

北京赛升药业股份有限公司

2015 年度财务决算报告

一、2015 年度财务报表的审计情况

公司 2015 年度财务报表按照会计准则的编制，在所有重大方面公允反映了公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。公司财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了致同审字（2016）第 110ZA0774 号标准无保留意见的审计报告。现将公司财务报表反映的主要财务数据报告如下：

二、2015 年度财务决算情况

（一）资产情况

单位：元（人民币）

项目	2015 年末	2015 年初	年末比年初增减（%）
货币资金	999,404,287.92	482,126,548.62	107.29%
应收账款	14,375,404.35	6,349,271.08	126.41%
应收票据	5,937,209.28	6,460,763.64	-8.10%
预付账款	789,936.21	9,707,322.83	-91.86%
其他应收款	124,327.06	161,235.66	-22.89%
存货	61,124,464.97	45,993,909.27	32.90%
一年内到期的非流动资产	380,000.00	--	--
其他流动资产	575,000,000.00	--	--
长期股权投资	105,000,551.25	--	--
固定资产	96,117,041.24	103,549,614.79	-7.18%

在建工程	12,780,903.48	4,761,496.00	168.42%
无形资产	54,782,504.01	56,839,004.34	-3.62%
开发支出	12,818,941.13	--	--
商誉	1,642,854.64	1,642,854.64	--
长期待摊费用	1,488,333.33	--	--
递延所得税资产	706,576.32	755,816.74	-6.51%
其他非流动资产	2,337,000.00	--	--
资产合计	1,944,810,335.19	718,347,837.61	170.73%

2015 年期末资产总额为 1,944,810,335.19 元，较年初增加 1,226,462,497.58 元，增幅 170.73%。其中流动资产为 1,657,135,629.79 元，占总资产的 85.21%。流动资产比年初增加 1,106,336,578.69 元，增幅 200.86%。

- (1) 货币资金期末余额 999,404,287.92 元，较年初增加 517,277,739.30 元，增幅 107.29%，主要原因是 IPO 募集资金增加所致。
- (2) 应收账款期末余额 14,375,404.35 元，较年初增加 8,026,133.27 元，增幅 126.41%，主要原因是公司临时调整对部分经销商的信用政策。
- (3) 预付帐款期末余额 789,936.21 元，较年初减少 8,917,386.62 元，减幅 91.86%，主要原因是 IPO 中介款冲减发行收入，技术款转入开发支出核算。
- (4) 存货期末余额 61,124,464.97 元，较年初增加 15,130,555.70 元，增幅 32.90%，主要是年末增加了主要品种原材料储备及部分成品备货。
- (5) 在建工程期末余额 12,780,903.48 元，较年初增加 8,019,407.48 元，增幅 168.42%，主要是增加了生产基地建筑及基础建设费用等前期投入。

(二) 负债情况

单位：元（人民币）

项目	2015 年末	2015 年初	年末比年初增减 (%)
应付账款	12,771,393.09	8,532,393.05	49.68%
预收账款	22,255,657.59	41,589,654.29	-46.49%
应付职工薪酬	7,304,351.03	6,370,000.00	14.67%
应交税费	9,564,862.10	9,796,468.34	-2.36%
其他应付款	8,885,206.33	3,733,272.46	138.00%
递延收益	1,215,686.23	1,686,274.51	-27.91%
负债合计	61,997,156.37	71,708,062.65	-13.54%

2015 年末负债总额为 61,997,156.37 元,较年初减少 9,710,906.28 元,减幅 13.54%。其中流动负债为 60,781,470.14 元,占总负债的 98.04%。

- (1) 应付账款期末余额 12,771,393.09 元,较年初增长 4,239,000.04 元,增幅 49.68%,主要为应支付的原材料及包装材料的货款。
- (2) 预收账款期末余额 22,255,657.59 元,较年初减少 19,333,996.70 元,减幅 46.49%。
- (3) 应付职工薪酬期末余额 7,304,351.03 元,较年初增加 934,351.03 元,增幅 14.67%,主要原因是年末计提了高管、管理人员、研发及销售人员年度奖金。
- (4) 其他应付款期末余额为 8,885,206.33 元,较年初增长 5,151,933.87 元,增幅 138.00%,主要原因为收取生产基地工程施工保证金。

(三) 股东权益情况

单位: 元 (人民币)

