

# 北京利德曼生化股份有限公司

## 2016 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2016年12月31日的财务状况和2016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2016年度财务决算的相关情况报告如下:

### 一、2016年度公司主要财务指标

单位:人民币元

项目	2016 年度	2015 年度	增减变动幅度 (%)
营业收入	533,391,826.12	681,675,798.36	-21.75%
利润总额	107,779,729.16	209,072,509.49	-48.45%
归属于上市公司股东的净利润	69,648,571.09	157,219,571.79	-55.70%
经营活动产生的现金流量净额	81,775,815.57	177,817,691.74	-54.01%
总资产	1,662,838,767.32	1,658,679,907.48	0.25%
归属上市公司股东的所有者权益	1,241,669,100.69	1,186,955,824.39	4.61%
股本	421,534,235.00	424,090,235.00	-0.60%

公司2016年根据外部市场变化,对销售渠道和销售政策适时进行了调整,营业总收入和净利润均有所下降。

2016年公司实现营业收入533,391,826.12元,比上年度下降21.75%;利润总额107,779,729.16元,比上年度下降48.45%;总资产达1,662,838,767.32元,比年初增长0.25%;归属于上市公司所有者权益合计1,241,669,100.69元,比年初增长4.61%;归属于上市公司股东的净利润69,648,571.09元,比上年度下降55.70%。

### 二、合并范围说明

截止本报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计4家。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”)

### 三、2016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	2016年12月31日	2015年12月31日	增减变动幅度(%)
货币资金	199,701,206.01	177,767,593.33	12.34%
应收票据	50,985,746.56	112,096,375.32	-54.52%
应收账款	392,452,577.49	340,238,913.49	15.35%
预付款项	11,654,513.01	8,631,722.51	35.02%
其他应收款	27,844,371.46	14,691,719.58	89.52%
存货	73,579,458.58	71,490,537.35	2.92%
投资性房地产	41,392,476.39	44,239,870.31	-6.44%
固定资产	643,315,316.60	666,275,096.65	-3.45%
在建工程	6,185,705.02	6,685,705.02	-7.48%
商誉	155,729,957.62	155,729,957.62	0.00%
其他流动资产	4,216,990.56	1,941,100.22	117.25%
长期待摊费用	4,930,818.40	2,275,991.63	116.64%
其他非流动资产	818,290.31	1,905,871.88	-57.06%

##### 2、上述资产构成变动具体原因如下：

(1) 货币资金本年年末金额19,970.12万元，较年初17,776.76万元增长12.34%，主要是应收票据到期承兑或贴现转为货币资金所致。

(2) 应收票据本年年末金额为5,098.57万元，较年初11,209.64万元相比下降54.52%，主要为上期应收票据本期到期承兑或贴现，以及收到的票据减少所致。

(3) 应收账款本年年末金额39,245.26万元,较年初34,023.89万元增长15.35%,主要是销售商品、提供劳务收到现金较少所致。

(4) 预付账款本年年末金额为1,165.45万元,较年初863.17万元相比增长35.02%,主要由于预付采购货款增高所致。

(5) 其他应收款本年年末金额为2,784.44万元,较年初1,469.17万元相比增长89.52%,主要为支付经营租赁保证金所致。

(6) 存货本年年末金额7,357.95万元,较年初7,149.05万元增长2.92%,属公司正常合理备货。

(7) 投资性房地产本年年末金额为4,139.25万元,较年初4,423.99万元相比下降6.44%,主要为本期计提折旧导致的投资性房地产资产净值减少。

(8) 固定资产本年年末金额为64,331.53万元,较年初66,627.51万元相比下降3.45%,主要为本期计提折旧导致的固定资产净值减少。

(9) 在建工程本年年末金额为618.57万元,较年初668.57万元相比下降7.48%,主要为X53南区厂房建设项目增加871.09万元并结转固定资产(房屋建筑物)921.09万元所致。

