

南京海辰药业股份有限公司

2016 年度财务决算报告

2016 年，公司在董事会与管理层的领导下，实现营业收入 28,082.76 万元，比上年同期增长 27.08%；归属于上市公司股东的净利润 4,523.64 万元，比上年同期增长 12.17%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 4,493.53 万元，比上年同期增长 16.23%。现将公司 2016 年度财务决算报告如下：

一、2016 年度财务报表的审计情况

公司 2016 年度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 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。公司财务报表已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天衡审字（2017）00700 号标准无保留意见的审计报告。

二、报告期末资产构成及变动原因分析

截止 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额 37,077.63 万元，比年初增加 4,814.84 万元，增加比例 14.92%。资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	占资产总额比例	金额	占资产总额比例	
流动资产合计	11,149.03	30.06%	10,836.02	33.59%	2.89%
其中：货币资金	2,450.29	6.61%	4,400.14	13.64%	-44.31%
应收票据	911.58	2.46%	575.73	1.78%	58.33%
应收帐款	2,147.26	5.79%	1,612.41	5.00%	33.17%
预付款项	687.66	1.85%	269.44	0.84%	155.22%
其他应收款	49.57	0.13%	27.92	0.09%	77.54%
存货	4,614.99	12.44%	3,950.29	12.24%	16.83%
其他流动资产	287.68	0.78%	0.09	0.00%	319544.44%
非流动资产合计	25,928.60	69.94%	21,426.77	66.41%	21.01%
其中：固定资产	16,083.17	43.38%	11,262.62	34.91%	42.80%

在建工程	6,265.58	16.90%	6,500.82	20.15%	-3.62%
无形资产	2,409.49	6.50%	2,473.05	7.67%	-2.57%
递延所得税资产	484.80	1.31%	460.37	1.42%	5.31%
其他非流动资产	685.56	1.85%	729.91	2.26%	-6.08%
资产总计	37,077.63	100.00%	32,262.79	100.00%	14.92%

主要变动原因：

(1) 货币资金较年初数减少 1,949.85 万元，减少比例为 44.31%，主要原因是公司 2016 年度基本工程建设投入增加所致。

(2) 应收票据较年初数增加 335.85 万元，增加比例为 58.33%，主要原因是 2016 年度使用银行承兑汇票结算款增加所致。

(3) 应收账款较年初数增加 534.85 万元，增加比例为 33.17%，主要原因是随着销售规模的扩大，应收账款相应增加。

(4) 预付款项较年初数增加 418.22 万元，增加比例为 155.22%，主要原因是 2016 年末采购原料，增加生产储备所致。

(5) 其他应收款较年初数增加 21.65 万元，增加比例为 77.54%，主要原因是 2016 年年末增加管理人员备用金所致。

(6) 其他流动资产较年初数增加 287.59 万元，主要原因是 2016 年度国家营改增政策实施，留抵税金增幅较大所致。

(7) 固定资产较年初数增加 4,820.55 万元，增加比例为 42.80%，主要原因是公司三期改造工程转固所致。

三、报告期末负债构成及变动原因分析

截止 2016 年 12 月 31 日，公司负债总额 9,466.28 万元，比年初增加 711.20 万元，增幅 8.12%。主要负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	占负债总额比例	金额	占负债总额比例	
流动负债合计	8,505.28	89.85%	7,794.08	89.02%	9.12%
其中：短期借款	3,240.00	34.23%	3,770.00	43.06%	-14.06%

应付帐款	2,600.62	27.47%	1,611.91	18.41%	61.34%
预收款项	883.59	9.33%	836.05	9.55%	5.69%
应付职工薪酬	257.61	2.72%	252.80	2.89%	1.90%
应交税费	788.14	8.33%	723.50	8.26%	8.93%
应付利息	4.58	0.05%	6.22	0.07%	-26.37%
其他应付款	289.29	3.06%	295.45	3.37%	-2.08%
其他流动负债	441.45	4.66%	298.15	3.41%	48.06%
非流动负债合计	961.00	10.15%	961.00	10.98%	0.00%
其中：递延收益	961.00	10.15%	961.00	10.98%	0.00%
负债合计	9,466.28	100.00%	8,755.08	100.00%	8.12%

