

北京利德曼生化股份有限公司

2015 年度财务决算报告

根据中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截止2015年12月31日的财务状况和2015年度的经营成果和现金流量,结合北京利德曼生化股份有限公司(以下简称“公司”)实际运营中的具体情况,现将公司2015年度财务决算的相关情况报告如下:

一、2015年度公司主要财务指标

单位:人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	增减变动幅度(%)
营业收入	681,675,798.36	536,970,837.99	26.95%
利润总额	209,072,509.49	167,795,313.69	24.60%
归属于上市公司股东的净利润	157,219,571.79	128,281,332.74	22.56%
经营活动产生的现金流量净额	177,817,691.74	-13,208,545.83	1446.23%
总资产	1,658,679,907.48	1,616,168,577.46	2.63%
归属上市公司股东的所有者权益	1,186,955,824.39	964,511,113.23	23.06%
股本	424,090,235.00	157,267,000.00	169.66%

2015年公司总体经营情况良好,营业收入和净利润稳步增长。2015年公司实现营业收入681,675,798.36元,比上年度增长26.95%;利润总额209,072,509.49元,比上年度增长24.60%;总资产达1,658,679,907.48元,比上年度增长2.63%;归属于上市公司所有者权益合计1,186,955,824.39元,比上年度增长23.06%;归属于上市公司股东的净利润157,219,571.79元,比上年度增长22.56%。

二、合并范围变化说明

2015年纳入合并范围的子公司包括:北京阿匹斯生物技术有限公

司（以下简称“阿匹斯”）、北京赛德华医疗器械有限公司（以下简称“赛德华”）、德赛诊断产品(上海)有限公司(以下简称“德赛产品”)和德赛诊断系统(上海)有限公司(以下简称“德赛系统”)，其中赛德华于2015年11月11日经工商机关批准成立，母公司对其控股比例为77%，但2015年赛德华尚未开展任何经营活动。

三、2015年度财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产情况分析

1、公司主要资产构成情况如下：

单位：人民币元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	增减变动幅度(%)
货币资金	177,767,593.33	105,090,578.39	69.16%
应收票据	112,096,375.32	114,348,704.63	-1.97%
应收账款	340,238,913.49	334,096,707.69	1.84%
预付款项	8,631,722.51	4,317,342.81	99.93%
其他应收款	14,691,719.58	9,235,457.88	59.08%
存货	71,490,537.35	94,760,880.61	-24.56%
投资性房地产	44,239,870.31	45,215,378.67	-2.16%
固定资产	666,275,096.65	686,724,458.13	-2.98%
在建工程	6,685,705.02	5,411,466.24	23.55%
商誉	155,729,957.62	155,729,957.62	0.00%
其他流动资产	1,941,100.22	2,375,908.35	-18.30%
长期待摊费用	2,275,991.63	694,528.31	227.70%
递延所得税资产	13,970,035.03	10,962,267.94	27.44%
其他非流动资产	1,905,871.88	2,051,053.21	-7.08%

2、上述资产构成变动具体原因如下：

(1) 货币资金较2014年末增加69.16%，主要是销售商品、提供劳务收到现金、应收票据到期转为货币资金、以及收到X53工程项目工业发展资金贴息款等政府性补贴款所致。

(2) 预付款项较2014年末增加99.93%，主要由于预付仪器采购款所致。

(3) 其他应收款较2014年末增加59.08%，主要是支付经营租赁保证金所致。

(4) 长期待摊费用较2014年末增加227.70%，主要由于预付经营租赁服务费需要在三年的租赁期间摊销所致。

(5) 递延所得税资产较2014年增加27.44%，主要由于计提资产减值准备、职工薪酬、政府补助以及股权激励费用从当期所得税费用中转出所致。

(二) 负债情况以及偿债能力分析

1、公司负债构成情况列示如下：

单位：人民币元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	增减变动幅度(%)
应付账款	77,638,504.31	161,133,671.39	-51.82%
短期借款	19,701,700.12	10,224,117.09	92.70%
预收账款	12,687,432.22	16,954,639.15	-25.17%
应付职工薪酬	31,626,481.94	32,817,679.41	-3.63%
应交税费	43,199,833.19	29,559,947.14	46.14%
其他应付款	36,653,299.25	58,622,700.31	-37.48%
一年内到期的非流动负债	116,901,133.47	76,000,000.00	53.82%
长期借款	0.00	80,451,623.34	-100.00%
递延收益	35,270,225.48	15,262,659.81	131.09%
递延所得税负债	8,340,505.34	9,075,616.15	-8.10%
应付股利	16,502,500.00	33,005,000.00	-50.00%

2、上述负债构成具体变动原因如下：

(1) 应付账款较2014年末减少51.82%，主要由于本年公司支付X53项目工程建设及生产设备余款，以及支付原材料采购款所致。

(2) 短期借款较2014年末增长92.70%，主要由于2015年增加流动

资金贷款所致。

(3) 应交税费较2014年末增加46.14%，主要由于本年12月销售收入大幅增长造成应缴所得税、增值税、营业税金及附加也大幅增加。

(4) 其他应付款较2014年末减少37.48%，主要由于公司2015年解锁了部分限制性股票从而减少了限制性股票库存股，以及支付了资产重组中介费用所致。

(5) 一年内到期的非流动负债较2014年末增加53.82%，主要为长期借款转为一年内到期的非流动负债所致。

(6) 长期借款2015年末为零，主要为长期借款全部转为一年内到期的非流动负债所致。

(7) 递延收益较2014年末增长131.09%，主要由于X53工程项目获得2015年第二批工业发展资金贴息款以及其他和资产相关的政府补贴款按规定计入递延收益所致。