(10) 其他流动资产本年年末金额为421.70万元,较年初194.11万元相比增长117.25%,主要为预缴企业所得税较年初增加所致。

(11) 长期待摊费用本年年末金额为493.08万元,较年初227.60万元相比增长116.64%,主要为预付经营租赁服务费需要在三年的租赁期间摊销所致。

(12) 其他非流动资产本年年末金额为81.83万元,较年初190.59万元相比下降57.06%,主要为上期预付设备本期已安装验收所致。

## (二) 负债情况以及偿债能力分析

### 1、公司主要负债构成情况列示如下:

单位：人民币元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	增减变动幅度(%)
短期借款	42,564,648.61	19,701,700.12	116.05%
应付票据	14,473,483.76	—	
应付账款	66,867,712.50	77,638,504.31	-13.87%
预收账款	8,960,394.51	12,687,432.22	-29.38%
应付职工薪酬	21,097,980.89	31,626,481.94	-33.29%
应交税费	10,180,899.00	43,199,833.19	-76.43%
其他应付款	21,851,868.70	36,653,299.25	-40.38%
一年内到期的非流动 负债	43,400,000.00	116,901,133.47	-62.87%
长期借款	63,801,133.47	—	
递延收益	25,349,571.38	35,270,225.48	-28.13%

2、上述负债构成具体变动原因如下：

(1) 短期借款本年年末金额4,256.46万元，较年初1,970.17万元增长116.05%，主要由于2016年增加流动资金贷款所致。

(2) 应付票据本年年末金额1,447.35万元，年初金额为0元，主要因开具银行承兑汇票支付工程设备款所致。

(3) 应付账款本年年末金额6,686.77万元，较年初7,763.85万元下降13.87%，主要由于本期支付较多工程设备款所致。

(4) 预收账款本年年末金额896.04万元，较年初1,268.74万元下降29.38%，主要由于本期预收客户货款减少所致。

(5) 应付职工薪酬本年年末金额2,109.80万元，较年初3,162.65万元下降33.29%，主要由于上年末应付职工薪酬较高，在本年度支付所致。

(6) 应交税费本年年末金额1,018.09万元，较年初4,319.98万元下降76.43%，主要由于本年12月销售收入较去年有所下降，而造成应缴所得税、增值税、营业税金及附加也有所下降。

(7) 其他应付款本年年末金额2,185.19万元，较年初3,665.33万元

下降40.38%，主要由于公司2016年解锁了部分限制性股票从而减少了限制性股票库存股所致。

(8) 一年内到期的非流动负债本年年末金额4,340.00万元，较年初11,690.11万元下降62.87%，主要由于增加中国银行三年期银行贷款，将一年内到期的非流动负债转为长期借款所致。

(9) 长期借款本年年末金额6,380.11万元，年初金额为0元，主要由于2016年增加中国银行三年期银行贷款所致。

(10) 递延收益本年年末金额2,534.96万元，较年初3,527.02万元下降28.13%，主要由于X53项目贴息款、化学发光项目等和资产相关的政府补贴款按规定分期转入本期营业外收入所致。

### 3、偿债能力分析如下：

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
资产负债率(%)	19.61%	24.04%
流动比率(倍)	3.31	2.05
速动比率(倍)	2.99	1.85

2016年末公司负债总额32,613.35万元，较2015年末39,876.10万元下降18.21%，因此资产负债率下降了4.43个百分点。流动比率和速动比率较2015年有所上升，主要因为2016年末流动负债较2015年末下降35.35%，而流动资产较2015年末增长4.62%，其中流动负债下降主要由于一年内到期的非流动负债、应交税费下降所致。上述因素造成了2016年流动比率及速动比率较2015年上升。

### (三) 经营状况分析

单位：人民币元

项目	2016年度	2015年度	增减变动幅度 (%)
营业收入	533,391,826.12	681,675,798.36	-21.75%

营业成本	239,091,937.44	287,883,366.07	-16.95%
营业利润	95,630,704.88	198,506,929.76	-51.83%
利润总额	107,779,729.16	209,072,509.49	-48.45%
净利润	91,629,627.52	178,122,742.53	-48.56%
归属于上市公司股东的净利润	69,648,571.09	157,219,571.79	-55.70%

