

证券代码：000989

证券简称：九芝堂

公告编号：2016-024

## 九芝堂股份有限公司 2015 年度财务决算报告

公司于2015年12月30日顺利完成重大资产重组，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，公司构成反向购买，本期合并报表属于非同一控制下企业合并，按照反向购买的处理原则进行编制。反向收购方为牡丹江友搏药业有限责任公司（以下简称“友搏药业”），据此公司利润表2015年、2014年数据均为友搏药业年度累计数据，资产负债表2015年末数据为友搏药业与九芝堂合并数据，资产负债表2014年末数据为友搏药业数据。

### 一、2015 年度公司财务报表的审计情况

公司 2015 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 2015 年 12 月 31 日的财务状况和 2015 年度的经营成果及现金流量。

### 二、主要会计数据和财务指标

	2015 年	2014 年	本年比上年增减
营业收入（万元）	87,151.27	79,759.87	9.27%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	47,103.15	40,331.65	16.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	46,263.85	40,138.19	15.26%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	33,902.64	39,963.26	-15.17%
基本每股收益（元/股）	1.03	0.88	17.05%
稀释每股收益（元/股）	1.03	0.88	17.05%
加权平均净资产收益率	30.10%	33.08%	-2.98%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减
总资产（万元）	447,083.53	153,990.64	190.33%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	378,708.08	140,432.69	169.67%

### 三、2015 年末主要财务状况分析

由于重大资产重组完成后合并报表范围发生变化，资产负债表 2015 年末数据为友搏药业与九芝堂年末合并数据，2014 年末数据为友搏药业数据，所以各项资产、负债、权益项目变动较大。

#### (一)、2015 年末资产变动情况（单位：万元）

项 目	2015 年末		2014 年末		同比增长
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	126,846.45	28.37%	56,333.49	36.58%	125.17%
应收票据	35,562.33	7.95%	138.91	0.09%	25500.18%
应收账款	14,776.16	3.31%	1,359.94	0.88%	986.53%
预付款项	4,694.96	1.05%	50.69	0.03%	9162.88%
其他应收款	1,496.04	0.33%	48.92	0.03%	2957.93%
存货	54,214.69	12.13%	14,722.60	9.56%	268.24%
一年内到期的非流动资产	-	0.00%	3.84	0.00%	-100.00%
其他流动资产	457.95	0.10%	28.68	0.02%	1497.02%
<b>流动资产合计</b>	<b>238,048.58</b>	<b>53.24%</b>	<b>72,687.07</b>	<b>47.20%</b>	<b>227.50%</b>
长期股权投资	25,474.50	5.70%	25,379.44	16.48%	0.37%
投资性房地产	487.69	0.11%	-	0.00%	
固定资产	124,338.12	27.81%	41,442.82	26.91%	200.02%
在建工程	7,164.97	1.60%	6,905.46	4.48%	3.76%
无形资产	31,063.44	6.95%	6,732.72	4.37%	361.38%
商誉	14,103.43	3.15%	-	0.00%	
长期待摊费用	1,118.82	0.25%	-	0.00%	
递延所得税资产	5,211.72	1.17%	827.04	0.54%	530.17%
其他非流动资产	72.25	0.02%	16.10	0.01%	348.69%
<b>非流动资产合计</b>	<b>209,034.95</b>	<b>46.76%</b>	<b>81,303.57</b>	<b>52.80%</b>	<b>157.10%</b>
<b>资产总计</b>	<b>447,083.53</b>	<b>100.00%</b>	<b>153,990.64</b>	<b>100.00%</b>	<b>190.33%</b>

2015年年末资产总额447,083.53万元，比上年末增加 293,092.89万元，主要是合并报表范围发生变化及公司业绩增长所致。

#### (二)、2015 年末负债及股东权益变动情况（单位：万元）

项 目	2015 年末		2014 年末		同比增长
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
应付账款	24,031.66	5.38%	3,566.81	2.32%	573.76%
预收款项	2,613.27	0.58%	3,762.73	2.44%	-30.55%
应付职工薪酬	3,187.06	0.71%	904.37	0.59%	252.41%

应交税费	3,880.35	0.87%	2,408.94	1.56%	61.08%
其他应付款	26,048.76	5.83%	1,274.12	0.83%	1944.45%
<b>流动负债合计</b>	<b>59,761.10</b>	<b>13.37%</b>	<b>11,916.97</b>	<b>7.74%</b>	<b>401.48%</b>
长期借款	61.35	0.01%	-	0.00%	
递延收益	5,199.39	1.16%	1,640.97	1.07%	216.85%
递延所得税负债	3,275.29	0.73%	-	0.00%	
非流动负债合计	8,536.03	1.91%	1,640.97	1.07%	420.18%
<b>负债合计</b>	<b>68,297.13</b>	<b>15.28%</b>	<b>13,557.94</b>	<b>8.80%</b>	<b>403.74%</b>
股本	75,596.02	16.91%	45,000.00	29.22%	67.99%
资本公积	187,659.19	41.97%	17,082.98	11.09%	998.52%
盈余公积	18,687.17	4.18%	11,953.69	7.76%	56.33%
未分配利润	96,765.70	21.64%	66,396.03	43.12%	45.74%
归属于母公司所有者权益合计	378,708.08	84.71%	140,432.69	91.20%	169.67%
少数股东权益	78.32	0.02%	-	0.00%	
<b>所有者权益合计</b>	<b>378,786.40</b>	<b>84.72%</b>	<b>140,432.69</b>	<b>91.20%</b>	<b>169.73%</b>
负债和所有者权益总计	<b>447,083.53</b>	<b>100.00%</b>	<b>153,990.64</b>	<b>100.00%</b>	<b>190.33%</b>

