

2015年度财务决算报告

在北京北陆药业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会领导下，经过公司管理层和员工的不懈努力，2015 年公司的经营工作稳健有序，依据一年来公司经营情况和财务状况，结合公司报表数据，编制了 2015 年度财务决算报告，现就公司财务情况报告如下：

公司 2015 年度财务会计报表，已经致同会计师事务所审计验证，并出具了致同审字(2016)第 110ZA1662 号标准无保留意见的审计报告，会计报表反映的主要财务数据如下：

一、2015 年度主要会计数据

单位：万元

经营成果	2015 年度	2014 年度	增减变动
营业总收入	49,143.10	43,998.04	11.69%
营业利润	4,464.87	11,113.73	-59.83%
利润总额	4,800.47	11,397.91	-57.88%
归属于上市公司股东的净利润	3,257.92	8,676.89	-62.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,980.25	8,440.92	-64.69%
经营活动产生的现金流量净额	8,085.32	4,210.75	92.02%
财务状况	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	增减变动
资产总额	105,002.04	90,700.49	15.77%
负债总额	11,738.81	24,021.45	-51.13%
归属于上市公司股东的所有者权益	89,116.29	62,365.79	42.89%
总股本	33,050.97	31,127.38	6.18%

2015年，公司继续坚持以新产品研发，营销为龙头，生产质量体系为保障的经营管理思路，巩固了公司核心业务对比剂在行业内的领先地位；通过营销

模式的多样性和内部资源整合,神经类、降糖药领域的市场学术推广有序开展,产品销售取得了一定的效果。2015年公司实现业务收入4.91亿元,同比增长11.69%,利润总额4,800.47万元,同比下降57.88%。营业利润大幅下降的原因是由于公司控股子公司深圳市中美康士生物科技有限公司未能完成2015年度业绩承诺,其子公司北京纽赛尔生物科技有限公司业绩不及预期,经评估机构对两家公司2015年12月31日的股东权益公允价值重新评估,并商誉减值测试,公司计提商誉减值准备6,026.04万元所致。

(一) 2015年度财务状况

1、报告期资产结构及同比变动

单位: 万元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	增减变动
流动资产:	54,798.34	40,395.96	35.65%
非流动资产:	50,203.69	50,304.53	-0.20%
资产总额	105,002.03	90,700.49	15.77%
其中: 货币资金	26,842.47	14,528.30	84.76%
应收票据	49.04	1,079.70	-95.46%
应收账款	17,599.70	15,408.69	14.22%
在建工程	5,011.70	4,287.80	16.88%
无形资产	3,543.66	2,495.60	42.00%

2015 年末资产总额为 105,002.03 万元,较期初增加 14,301.54 万元,增幅 15.77%。其中流动资产为 54,798.34 万元,占总资产的 52.19%,较上年同期增加 14,402.38 万元,增幅 35.65%。主要资产项目变动分析如下:

(1) 2015 年期末货币资金余额 26,842.47 万元,较期初增加 12,314.17 万元,增幅 84.76%,主要是 2015 年非公开发行股票收到的现金。

(2) 2015 年期末应收票据余额 49.04 万元,较期初减少 1,030.66 万元,下降 95.46%,主要是银行承兑汇票到期结算,期末余额大幅下降所致。

(3) 2015 年期末应收账款余额 17,599.70 万元，较期初增加 2,191.01 万元，增长 14.22%，主要是报告期内营业收入增加联动导致应收账款增加。

(4) 2015 年期末在建工程余额 5,011.70 万元，较期初增加 723.90 万元，增长 16.88%，主要是创新基地和沧州分公司工程建设投入增加。

(5) 2015 年期末无形资产余额 3,543.66 万元，较期初增加 1,048.06 万元，增长 42.00%，主要是本期增加的沧州分公司土地使用权和部分开发支出达到无形资产确认条件转入无形资产。

2、债务结构及同比变化

单位：万元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	同比增减
流动负债：	7,814.78	20,175.28	-61.27%
非流动负债	3,924.02	3,846.17	2.02%
负债合计	11,738.81	24,021.45	-51.13%
其中：短期借款	3,189.93	6,005.54	-46.88%
应交税费	1,146.90	2,056.32	-44.23%
其他应付款	1,827.87	10,218.23	-82.11%

2015 年末负债总额为 11,738.81 万元，较期初下降 51.13%。其中：流动负债下降 61.27%，非流动负债增加 2.02%。主要负债项目变动分析如下：

(1) 2015 年期末短期借款余额 3,189.93 万元，较期初减少 2,815.61 万元，降低 46.88%，主要是归还部分银行短期借款。

(2) 2015 年期末应交税费余额 1,146.90 万元，较期初减少 909.42 万元，下降 44.23%，主要是报告期末对应的应交增值税和所得税减少所致。

(3) 2015 年期末其他应付款余额 1,827.87 万元，较期初减少 8,390.36 万元，下降 82.11%，主要是本期支付了应付李晓祥的中美康士股权收购款 8,000 万元。

3、股东权益情况

单位：万元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	同比增减
归属于母公司股东权益	89,116.29	62,365.78	42.89%
少数股东权益	4,146.94	4,313.26	-3.86%
股东权益合计	93,263.23	66,679.04	39.87%
其中：资本公积	32,867.28	9,913.27	231.55%
减：库存股	1,630.42	2,084.99	-21.80%
盈余公积	4,817.13	4,413.81	9.14%
未分配利润	20,011.33	18,996.32	5.34%