公司2016年营业收入、营业成本及净利润等主要经营指标，较2015年均有所下降，主要是由于公司本年度根据外部市场变化，对销售渠道和销售政策适时进行了调整所致。

### 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	2016 度		2015 度	
	金额	占比	金额	占比
体外诊断试剂	466,874,713.21	89.57%	572,688,583.92	85.32%
生物化学原料	13,836,805.28	2.65%	12,870,455.12	1.92%
仪器	40,514,472.42	7.77%	85,651,190.89	12.76%
合计	521,225,990.91	100.00%	671,210,229.93	100.00%

2016年公司实现主营业务收入52,122.60万元，与上年度67,121.02万元相比下降22.35%，从产品收入占比分析，体外诊断试剂业务仍是收入的主要来源，本年实现收入46,687.47万元，占主营业务收入比重的89.57%；本年度因加大了生物化学原料的销售力度，实现收入1,383.68万元，占主营业务收入比重2.65%，与2015年占比1.92%有所上升；仪器收入4,051.45万元，占主营业务收入比重7.77%，较2015年占比12.76%相比略有下降，主要因本年公司调整了市场营销策略所致。

(2) 2016年前五名客户合计实现主营业务收入23,863.73万元，占总体主营业务收入的45.78%。

#### (四) 盈利能力分析

项目	2016 年度	2015 年度	增减变动幅度(%)
销售毛利率	55.18%	57.77%	-2.59%
销售净利率	17.18%	26.13%	-8.95%
加权平均净资产收益率	5.73%	14.76%	-9.03%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.40	-57.50%

盈利能力数据变化的主要原因：

1、销售毛利率较2015年下降2.59个百分点，主要是2016年体外诊断试剂毛利有所下降，毛利率由从63.12%下降到57.94%。销售净利率的下滑也主要因销售毛利率的降低导致。

2、加权平均净资产收益率降低了9.03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下降幅度超过期末净资产的增长幅度所致。

3、基本每股收益下降了57.50%，主要是因销售收入的下降，而导致归属上市公司股东净利润下降了55.70%所致。

#### (五) 费用及营业外收支情况分析

单位：人民币元

项目	2016 年度	2015 年度	增减变动幅度(%)
销售费用	60,047,411.05	43,497,955.28	38.05%
管理费用	108,108,783.19	120,128,087.14	-10.01%
财务费用	6,924,116.27	14,921,367.30	-53.60%
合计	175,080,310.51	178,547,409.72	-1.94%

1、2016年销售费用6,004.74万元，较2015年的4,349.80万元相比增长38.05%，主要因为加大市场推广力度，而产生较高费用所致。

2、2016年管理费用10,810.88万元，较2015年的12,012.81万元相比下降10.01%，主要原因：因会计政策变更，部分管理费用项目重分类至“税金及附加”项目，调整金额为334.91万元；同时，报告期内的股份支付费用较去年同期下降1,043万元。

3、2016年财务费用692.41万元，较2015年的1,492.14万元相比下降

53.60%，主要因本期发生的财务利息支出较去年同期减少663.25万元所致。

### (六) 现金流量分析

单位：人民币元

项目	2016 年度	2015 年度	增减变动幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	81,775,815.57	177,817,691.74	-54.01%
投资活动产生的现金流量净额	-23,309,572.27	-24,724,951.21	5.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,985,637.76	-80,298,353.59	52.69%

经营活动产生的现金流量净额下降 54.01%，主要由于销售商品、提供劳务收到现金较去年同期下降 16,078.73 万元所致。

投资活动产生的现金流量净额增长 5.72%，主要由于本期购建固定资产、无形资产支付的现金较去年同期减少 141.54 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额增长 52.69%，主要是因本期银行贷款筹资流入高于还贷资金流出所致。

### 三、2016 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，并且被出具了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

2017 年 4 月 25 日