

北京九强生物技术股份有限公司

2015年度财务决算报告

根据瑞华会计师事务所（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，结合北京九强生物技术股份有限公司（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	566,201,720.59	508,274,279.05	11.40%
利润总额	286,675,333.45	246,260,180.33	16.41%
归属于上市公司股东的净利润	245,043,364.68	210,640,919.01	16.33%
经营活动产生的现金流量净额	142,586,445.59	156,938,955.17	-9.15%
总资产	1,261,765,209.45	1,044,471,765.15	20.80%
归属上市公司股东的所有者权益	1,175,205,046.85	987,026,942.67	19.07%
股本	249,837,313.00	124,430,000.00	100.79%

2015公司总体经营情况良好，营业收入、净利润、资产规模稳步增长。2015年公司实现营业收入566,201,720.59元，比上年度增长11.40%；利润总额286,675,333.45元，比上年度增长16.41%；总资产达1,261,765,209.45元，比上年末增长20.80%；归属于上市公司股东的所有者权益合计1,175,205,046.85元，比上年度增长19.07%；归属于上市公司股东的净利润245,043,364.68元，比上年度增长16.33%。

二、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 年度	2014 年度	增减变动幅度(%)
货币资金	697,455,650.56	644,616,672.62	8.20%
应收票据	8,895,874.49	14,124,201.50	-37.02%
应收账款	282,926,360.88	202,285,036.10	39.87%
预付款项	47,425,841.04	23,467,793.72	102.09%
其他应收款	3,937,011.54	949,754.56	314.53%
存货	93,466,794.67	82,699,996.13	13.02%
固定资产	64,557,474.41	67,891,937.74	-4.91%
在建工程	31,439,549.22	2,050,800.00	1433.04%
无形资产	3,466,006.80	3,701,234.50	-6.36%
递延所得税资产	4,106,194.99	2,208,789.77	85.90%

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8.20%，主要收入增长所致；

（2）应收票据较2014年末减少37.02%，主要是由于银行承兑汇票到期兑付了；

（3）应收账款较2014年末增加39.87%，主要是由于销售增长所致；

（4）预付款项较2014年末增加102.09%，主要是由于公司采购仪器向供应商支付较高预付款所致；

（5）其他应收款较2014年末增加314.53%，主要系北京市海淀区人民法院保证金171.38万元、北京知识产权法院保证金102.08万元所致；

（6）存货较2014年末增加13.02%，主要系为满足市场需求加大备货量所致；

（7）固定资产较2014年末减少4.91%，主要系公司计提折旧所致；

（8）在建工程较2014年末增加1433.04%，主要系公司正在建设扩大体外诊断试剂项目和新建研发中心和参考实验室项目所致。

（9）无形资产较2014年末减少6.36%，主要系公司计提累计摊销所致。

（10）递延所得税资产较2014年末增加85.90%，主要系公司资产减值准备

增加以及股权激励成本摊销所致。

（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 年度	2014 年度	增减变动幅度(%)
应付账款	22,791,754.63	20,917,915.64	8.96%
预收账款	12,960,488.33	11,764,944.54	10.16%
应交税费	15,946,272.97	10,343,195.63	54.17%
其他应付款	27,656,910.30	6,098,766.67	353.48%
递延收益	7,204,736.37	8,320,000.00	-13.40%

2、上述负债构成具体变动原因如下：

（1）应付账款较2014年末增加8.96%，主要系公司采购试剂款增加所致；

（2）预收账款较2014年末增加10.16%，主要系公司预收客户货款增加所致；

（3）应交税费较2014年末增加54.17%，主要系公司销售稳定增长，增值税和所得税增长较快所致；

（4）其他应付款较2014年末增加353.48%，主要由于限制性股票出资款26,504,728.56元，尚在锁定期。

（5）递延收益较 2014 年末减少 13.40%，主要系公司将部分递延收益转为营业外收入所致。

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(%)	6.86%	5.50%
流动比率(倍)	14.29	19.71
速动比率(倍)	13.11	18.02

2015年资产负债率同比增加1.36个百分点，流动比率和速动比率较2014年有所下降，主要原因为公司销售收入和资产规模稳步增长，限制性股票收到的出资款，由于目前尚在锁定期而计入其他流动负债，导致负债增长达50.68%。