项目	2015 年末	2015 年初	年末比年初增减 (%)
股本	120,000,000.00	90,000,000.00	33.33%

资本公积	1,150,495,288.47	99,550,588.47	1055.69%
盈余公积	60,000,000.00	45,000,000.00	33.33%
未分配利润	550,867,854.32	410,593,869.95	34.16%
归属于母公司股东权益合计	1,881,363,142.79	645,144,458.42	191.62%
少数股东权益	1,450,036.03	1,495,316.54	-3.03%
股东权益合计	1,882,813,178.82	646,639,774.96	191.17%

2015 年末股东权益总额为 1,882,813,178.82 元，较年初增长 1,236,173,403.86 元，增幅 191.17%。

(1) 资本公积期末余额 1,150,495,288.47 元，较期初增加 1,050,944,700.00 元，增幅 1055.69%，主要原因为公司 IPO 募集资金增加所致。

(2) 盈余公积期末余额 60,000,000.00 元，较期初增加 15,000,000.00 元，增幅 33.33%，主要原因为 2015 年按实现净利润的 10% 计提盈余公积。

(3) 未分配利润期末余额 550,867,854.32 元，较期初增加 140,273,984.37 元，增幅 34.16%，主要原因为 2015 年 5 月分配现金利润及 2015 年按实现净利润的 10% 计提盈余公积后计入未分配利润。

(四) 经营情况

单位：元（人民币）

项目	2015 年	2014 年	年末比年初增减(%)
营业收入	607,138,310.74	589,846,385.90	2.93%
营业成本	238,273,836.35	225,028,891.59	5.89%
营业税金及附加	8,174,826.89	7,349,939.01	11.22%
销售费用	78,253,670.98	76,754,919.86	1.95%
管理费用	68,019,543.97	62,912,544.34	8.12%

财务费用	-4,867,914.99	-16,208,749.85	-69.97%
资产减值损失	456,013.14	100,501.63	353.74%
营业利润	242,543,934.50	233,908,339.32	3.69%
营业外收入	817,272.34	2,183,481.15	-62.57%
营业外支出	118,914.30	11,092.15	972.06%
利润总额	243,242,292.54	236,080,728.32	3.03%
净利润	209,228,703.86	202,430,132.37	3.36%

(1) 资产减值损失期末余额 456,013.14 元，较期初增加 355,511.51 元，增幅 353.74%，主要原因为计提坏账准备。

(2) 营业外支出期末余额 118,914.30 元，较期初增加 107,822.25 元，增幅 972.06%，主要原因为上年度税收调整。

(五) 现金流量情况

单位：元（人民币）

项目	2015 年	2014 年	年末比年初增减（%）
经营活动现金流入小计	679,718,936.43	708,040,507.18	-4.00%
经营活动现金流出小计	510,361,860.87	493,815,359.22	3.35%
经营活动产生的现金净流量	169,357,075.56	214,225,147.96	-20.94%
投资活动现金流入小计	28,728,777.01	2,000,000.00	1,336.44%
投资活动现金流出小计	711,652,813.27	9,046,625.80	7,766.50%
投资活动产生的现金净流量	-682,924,036.26	-7,046,625.80	9,591.50%
筹资活动现金流入小计	1,095,840,700.00	--	--
筹资活动现金流出小计	64,996,000.00	50,130,000.00	29.65%

筹资活动产生的 现金净流量	1,030,844,700.00	-50,130,000.00	-2156.34%
------------------	------------------	----------------	-----------

(1) 投资活动产生的现金流量本期净额-682,924,036.26 元，较上期减少 675,877,410.46 元，同比变化 9,591.50%。主要原因是公司购买理财产品投资、生产基地工程项目收取工程保证金及产业并购基金项目投入。

(2) 筹资活动产生的现金流量本期净额 1,030,844,700.00 元，较上期增加 1,080,974,700.00 元，同比变化 2156.34%，主要原因为公司 IPO 募集资金增加及分配股利。

(六) 主要财务指标

单位：元(人民币)

项目	2015 年	2014 年	本年比上年增减
流动比率	27.26	7.87	19.40
速动比率	16.79	7.21	9.58
资产负债率	3.19%	9.98%	-6.79%
应收账款周转率	58.59	104.26	-45.67
存货周转率	4.45	6.37	-1.92

总体来讲，2015 年度公司经营业绩增长，资产质量优良、财务状况良好、偿债能力强，财务风险较小，具有较强的盈利能力和成长性。

北京赛升药业股份有限公司

董 事 会

2016 年 3 月 2 日