

# 海南双成药业股份有限公司

## 2016 年度财务决算报告和 2017 年度财务预算报告

### 第一部分：2016 年度公司财务决算报告

#### 一、2016 年度公司财务报表的审计情况

海南双成药业股份有限公司（以下简称“公司”、“双成药业”）2016 年度财务报表已经立信会计师事务所审计，并以信会师报字[2017]第 ZA12942 号文出具了标准无保留意见的审计报告。

#### 二、主要会计数据及财务指标变动情况

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度 (%)
营业总收入	14,513.58	23,097.04	-37.16%
营业利润	-38,908.34	5,741.88	-777.62%
利润总额	-38,507.69	6,228.07	-718.29%
归属于上市公司股东的净利润	-38,841.06	5,267.91	-837.31%
基本每股收益（元）	-0.96	0.13	-838.46%
加权平均净资产收益率	-0.53	0.06	-1007.53%
经营活动产生的现金流量净额	3,864.69	4,623.86	-16.42%
项目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度 (%)
总资产	116,552.81	155,016.09	-24.81%
归属于上市公司股东的所有者权益	55,312.76	92,760.52	-40.37%
股本	40,500.00	41,918.55	-3.38%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	1.37	2.21	-38.20%

#### 三、财务状况、经营成果和现金流量分析

##### （一）资产、负债和净资产情况

## 1、资产构成及变动情况

截止 2016 年 12 月 31 日,公司资产总额 116,552.81 万元,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		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	2,497.87	2.14%	24,623.51	15.88%	-89.86%
应收票据	320.02	0.27%	2,801.50	1.81%	-88.58%
应收账款	2,606.30	2.24%	2,761.93	1.78%	-5.63%
预付款项	1,973.92	1.69%	3,080.82	1.99%	-35.93%
应收股利	1,652.00	1.42%	2,302.00	1.49%	-28.24%
其他应收款	1,865.51	1.60%	1,669.05	1.08%	11.77%
存货	3,423.66	2.94%	2,831.90	1.83%	20.90%
其他流动资产	550.68	0.47%	337	0.22%	63.41%
一年内到期的非流动资产	251.41	0.22%	-	0%	N/A
流动资产合计	15,141.38	12.99%	40,407.22	26.07%	-62.53%
长期股权投资	20,700.00	17.76%	47,731.36	30.79%	-56.63%
投资性房地产	272.88	0.23%	283.96	0.18%	-3.90%
固定资产	41,937.91	35.98%	27,581.23	17.79%	52.05%
在建工程	23,955.65	20.55%	16,740.93	10.80%	43.10%
无形资产	8,949.63	7.68%	7,582.21	4.89%	18.03%
开发支出	1,635.85	1.40%	5,837.81	3.77%	-71.98%
长期待摊费用	539.93	0.46%	769.8	0.50%	-29.86%
递延所得税资产	295.64	0.25%	587.21	0.38%	-49.65%
其他非流动资产	3,123.93	2.68%	7,493.84	4.83%	-58.31%
非流动资产合计	101,411.43	87.01%	114,608.37	73.93%	-11.51%
资产总计	116,552.81	100.00%	155,016.09	100.00%	-24.81%

主要变动原因:

(1) 2016 年末货币资金期末余额 **2,497.87** 万元, 比上年末减少 **22,125.64** 万元, 降幅 89.86%, 主要原因是宁波双成药业有限公司(以下简称“宁波双成”)建设期借款按计划在本期用于各项建设, 本期有银行短期借款到期偿还所致。

(2) 应收票据期末余额 320.02 万元, 较上年末减少 **2,481.48** 万元, 降幅 88.58%, 主要原因是销售商品收到的银行承兑汇票减少所致。

(3) 预付账款期末余额为 1,973.92 万元, 较上年末减少 1,106.9 万元, 降幅 35.93%, 主要原因是宁波双成建设期支付的在建工程预付款减少所致。