(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	566,201,720.59	508,274,279.05	11.40%
营业成本	157,766,585.25	145,767,656.66	8.23%
营业利润	282,117,023.63	238,027,615.69	18.52%
利润总额	286,675,333.45	246,260,180.33	16.41%
净利润	245,043,364.68	210,640,919.01	16.33%

营业收入较2014年末增加11.40%，主要原于试剂销售同比增长12.81%；

营业成本较2014年末增加8.23%，主要是随着营业收入的增长，成本略有增长及有效控制成本所致；

营业利润较2014年末增加18.52%，主要是试剂占比同比提高1.32%，且有效控制成本所致；

利润总额较2014年末增加16.41%，主要是营业利润保持增长所致；

净利润较2014年末增加16.33%，主要是利润总额增长16.41%，净利润同比增长所致。

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
体外检测试剂	516,773,942.43	91.63%	458,082,252.31	90.31%
体外检测仪器	47,208,453.80	8.37%	49,175,679.42	9.69%
合计	563,982,396.23	100.00%	507,257,931.73	100.00%

主营业务收入较2014年增加11.40%，从产品结构分析，体外诊断试剂业务仍是收入的主要来源，且收入占比略有提高；体外诊断仪器收入较2014年占比有所下降。

(2) 主营业务收入按销售区域分类

单位：人民币元

区域	2015 度		2014 度	
	金额	占比	金额	占比
国内	553,627,132.92	98.16%	503,487,310.98	99.26%
国外	10,355,263.31	1.84%	3,770,620.75	0.74%
合计	563,982,396.23	100.00%	507,257,931.73	100.00%

从区域收入占比分析，公司收入绝大部分为国内销售，2015年在国际销售部的努力下，国外销售增长较2014年有所提高，2016年国外市场需进一步拓展。

(3) 2015年前五名客户营业收入情况

客户名称	销售收入(元)	占比
珠海金斯尔医疗用品有限公司	60,913,961.11	10.76%
上海九强生物技术有限公司	51,892,203.05	9.16%
北京金斯尔医疗用品有限责任公司	49,449,679.90	8.73%
沈阳朗道生物技术有限公司	25,361,545.30	4.48%
北京金朗瑞通医疗用品有限公司	23,771,157.51	4.20%
合计	211,388,546.87	37.33%

(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	72.14%	71.32%	0.82%
销售净利率	43.28%	41.44%	1.84%
加权平均净资产收益率	22.89%	33.35%	-10.46%
每股收益	0.98	2.02	-51.49%

盈利能力数据变化的主要原因：

- 1、销售毛利率较2014年增加0.82个百分点，主要是诊断试剂销售占比同比提高；
- 2、销售净利率较2014年增加1.84个百分点，主要是诊断试剂销售占比同比提高、有效控制成本期间费用所致；
- 3、加权平均净资产收益率减少10.46个百分点，主要是净利润增长及2014

年10年募集资金到位导致净资产基数增大；

4、每股收益减少1.04元，主要是因为2015年进行资本公积转增股本所致。

（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	73,262,593.16	68,431,340.89	7.06%
管理费用	44,552,608.53	48,358,784.39	-7.87%
财务费用	-6,921,778.91	-2,922,242.36	-136.87%
合计	110,893,422.78	113,867,882.92	-2.61%

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7.06%。主要是为保持有利市场，公司加大市场推广力度所致；

2、管理费用减少7.87%，主要是由于费用控制节约成本所致；

3、财务费用减少136.87%，主要是因募集资金存款利息及银行存款利息所致。

（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	142,586,445.59	156,938,955.17	-9.15%
投资活动产生的现金流量净额	-53,031,611.64	-6,692,078.00	-692.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,795,049.95	306,820,260.01	-112.32%

经营活动产生的现金流量净额减少9.15%，主要是由于销售增加，同时应收账款也相应增长，但增长幅度远远高于销售的增长所致，我公司在2016年的主要工作在于增长销售利润的同时，降低应收账款。

投资活动产生的现金流量净额减少692.45%，主要是由于公司新建研发中心和参考实验室和扩大体外诊断试剂生产规模两项目集中建造所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少112.32%，主要是由于上年有募集资金到账，本年只有限制性股票出资款所致。

三、2015年公司财务报表审计情况

公司财务报告业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

北京九强生物技术股份有限公司

2016 年 3 月 30 日