主要变动原因：

(1) 应付账款较年初数增加 988.71 万元，增加比例为 61.34%，主要原因是应付尚未结算的商品及劳务款项增加。

(2) 其他流动负债较年初数增加 143.30 万元，增加比例为 48.06%，主要原因是 2016 年增加预提销售业务费。

四、报告期末股东权益结构及变动原因分析

2016 年年末，公司所有者权益为 27,611.35 万元，比年初增加 4,103.63 万元，增幅 17.46%。主要原因是报告期内公司净利润增加。

单位：万元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	同比变动
股本	6,000.00	6,000.00	0.00%
资本公积	7,264.68	7,264.68	0.00%
盈余公积	1,555.25	1,094.09	42.15%
未分配利润	12,791.42	9,148.95	39.81%
所有者权益合计	27,611.35	23,507.72	17.46%

五、报告期损益构成及变动原因分析

2016 年度公司实现营业收入 28,082.76 万元，比上年增长 27.08%；实现净利润 4,523.64 万元，比上年增加 490.74 万元，增加比例 12.17%。主要损益构成及

变动情况如下：

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	同比变动
一、营业总收入	28,082.76	22,099.35	27.08%
减：营业成本	9,120.24	8,510.49	7.16%
营业税金及附加	465.35	281.04	65.58%
销售费用	8,585.71	5,027.05	70.79%
管理费用	4,397.88	3,535.46	24.39%
财务费用	172.84	166.52	3.80%
资产减值损失	133.11	31.76	319.11%
二、营业利润	5,207.63	4,547.03	14.53%
三、利润总额	5,245.95	4,744.37	10.57%
四、净利润	4,523.64	4,032.90	12.17%
五、扣除非经常性损益的净利润	4,493.53	3,866.02	16.23%

主要变动原因：

(1) 营业总收入较上年数增加 5,983.41 万元，增加比例为 27.08%，主要原因是伴随公司销售规模扩大，销售订单逐渐增加。

(2) 营业税金及附加较上年增加 184.31 万元，增加比例 65.58%，主要原因是 2016 年度与收入相关的税金增加。

(3) 营业费用较上年增加 3558.66 万元，增加比例 70.79%，主要原因是随公司业务规模增长而增加，且管理层加大了销售终端的开发及推广力度。

(4) 资产减值损失较上年增加 101.35 万元，主要原因是存货跌价准备计提增加所致。

六、报告期内现金流量构成及变动原因分析

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	同比变动
一、经营活动产生的现金流量净额	3,773.78	5,390.25	-29.99%
经营活动现金流入小计	27,770.73	22,248.23	24.82%
经营活动现金流出小计	23,996.95	16,857.98	42.35%

二、投资活动产生的现金流量净额	-4,562.82	-2,984.98	52.86%
投资活动现金流入小计	0.06	25.73	-99.77%
投资活动现金流出小计	4,562.88	3,010.71	51.55%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-1,161.08	-965.46	20.26%
筹资活动现金流入小计	4,240.00	3,770.00	12.47%
筹资活动现金流出小计	5,401.08	4,735.46	14.06%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.18	0.15	20.00%
五、现金及现金等价物净增加额	-1,949.94	1,439.96	-235.42%
六、期末现金及现金等价物余额	2,419.37	4,369.31	-44.63%

(1) 2016 年度，投资活动产生的现金流量净流出 4,562.82 万元，较 2015 年增加 1,577.84 万元，主要原因是本期基本工程建设投入增加所致。

七、主要财务指标

项目	2016 年度	2015 年度	增减比例
基本每股收益（元）	0.75	0.67	11.94%
扣除非经常性损益后的每股收益（元）	0.75	0.64	17.19%
加权平均净资产收益率	17.77%	18.53%	-0.76%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	17.65%	17.77%	-0.12%
项目	2016 年末	2015 年末	增减比例
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	4.60	3.92	17.35%

南京海辰药业股份有限公司

2017 年 4 月 19 日