

湖南尔康制药股份有限公司

2015 年度财务决算报告

湖南尔康制药股份有限公司（以下简称“公司”）2015年度财务决算报告审计工作已经完成，由天健会计师事务所（特殊普通合伙）对我公司2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，出具了“天健审（2016）2-191号”标准无保留意见的审计报告。现公司根据此次审计结果编制了2015年度财务决算报告如下：

一、报告期主要财务数据

单位：人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	1,755,998,915.76	1,370,358,491.18
利润总额	659,162,998.60	335,651,968.61
归属于母公司所有者净利润	604,578,672.02	288,288,645.94
基本每股收益	0.66	0.32
项目	2015.12.31	2014.12.31
资产总额	4,801,355,378.30	2,220,553,960.84
归属于母公司所有者权益	4,183,662,660.89	1,621,723,439.03

二、财务状况

1、资产

单位：人民币万元

项 目	2015 年 12 月 31 日	比重（%）	2014 年 12 月 31 日	比重（%）	增减幅度（%）
总资产	480,135.54	100.00%	222,055.40	100.00%	116.22%
流动资产	303,676.24	63.25%	97,381.99	43.85%	211.84%
非流动资产	176,459.30	36.75%	124,673.41	56.15%	41.54%

报告期内公司流动资产同比上升211.84%：

（1）货币资金期末较期初增加166,972.26万元，增长476.24%，主要系本期收到非公开发行募集资金增加所致。

（2）预付账款期末较期初增加1,350.55万元，增长50.52%，主要系大宗原材料采购规模扩大导致预付账款增加所致。

(3) 存货期末较期初增加23,425.15万元，增长70.62%，主要系库存商品和原材料库存增加所致。

(4) 其他流动资产期末较期初增加11,689.22万元，增长405.79%，主要系本期理财产品及待抵扣的增值税增加所致。

报告期内公司非流动资产同比增长41.54%：

(1) 固定资产期末较期初增加55,777.49万元，增长77.59%，主要系淀粉胶囊项目部分房屋及设备转固所致。

(2) 开发支出期末较期初增加995.84万元，增长304.93%，主要系本期继续投入淀粉胶囊系列产品开发支出增加所致。

2、负债

单位：人民币万元

项目	2015年末	比重（%）	2014年末	比重（%）	增减幅度（%）
总负债	54,409.94	100.00%	54,264.47	100.00%	0.27%
流动负债	49,285.94	90.58%	31,112.52	57.33%	58.41%
非流动负债	5,124.00	9.42%	23,151.95	42.67%	-77.87%

报告期内公司流动负债同比上升58.41%：

(1) 应付票据期末较期初增加10,000.00万元，主要系本期开具银行承兑汇票支付货款增加所致。

(2) 预收账款期末较期初增加4,122.41万元，增长271.15%，主要系预收货款增加所致。

报告期内公司非流动负债同比下降77.87%：

(1) 长期借款期末较期初减少20,000.00万元，下降100%，主要系本期归还银行借款所致。

(2) 递延收益期末较期初增加1,851.45万元，增长90.52%，主要系本期收到的与资产相关政府补助增加所致。

3、股东权益

单位：人民币万元

项目	2015年末	比重（%）	2014 年末	比重（%）	增减幅度（%）
股东权益	425,725.60	100%	167,790.92	100%	153.72%
股本	102,836.10	24.15%	45,448.00	27.08%	126.27%
资本公积	195,033.71	45.81%	53,385.69	31.82%	265.33%

盈余公积	6,714.65	1.58%	4,418.03	2.63%	51.98%
未分配利润	112,542.72	26.44%	58,926.27	35.12%	90.99%
其他综合收益	1,239.09	0.29%	-5.65	0.00%	22,030.80%
归属于母公司所有者权益	418,366.27	98.27%	162,172.34	96.65%	157.98%

报告期内公司股东权益同比增长153.72%

（1）股本期末较期初增加 57,388.10 万元，增长 126.27%，主要系报告期以资本公积每 10 股转增 10 股及非公开发行导致股本增加所致。

（2）资本公积期末较期初增加141,648.02万元，增长265.33%，主要系本期非公开发行股本溢价增加所致。

（3）盈余公积期末较期初增加2,296.62万元，增长51.98%，主要系报告期内按实现净利润的10%提取法定盈余公积金。

（4）未分配利润期末较期初增加53,616.45万元，增长90.99%，主要系报告期净利润增长所致。

（5）其他综合收益期末较期初增加1,244.74万元，增长220.31倍，主要系本期汇率上升导致报表折算差异增加所致。

三、经营状况

单位：人民币万元

项目	2015年	2014年	增减幅度（%）
营业收入	175,599.89	137,035.85	28.14%
营业利润	64,628.96	33,045.69	95.57%
利润总额	65,916.30	33,565.20	96.38%
销售费用	7,867.47	8,608.94	-8.61%
管理费用	16,704.26	14,872.04	12.32%
财务费用	-337.74	241.92	-239.61%
净利润	59,898.54	28,741.16	108.41%
归属于母公司所有者净利润	60,457.87	28,828.87	109.71%

（1）报告期营业收入较上期增加38,564.04万元，增长28.14%，主要系公司生产经营规模扩大，相应的销售收入增加所致。

（2）财务费用较上年同期减少579.66万元，减少239.61%，主要系本期汇兑收益增加所致。

三、现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2015年	2014年	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	51,895.58	17,538.24	195.90%
投资活动产生的现金流量净额	-64,948.62	-61,137.55	-6.23%
筹资活动产生的现金流量净额	171,003.08	28,461.93	500.81%
现金及现金等价物增加额	158,940.13	-15,137.38	1,149.98%

(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加34,357.34万元，增长195.90%，主要系本期收到的货款增加所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加142,541.15万元，增长500.81%，主要系本期非公开发行收到现金增加所致。

(3) 现金及现金等价物增加额增加174,077.51万元，增长1,149.98%，主要系本期筹资活动净额增加所致。

四、公司主要财务指标

指标范围	主要指标	2015年度	2014年度
偿债能力	资产负债率	11.33%	24.44%
	流动比率（倍）	6.16	3.13
	速动比率（倍）	4.72	1.97
发展能力	总资产增长率	116.22%	53.46%
	销售增长率	28.14%	35.57%
	净利润增长率	108.41%	48.38%
盈利能力	销售净利率	34.11%	20.97%
	加权平均净资产收益率	29.02%	19.84%
	加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	28.45%	19.55%

	基本每股收益	0.66	0.32
	稀释每股收益	0.66	0.32
经营效率	应收账款周转率（次/年）	7.88	7.99
现金能力	每股经营活动产生的现金流量（元/股）	0.50	0.38
	每股净现金流量	1.55	-0.33

湖南尔康制药股份有限公司

董事会

二〇一六年四月五日