1、公司负债总额 68,297.13 万元，资产负债率 15.28%。负债较上年末增加 54,739.18 万元，主要是合并报表范围发生变化所致。

2、所有者权益总额 378,786.40 万元，比上年末增加 238,353.71 万元，主要是本期重大资产重组完成后股本和资本公积变动的的影响，其次是本年度实现净利润 47,103.15 万元的影响。

#### 四、2015 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，公司利润表 2015 年、2014 年数据均为友搏药业年度累计数据。

公司积极开拓市场，销售稳步增长，同时公司加强内部管理，严格控制成本费用，公司盈利水平较上年同期呈上升趋势。

单位：万元

	2015 年		2014 年		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	84,526.50	96.99%	76,490.78	95.90%	10.51%
医药商业	2,609.50	2.99%	3,171.79	3.98%	-17.73%
其他业务	15.27	0.02%	97.30	0.12%	-84.31%
营业收入合计	87,151.27	100%	79,759.87	100%	9.27%

2015 年营业总收入 87,151.27 万元，较上年同期增长 9.27%，其中医药工业实现营业收入 84,526.5 万元，比上年增加 8,035.72 万元，增长 10.51%，主要是公司主导产品销售增长所致；医药商业板块实现收入 2,609.5 万元，比上年减少 562.29 万元，下降 17.73%，主要是商业批发业务调整所致。

单位：万元

行业分类	2015 年		2014 年		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	16,204.50	89.25%	13,637.14	84.20%	18.83%
医药商业	1,952.14	10.75%	2,554.22	15.77%	-23.57%
其他业务	0.56	0.00%	4.49	0.03%	-87.62%
营业成本合计	18,157.20	100%	16,195.85	100%	12.11%

2015 年公司主营业务成本 18,156.64 万元，较上年同期增长 12.11%，主要是销售额的增长，相应的成本同比增长，其次是原材料价格上涨所致。

## 2、三项费用

单位：万元

项目	本期累计数		上年同期数	
	费用金额	费用率	费用金额	费用率
销售费用	7,289.17	8.36%	8,122.01	10.18%
管理费用	7,516.31	8.62%	8,043.89	10.09%
财务费用	-1,376.51	-1.58%	-937.66	-1.18%
合计	13,428.97	15.41%	15,228.25	19.09%

2015 年三项期间费用率都呈下降趋势，三项费用合计比上年减少 1,799.27 万元。其中，销售费用同比减少 832.84 万元，较上年同期降低 10.25%，主要是企业调整销售运营管理、优化终端，市场运营费用节约所致；管理费用同比减少 527.58 万元，较上年同期降低 6.56%，主要是上市相关中介费用同比减少，其次，是加强了日常费用管控，费用节约所致；财务费用较上年同期增加 -438.85 万元，是货币资金较上年同期增加导致存款利息收入较上年同期增加。

## 五、2015 年度现金流量分析（单位：万元）

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	96,250.78	97,587.26	-1.37%
经营活动现金流出小计	62,348.14	57,624.01	8.20%
经营活动产生的现金流量净额	33,902.64	39,963.26	-15.17%
投资活动现金流入小计	2.74	84.60	-96.76%
投资活动现金流出小计	-46,607.58	20,892.96	-323.08%

投资活动产生的现金流量净额	46,610.32	-20,808.36	-324.00%
筹资活动现金流出小计	10,000.00	8,554.08	16.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000.00	-8,554.08	16.90%
现金及现金等价物净增加额	70,512.95	10,600.82	565.17%

1、2015 年经营活动产生的现金流量净额较同期下降 15.17%，主要是本期加大原料储备，购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

2、2015 年投资活动产生的现金流量净额 46,610.32 万元，主要本期发生重大资产重组构成反向购买，九芝堂本期末货币资金余额 51,434.74 万元合并所致，其次是在建项目大部分已经完成，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付投资支出减少所致。

3、2015 年筹资活动产生的现金流量净额较同期上升 16.90%，主要是本期股利分配增加及上年同期有 4,500 万元归还银行借款所致。

## 六、其他事项

友搏药业 2015 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 46,263.85 万元，李振国等友搏药业原股东本年度的业绩承诺扣除非经常性损益的净利润为 45,673.49 万元，超额完成 590.36 万元，完成率 101.29%。

综上所述，公司 2015 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

2016 年 4 月 22 日