(4) 一年内到期的非流动资产期末余额 251.41 万元, 上年末该项目无数据, 主要原因是本期审计调整一年以内摊销的长期待摊费用重分类至其他流动资产所致。

(5) 长期股权投资期末余额 20,700.00 万元, 较上年末减少 27,031.36 万元, 降幅 56.63%, 主要原因是本期对杭州澳亚生物技术有限公司计提 27,680 万元减值准备所致。

(6) 固定资产期末余额 41,937.91 万元, 较上年末增加 **14,356.68** 万元, 增幅 **52.05%**, 主要原因是本期宁波双成综合楼、宿舍楼、质检研发中心、室外马路等完工转固定资产所致。

(7) 在建工程期末余额 **23,955.65** 万元, 较上年末增加 **7,214.72** 万元, 增幅 **43.10%**, 主要原因是宁波双成项目工程建设资金陆续投入所致。

(8) 无形资产期末余额 **8,949.63** 万元, 较上年末增加 **1,367.42** 万元, 增幅 **18.03%**, 主要原因是本期海南双成胸腺法新研发项目转无形资产所致。

(9) 开发支出期末余额 **1,635.85** 万元, 较上年末减少 **4,201.96** 万元, 降幅 **71.98%**, 主要原因是公司研发支出资本化项目依替巴肽和艾塞那肽费用化所致。

## 2、负债结构及变动情况

截止 2016 年 12 月 31 日, 公司负债总额 61,240.04 万元, 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	增减变动
----	------------------	------------------	------

	金额	比例	金额	比例	
短期借款	19,000.00	31.03%	34,500.00	55.42%	-44.93%
应付票据	262.21	0.43%	302.25	0.49%	-13.25%
应付账款	2,591.03	4.23%	1,014.97	1.63%	155.28%
预收款项	502.49	0.82%	337.25	0.54%	49.00%
应付职工薪酬	477.35	0.78%	452.26	0.73%	5.55%
应交税费	445.78	0.73%	1,193.96	1.92%	-62.66%
应付利息	75.60	0.12%	59.96	0.10%	26.08%
其他应付款	2,154.74	3.52%	6,606.03	10.61%	-67.38%
流动负债合计	25,509.19	41.65%	44,466.67	71.43%	-42.63%
长期借款	29,700.00	48.50%	14,500.00	23.29%	104.83%
长期应付款	2,540.47	4.15%		0.00%	N/A
递延收益	3,379.56	5.52%	3,198.64	5.14%	5.66%
递延所得税负债	110.82	0.18%	90.26	0.14%	22.78%
非流动负债合计	35,730.85	58.35%	17,788.90	28.57%	100.86%
负债合计	61,240.04	100.00%	62,255.57	100.00%	-1.63%

主要变动原因：

(1) 短期借款期末余额 19,000.00 万元，较上年末减少 **15,500.00** 万元，降幅 44.93%，主要原因是宁波双成归还借款 **1.45** 亿元，海南双成归还借款 1,000 万元所致。

(2) 应付账款期末余额 **2591.03** 万元，较上年末增加 **1576.06** 万元，增幅 155.28%，主要原因系应付工程设备款增加所致。

(3) 应交税费期末余额 **445.78** 万元，较上年末减少 **748.18** 万元，降幅 62.66%，主要原因系本年亏损没有计提所得税所致。

(4) 其他应付款期末余额 **2154.74** 万元，较上年末减少 **4451.29** 万元，降幅 67.38%，主要原因系公司本期支付股权激励回购款所致。

(5) 长期借款期末余额 **29700.00** 万元，较上年末增加 15200 万元，增幅 104.83%，主要原因系宁波双成增加建设期银行 8 年期借款和海南双成增加 3 年期借款所致。

### 3、所有者权益结构及变动情况

单位：万元

项目	2016年12月31日		2015年12月31日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
股本	40,500.00	73.22%	41,918.55	45.19%	-3.38%
资本公积	30,679.33	55.47%	34,260.88	36.93%	-10.45%
减：库存股		0.00%	6,393.40	6.89%	-100.00%
盈余公积	3,415.34	6.17%	3,415.34	3.68%	0.00%
未分配利润	-19,281.91	-34.86%	19,559.15	21.09%	-198.58%
归属于母公司所有者 权益合计	55,312.76	100.00%	92,760.52	100.00%	-40.37%

