

浙江花园生物高科股份有限公司

2015年度财务决算报告

公司2015年度财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了“大华审字[2016]000592号”标准无保留意见的《审计报告》。报告期内公司实现营业收入15,122.11万元，利润总额1,177.82万元，净利润1,207.47万元。

一、经营成果状况

1、2015年净利润1,207.47万元，比上年减少67.62%，主要原因是：(1)2015年主要产品饲料级维生素D3售价大幅下跌；(2)母公司胆固醇生产线停产升级改造，公司使用外购胆固醇生产维生素D3，造成维生素D3单位成本上升共同所致。

2、2015年营业成本9,575.90万元，较上年增长43.89%，主要原因是：一方面由于公司胆固醇生产线停产升级改造，外购胆固醇生产，导致生产成本上升，另一方面由于维生素D3产品销量较2014年增加。

3、2015年营业税金及附加38.52万元，较上年减少73.22%，主要原因是：营业收入下降，增值税销项税额减少，同时又因本年募投项目采购的设备等可以抵扣的进项税额增加，使应交增值税额减少造成城市维护建设税、教育费附加等减少所致。

4、2015年投资收益356.33万元，比上年减少36.28%。主要是：与上年相比，公司闲置资金减少，相应减少了购买银行理财产品，同时因理财产品收益率较上年下降，因此理财产品获得的投资收益比上年减少。

5、2015年资产减值损失177.07万元，较上年下降43.67%，主要原因是：上年提取了在建工程减值准备93.38万元，而本年没有此项业务。

6、2015年营业外支出94.95万元，较上年减少74.05%。主要原因是非流动资产报废比上年减少所致。

二、主要财务状况

主要变动项目如下：

1、2015年期末预付账款余额929.14万元，较期初增长95.55%，主要是2015年公司预付的采购羊毛脂款增加所致。

2、2015年期末存货余额17,742.48万元，较期初下降13.13%，主要原因是饲料级维生素D3和胆固醇衍生品库存减少所致。

3、2015年期末其他流动资产余额1,319.14万元，较期初下降88.19%。主要原因是公司购买的银行理财产品减少所致。

4、2015年期末固定资产余额35,500.93万元，较期初增长102.03%。主要原因是2015年公司首发募投项目完工，在建工程转为固定资产所致。

5、2015年期末在建工程余额6,580.72万元，较期初减少40.65%。主要原因是2015年公司首发募投项目完工，在建工程转为固定资产，同时公司非公开发行募投项目——环保灭鼠剂项目和研发中心项目已开始建设共同所致。

6、2015年期末工程物资余额319.80万元，较期初减少34.87%，主要原因是公司首发募投项目完工，为工程建设储备的材料物资减少所致。

7、2015年期末无形资产余额5,678.32万元，较期初增长131.74%，主要原因是非公开发行募投项目购入44563平方米土地使用权所致。

8、2015年末递延所得税资产208.19万元，较期初增长56.62%。主要原因是期末存货中未实现的毛利所致。

9、2015年期末其他非流动资产余额506.39万元，较期初减少72.92%，主要原因是随着首发募投项目完工，预付的工程款和设备款减少所致。

10、2015年末应付账款余额5,935.36万元，较期初增长117.31%，主要原因是期末应付设备款和应付工程款增加所致。

11、2015年期末股本余额18,140万元，较期初增长100%，因公司在2015年实施了2014年度利润分配方案，以资本公积金每10股转增10股所致。

12、2015年期末资本公积余额5,058.17万元，较期初减少64.20%，因公司在2015年实施了2014年度利润分配方案，以资本公积金每10股转增10股所致。

三、现金流量状况

1、2015年经营活动现金流量净额为4,251.94万元，同比增长456.45%。主要原因是本年购买商品、劳务支付的现金减少所致。

2、2015年投资活动现金流量净额为-2,879.29万元，较上年增长75.35%。主要原因是上年以现金收购洛神科技股权，而本年没有此类业务所致。

3、2015年筹资活动现金流量净额为-958.47万元，较上年减少107.22%。主要原因是2014年10月公司首发募集资金1.4亿元，而本年无此类业务，同时本年公司按股东会决议以现金分红907万元所致。

四、主要财务指标

单位：元

	2015 年	2014 年	本年比上年 增减
营业收入（元）	151,221,057.40	158,840,437.56	-4.80%
营业成本（元）	95,759,030.59	66,550,073.18	43.89%
营业利润（元）	6,786,489.77	41,153,220.29	-83.51%
利润总额（元）	11,778,192.78	43,585,121.50	-72.98%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	12,074,699.33	37,287,179.03	-67.62%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	4,759,352.56	30,907,388.46	-84.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	42,519,381.99	-11,928,521.16	456.45%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.23	-0.07	428.57%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.23	-69.57%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.23	-69.57%
加权平均净资产收益率	1.70%	6.29%	-4.59%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上 年末增减
期末总股本（股）	181,400,000.00	90,700,000.00	100.00%
资产总额（元）	787,837,573.71	755,243,911.91	4.32%
负债总额（元）	75,812,642.72	46,223,680.77	64.01%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	712,024,930.99	709,020,231.14	0.42%
资产负债率	9.62%	6.12%	3.50%

综上所述，2015年度公司虽然存在经营业绩下滑问题，但首发募投项目已建成投产，有了新的盈利增长点，且经营活动现金流充裕，资产负债率很低，财务状况良好。

浙江花园生物高科股份有限公司

2016年1月25日