2015 年末股东权益总额为 93,263.23 万元，较期初增长 39.87%，主要项目变动分析如下：

(1) 2015 年期末资本公积余额 32,867.28 万元，较期初增加 22,954.01 万元，增长 231.55%，主要是当年非公开发行股票形成的股本溢价；2015 年末库存股余额 1,630.42 万元，较期初减少 21.80%，主要原因是股权激励第一期行权。

(2) 2015 年期末盈余公积和未分配利润分别增长 9.14%和 5.34%，全部来自当年经营所得留存。

4、报告期利润情况

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度	同比增减
营业收入	49,143.10	43,998.04	11.69%
营业成本	13,112.66	12,025.20	9.04%
销售费用	18,084.17	16,817.47	7.53%
管理费用	6,392.05	3,806.20	67.94%
财务费用	171.5	-560.37	-130.60%
净利润	3,091.61	9,416.47	-67.17%
归属于母公司股东的净利润	3,257.92	8,676.89	-62.45%

(1) 2015 年公司实现营业收入 49,143.10 万元，较上年增加 5,145.06 万

元，增长 11.69%，营业成本较上年增加 1,087.46 万元，增长 9.04%。主要原因是本期子公司纳入合并范围的营业收入增加。本报告期子公司纳入合并范围的营业收入为 6,656.13 万元，上年子公司纳入合并范围的营业收入为 2,790.86 万元。

(2) 2015 年销售费用 18,084.17 万元，较上年增加 1,266.70 万元，增长 7.53%，管理费用为 6,392.05 万元，增加 2,585.85 万元，增长 67.94%。主要原因是子公司纳入合并范围的费用增加。本报告期，控股子公司中美康士纳入合并范围的销售费用 1,606.65 万元，比上期增加 1450.05 万元；中美康士纳入合并范围的管理费用为 2,842.51 万元，比上期增加 2,372.99 万元。

(3) 2015 年财务费用 171.50 万元，较上年增加 731.87 万元，增长 130.60%，主要是短期借款利息支出。

(二) 报告期现金流量

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	8,085.32	4,210.75	92.02%
经营活动现金流入小计	53,551.13	44,766.32	19.62%
经营活动现金流出小计	45,465.81	40,555.55	12.11%
投资活动产生的现金流量净额	-15,243.93	-18,171.60	-16.11%
投资活动现金流入小计	12.58	--	
投资活动现金流出小计	15,256.51	18,171.60	-16.04%
筹资活动产生的现金流量净额	19,472.78	3,933.64	395.03%
筹资活动现金流入小计	27,757.85	7,068.87	292.68%
筹资活动现金流出小计	8,285.08	3,135.23	164.26%
现金及现金等价物净增加额	12,314.17	-10,027.20	-222.81%
期末现金及现金等价物余额	26,842.47	14,528.30	84.76%

1、经营活动现金流量

本报告期经营活动现金流量净额为 8,085.32 万元，同比增长 92.02%。主

要原因是报告期销售商品提供劳务回款金额同比增加 9,117.65 万元。

2、投资活动现金流量

本报告期投资活动现金流量净额为-15,243.93 万元，同比下降 16.11%。主要原因是本期较上期投资减少。

3、筹资活动现金流量

本报告期筹资活动现金流量净额为 19,472.78 万元，同比增加 15,539.14 万元，主要是非公开发行股票收到的现金。

二、2015 年度主要财务指标

项目		2015 年	2014 年	增减变化
盈利能力	销售毛利率	73.32%	72.67%	0.65%
	销售净利率	6.29%	21.40%	-15.11%
	净资产收益率（加权平均）	4.98%	14.74%	-9.76%
偿债能力	流动比率	7.01	2.00	250.50%
	速动比率	5.96	1.60	272.50%
	资产负债率	11.18%	26.53%	-15.35%
营运能力	应收账款周转率（次数 / 年）	2.98	3.47	-14.19%
	存货周转率（次数 / 年）	1.60	1.75	-8.44%
资产管理效果	流动资产周转率（次/年）	1.03	1.07	-3.74%
	总资产周转率（次/年）	0.50	0.58	-13.79%
每股财务数据	每股净资产	2.70	2.00	34.86%
	每股收益	0.11	0.28	-60.71%
	每股经营活动现金流量净额（元）	0.2426	0.1353	79.31%

1、盈利能力分析

公司销售毛利率较上年同期增长了0.65 %，销售净利率较上年同期下降 15.11%，净资产收益率同比下降9.76%。盈利能力同比下降的主要原因是子公司收益不及预计，计提商誉减值所致。

2、偿债能力分析

2015 年公司支付了原应付的股权投资款、归还了部分银行短期借款，负债总额大幅下降，流动比率和速动比率增加，资产负债率下降，企业偿债能力增强。

3、营运能力分析

公司的应收账款周转率较上年同期略有下降，存货周转率较上年同期小幅下降，药品生产销售业务仍是公司的核心业务，发展稳健，其应收账款与存货的周转平稳，变动较小。

4、资本结构分析

2015 年公司的资产负债率为 11.18%，同比下降 15.35%，公司财务风险很低，偿债能力较强。

5、每股数据分析

2015 年每股收益 0.11 元，同比下降 60.71%，主要是受本期计提商誉减值影响，净利润较上年同大幅减少；每股净资产 2.70 元，同比增长 64.86%；每股经营活动现金流量净额 0.2426 元，同比增加 79.31%。

北京北陆药业股份有限公司 董事会

二〇一六年四月二十七日