2016年末归属于上市公司股东的所有者权益为**55,312.76**万元，较年初减少37,447.76万元，降幅比例为40.37%，主要原因是报告期内公司终止股权激励计划、计提资产减值损失和经营亏损共同影响所致。

## （二）经营成果

单位：万元

项目	2016年度	2015年度	同比变动
营业总收入	14,513.58	23,097.04	-37.16%
营业成本	6,993.17	10,213.53	-31.53%
营业税金及附加	340.28	149.43	127.72%
销售费用	3,583.95	1,649.59	117.26%
管理费用	14,001.67	5,536.15	152.91%
财务费用	1,406.95	1,456.49	-3.40%
资产减值损失	27,754.79	92.06	30,048.59%
投资收益	658.87	1,742.09	-62.18%
其中对联营企业	652.36	1,233.36	-47.11%
营业利润	-38,908.34	5,741.88	-777.62%
营业外收入	582.44	536.83	8.50%

营业外支出	181.79	50.64	258.99%
利润总额	-38,507.69	6,228.07	-718.29%
所得税费用	333.36	960.16	-65.28%
净利润	-38,841.06	5,267.91	-837.31%

2016年度公司实现营业收入14,513.58万元,较上年减少8,583.46万元,降幅37.16%,净利润**-38,841.06**万元,较上年减少44,108.97万元,降幅837.31%。

业绩变动分析:

1、2016年度主营业务收入减少,主要原因系本期受国家宏观调控和招标政策影响,导致药品中标率低,销量减少。

2、销售费用3,583.95万元,较上年增加**1,934.36**万元,增幅117.26%,主要原因系《新食品安全法》的出台实施,对上下游环节的食品安全要求更加严格,冷链物流得到进一步重视,运输成本增加;以及随着医药行业两票制政策在全国各省市陆续实施,公司的营销模式随之进行调整,对市场的开发成本投入加大使得当期销售费用增加。

3、管理费用14,001.67万元,较上年末增加**8,465.52**万元,增幅152.91%,主要原因是由于原艾塞那肽原料药及冻干制剂项目和依替巴肽原料药及冻干制剂项目多年形成的开发支出费用计入本期损益;终止执行股权激励方案,加速摊销1393万元激励费用;研发项目投入增多;工资、折旧费用等增加导致。

4、资产减值损失27,754.79万元,较上年末增加27,662.73万元,增幅30,048.59%,主要原因是公司考虑杭州澳亚的实际经营情况,聘请上海东洲资产评估有限公司(简称“东洲评估”)对杭州澳亚截止2016年12月31日的整体权益进行评估,以对公司所持有的杭州澳亚46%股权进行减值测试,计提相应减值准备。

### (三) 现金流量情况

2016年,公司现金流量简表如下:

单位:万元

项目	2016年度	2015年度	同比变动
----	--------	--------	------

一、经营活动产生的现金流量净额	3,864.69	4,623.86	-16.42%
经营活动现金流入小计	20,957.75	23,810.44	-11.98%
经营活动现金流出小计	17,093.06	19,186.59	-10.91%
二、投资活动产生的现金流量净额	-18,040.00	-39,650.51	54.50%
投资活动现金流入小计	2,092.98	73,461.87	-97.15%
投资活动现金流出小计	20,132.98	113,112.38	-82.20%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-1,172.62	44,091.68	-102.66%
筹资活动现金流入小计	27,700.00	62,393.40	-55.60%
筹资活动现金流出小计	28,872.62	18,301.73	57.76%
四、期末现金及现金等价物余额	2,341.12	17,578.97	-86.68%