(8) 应付股利较2014年末减少50.00%，主要由于2015年根据收购协议支付了德赛系统原股东股利所致。

3、偿债能力分析如下：

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
资产负债率(%)	24.04%	32.39%
流动比率(倍)	2.05	1.59
速动比率(倍)	1.85	1.35

2015年公司总负债较2014年末下降23.82%，因此资产负债率下降了8.35个百分点。流动比率和速动比率较2014年有所上升，主要因为2015年流动负债较2014年下降15.19%，而流动资产较2014年增长9.43%，其中流动负债下降主要由于应付账款、应付股利、其他应付

款下降所致。上述因素造成了2015年流动比率及速动比率较2014年上升较多。

(三) 经营状况分析

单位：人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	增减变动幅度(%)
营业收入	681,675,798.36	536,970,837.99	26.95%
营业成本	287,883,366.07	204,956,623.24	40.46%
营业利润	198,506,929.76	161,743,551.84	22.73%
利润总额	209,072,509.49	167,795,313.69	24.60%
净利润	178,122,742.53	143,720,149.75	23.94%
归属于上市公司股东的净利润	157,219,571.79	128,281,332.74	22.56%

- 营业收入较2014年增长26.95%，主要由于德赛产品和德赛系统2015年全年的营业收入纳入合并范围所致。
- 营业成本较2014年增长40.46%，主要是营业收入增长及仪器销售占比增加导致仪器成本增加（仪器销售占营业收入从2014年的7.00%增长到12.56%）所致。
- 营业利润较2014年增长22.73%，主要是营业收入增加所致。
- 利润总额较2014年增长24.60%，主要是营业利润保持增长所致。
- 归属于上市公司股东净利润较2014年增长22.56%，主要是利润总额增长所致。

1、营业收入构成

(1) 主营业务收入按产品分类

单位：人民币元

项目	2015 度		2014 度	
	金额	占比	金额	占比
体外诊断试剂	572,688,583.92	85.32%	480,337,949.36	90.19%
生物化学原料	12,870,455.12	1.92%	14,686,642.88	2.76%
仪器	85,651,190.89	12.76%	37,584,768.81	7.05%
合计	671,210,229.93	100.00%	532,609,361.05	100.00%

主营业务收入较2014年增长26.02%，从产品收入占比分析，体外诊断试剂仍是主营业务收入的主要来源；仪器收入较2014年占比有较大幅度的增长，系公司调整了仪器销售模式，加大了仪器销售力度以期达到公司体外诊断试剂业务持续拓展。

(2) 2015年前五名客户合计实现主营业务收入325,033,922.69元，占总体主营业务收入的48.43%。

(四) 盈利能力分析

项目	2015年度	2014年度	增减变动幅度(%)
销售毛利率	57.77%	61.84%	-4.07%
销售净利率	26.13%	26.76%	-0.63%
加权平均净资产收益率	14.76%	14.16%	0.60%
基本每股收益	0.40	0.33	21.21%

盈利能力数据变化的主要原因：

1、销售毛利率较2014年下降4.07个百分点，主要是2015年仪器销售占比从7.00%增加到12.56%，而仪器销售成本相对较高；同时德赛产品和德赛系统的销售毛利率相对较低，从而造成销售毛利率有所下降。

2、销售净利率较2014年下降0.63个百分点，主要是因销售毛利率下降了4.07个百分点，从而造成销售净利率下降。但公司加强成本控制、厉行节约，提高运营效率，从而使得销售净利率降幅远远低于销售毛利率。

3、加权平均净资产收益率增加0.60个百分点，主要是当年实现归属于公司普通股股东的净利润增长幅度超过期末净资产增长幅度

所致。

4、基本每股收益增长了21.21%，主要是因为销售收入持续增长，归属于上市公司股东净利润增长了22.56%所致。

(五) 费用及营业外收支情况分析

单位：人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	增减变动幅度(%)
销售费用	43,497,955.28	41,311,524.19	5.29%
管理费用	120,128,087.14	103,266,957.12	16.33%
财务费用	14,921,367.30	9,610,769.96	55.26%
合计	178,547,409.72	154,189,251.27	15.80%

随着公司经营规模的上升，公司的期间费用相应增长。具体原因为：

1、销售费用增长5.29%。主要由于德赛系统和德赛产品2015年全年纳入合并报表，同时随着营业收入的增长持续保持市场投入所致。

2、管理费用增长16.33%，德赛系统和德赛产品2015年全年纳入合并报表导致管理费用增加3,167万元，同时母公司加强成本费用控制，管理费用较上年减少了1,496万元，上述因素造成管理费用上升。

3、财务费用增长55.26%，主要由于2015年利息收入较2014年减少了将近700万元所致。

(六) 现金流量分析

单位：人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	增减变动幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	177,817,691.74	-13,208,545.83	1446.23%
投资活动产生的现金流量净额	-24,724,951.21	-138,020,855.16	82.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-80,298,353.59	-71,260,387.31	-12.68%

经营活动产生的现金流量净额增长1,446.23%，主要由于销售商品、提供劳务收到现金、应收票据到期转为货币资金、以及收到X53工程项目工业发展资金贴息款等政府性补贴款所致。

投资活动产生的现金流量净额增长82.09%，主要由于2014年支付现金用于收购资产，而2015年没有发生此类投资支出，因而造成投资活动的现金净流量增长。

筹资活动产生的现金流量净额减少12.68%，主要是因归还贷款、分配股利以及偿付贷款利息所致。

三、2015年公司财务报表审计情况

公司财务报告经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并且被出具标准无保留意见的审计报告。

北京利德曼生化股份有限公司

2016年3月25日