毛利率	46.92%	44.20%
	基本每股收益	0.68	0.24
	加权平均净资产收益率	7.72%	3.33%
偿债能力	流动比率（倍）	3.15	4.26
	速动比率（倍）	2.02	3.20
	资产负债率	9.87%	13.83%
运营能力	应收账款周转率（次）	7.91	6.76
	存货周转率（次）	2.11	1.77

福安药业（集团）股份有限公司

董事会

二〇一七年三月三十日