1、报告期内投资活动现金净流出 **18,040.00** 万元，主要原因系宁波项目的投入增加。

2、报告期内筹资活动现金净流出 **1,172.62** 万元，主要原因系偿还银行借款所致。

#### 四、全资子公司经营情况

海南维乐药业有限公司，主营业务为销售中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料及其制剂等，注册资本 **2,000.00** 万元，双成药业拥有其权益比例 100%。截止 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产 **2296.86** 万元，净资产 **2167.54** 万元，2016 年度实现营业收入 **1827.46** 万元，实现净利润 **-355.86** 万元。

宁波双成药业有限公司，筹建期间，注册资本 **2.00** 亿元人民币，报告期末实收资本 **2.00** 亿元，双成药业拥有其权益比例 100%。截止 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产 **45036.97** 万元，净资产 **16807.49** 万元。

## 第二部分：2017 年度财务预算报告

2017 年度，根据公司生产经营发展计划和经营目标编制公司 2017 年度财务预算方案如下：

### 一、2017 年的财务预算主要指标：

项目	2017 年预算数	2016 年实际数	增减额度	增减变动
一、营业收入	28,153.54	14,513.58	13,639.96	93.98%
营业成本	8,391.76	6,993.17	1,398.59	20.00%
营业税金及附加	404	340.28	63.72	18.73%
销售费用	10,321.54	3,583.95	6,737.59	193.68%
管理费用	7,903.62	14,001.67	-6,098.05	-43.55%
财务费用	1,780.11	1,406.95	373.16	26.52%
资产减值损失		27,754.79	-27,754.79	-100.00%
投资收益	644	658.87	-14.87	-2.26%
其中对联营企业	644	652.36	-8.36	-1.28%
二、营业利润	-3.49	-38,908.36	38,904.87	99.99%
加：营业外收入	674.91	582.44	92.47	15.88%
减：营业外支出	120	181.79	-61.79	-33.99%
三、利润总额	551.42	-38,507.69	39,059.11	101.43%
减：所得税费用		333.36	-333.36	-100.00%
四、净利润	551.42	-38,841.06	39,392.48	101.42%

### 二、预算编制基础

1、2017 年度的财务预算方案是根据公司 2016 年度的实际运行情况和结果，在充分考虑下列各项基本假设的前提下，结合公司各项现实基础、经营能力以及年度经营计划，本着求实稳健的原则而编制。

2、本预算包括双成药业各子公司及参股公司。

### 三、基本假设

1、公司所遵循的国家和地方的现行有关法律、法规和制度无重大变化。

2、公司主要经营所在地及业务涉及地区的社会经济环境无重大变化。



- 3、公司所处行业形势及市场行情无重大变化。
- 4、公司主要原料成本价格不会有重大变化。
- 5、公司生产经营业务涉及税收政策将在正常范围内波动。
- 6、无其他不可抗力及不可预见因素造成的重大不利影响。

#### 四、2017 年年度财务预算编制说明

1、主营业务收入按公司各片区市场销售任务及公司生产能力编制，除了注射用胸腺法新销量继续保持增长外，注射用克林霉素等普药销售量预计会有一定的增长空间，同时充分发挥维乐药业医疗器械创收能力，预计 2017 年总体销售收入将有一定程度的增长。

2、主营业务成本充分考虑了 2016 年双成药业生产成本和维乐药业采购成本，并将加大公司成本控制的前提下编制。

3、人力成本结合公司 2016 年实际水平，考虑到薪资费用、社保费用等预计将增加的费用测定编制。

4、主要材料消耗、水电气、折旧等指标以 2016 年实际，并结合生产计划编制。

5、编制本预算，考虑了宁波双成预计费用 **1,700.00** 万元进入当期损益，考虑了杭州澳亚预期净利润 **2,000.00** 万元左右的前提假设，并结合公司经营战略考虑了整体投融资计划所产生的财务费用。

**特别提示：**上述财务预算为公司 2017 年度经营计划的内部管理控制指标，并不代表公司管理层对 2017 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

海南双成药业股份有限公司董事会

二〇一七年四月十八日