



# 北京利德曼生化股份有限公司

## 2014 年度财务决算报告

根据华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截止2014年12月31日的财务状况和2014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2014年度财务决算的相关情况报告如下:

### 一、2014年度公司主要财务指标

单位:人民币元

项目	2014 年度	2013 年度	增减变动幅度(%)
营业收入	536,970,837.99	343,630,223.37	56.26%
利润总额	167,795,313.69	128,258,519.31	30.83%
归属于上市公司股东的净利润	128,281,332.74	110,072,010.64	16.54%
经营活动产生的现金流量净额	-13,208,545.83	90,446,014.05	-114.60%
总资产	1,616,168,577.46	1,243,983,973.46	29.92%
归属上市公司股东的所有者权益	964,511,113.23	851,123,580.49	13.32%
股本	157,267,000.00	153,600,000.00	2.39%

2014公司总体经营情况良好,营业收入和净利润稳步增长,资产规模迅速扩张。2014年公司实现营业收入536,970,837.99元,比上年度增长56.26%;利润总额167,795,313.69元,比上年度增长30.83%;总资产达1,616,168,577.46元,比上年度增长29.92%;归属于上市公司所有者权益合计964,511,113.23元,比上年度增长13.32%;归属于上市公司股东的净利润128,281,332.74元,比上年度增长16.54%。

### 二、合并范围变化说明

公司分别于2014年9月18日、2014年9月23日以现金收购方式取得

德赛诊断产品(上海)有限公司(以下简称“德赛产品”)31%的股权和德赛诊断系统(上海)有限公司(以下简称“德赛系统”)25%的股权,同时根据交易各方签订的附条件生效的《重大资产重组框架协议》以及相关各方于2014年10月15日签署的《授权委托书》,公司取得对德赛系统和德赛产品的控制权。鉴于此,2014年已将德赛系统和德赛产品纳入公司合并范围。

2014年纳入合并范围的子公司包括:北京阿匹斯生物技术有限公司、德赛产品和德赛系统。其中德赛产品和德赛系统的合并期间为2014年10月1日至2014年12月31日。

### 三、2014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	2014年12月31日	2013年12月31日	增减变动幅度(%)
货币资金	105,090,578.39	327,769,917.69	-67.94%
应收票据	114,348,704.63	9,904,361.04	1054.53%
应收账款	334,096,707.69	133,464,357.23	150.33%
预付款项	4,317,342.81	14,812,288.05	-70.85%
其他应收款	9,235,457.88	1,288,690.58	616.65%
存货	94,760,880.61	46,301,107.97	104.66%
投资性房地产	45,215,378.67		
固定资产	686,724,458.13	658,310,843.27	4.32%
在建工程	5,411,466.24	19,880,644.03	-72.78%
商誉	155,729,957.62		
其他流动资产	2,375,908.35	3,412,985.46	-30.39%
递延所得税资产	10,962,267.94	2,591,838.55	322.95%
其他非流动资产	2,051,053.21		

注:由于合并范围的变化,德赛系统和德赛产品合并期间为2014年10月1日至2014年12月31日,2014年12月31日包含德赛系统和德赛产品数据。

2、上述资产构成变动具体原因如下：

(1) 货币资金较2013年末减少67.94%，主要因归还贷款及采购商品、支付税金等支出较多，由于本公司本期收购德赛系统及德赛产品等投资活动现金支出所致。

(2) 应收账款较2013年末增加150.33%，主要因母公司销售增长相应应收账款同向增长，及由于合并德赛系统和德赛产品，导致2014年末应收账款增加7,829.59万元。

(3) 预付款项较2013年末减少70.85%，主要是由于上年公司大型定制设备的采购已经结算完毕所致。

(4) 其他应收款较2013年末增加616.65%，主要系公司因重大资产重组中介费用所致，待发行股份购买资产事项获批后支付时转入资本公积。

(5) 存货较2013年末增加103.90%，主要因母公司为满足市场需求加大仪器备货量，及由于合并德赛系统和德赛产品，导致2014年末存货增加2,614.97万元。

(6) 投资性房地产为公司一、二期厂房于2014年9月开始出租，故将房产及土地转入到投资性房地产科目。

(7) 在建工程较2013年末减少72.78%，主要系公司X53工程项目生产设备达到预定可使用状态从在建工程结转至固定资产所致。

(8) 商誉为购买德赛系统和德赛产品交易形成非同一控制下企业合并，在公司合并资产负债表所形成的商誉。

(9) 递延所得税资产较2013年增长322.95%，主要是由于计提资产减值准备、职工薪酬、政府补助以及股权激励费用从当期所得税费

用中转出所致。

(10) 其他非流动资产是预付工程设备款所致。

(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	2014年12月31日	2013年12月31日	增减变动幅度(%)
应付账款	161,133,671.39	123,763,716.84	30.19%
短期借款	10,224,117.09		
预收账款	16,954,639.15	4,603,658.37	268.29%
应付职工薪酬	32,817,679.41	11,582,704.70	183.33%
应交税费	29,559,947.14	6,227,533.32	374.67%
其他应付款	14,912,060.31	3,081,507.56	383.92%
一年内到期的非流动负债	76,000,000.00	17,500,000.00	334.29%
其他流动负债	43,710,640.00		
长期借款	80,451,623.34	218,951,623.34	-63.26%
递延收益	15,262,659.81	6,631,851.89	130.14%
递延所得税负债	9,075,616.15		
应付股利	33,005,000.00		

2、上述负债构成具体变动原因如下：

(1) 应付账款较2013年末增加30.19%，主要是由于公司应付X53工程项目生产设备款增加，及因原材料采购量加大造成应付货款增加所致。

(2) 短期借款是2014年增加流动资金贷款所致。

(3) 预收账款较2013年末增长268.29%，主要因预收仪器货款较多所致。

(4) 应付职工薪酬较2013年末增长183.33%，主要是由于合并德赛系统和德赛产品，导致2014年末应付职工薪酬增加2,011万元。

(5) 应交税费较2013年末增长374.67%，主要因四季度销售额增加及合并德赛产品和德赛系统所致。

(6) 其他应付款较2013年末增加383.92%，主要由于按照权责发生制原则计提尚未支付的非公开发行费用所致。

(7) 其他流动负债系2014年末解锁的首次授予限制性股票认购资金。

(8) 长期借款较2013年末减少63.26%，主要为归还贷款及7,600万元长期借款转为一年内到期的非流动负债所致。

(9) 递延收益较2013年增长130.14%，主要由于X53工程项目获得2014年第一批工业发展资金1,000万按规定计入递延收益并根据受益年限分摊。

(10) 递延所得税负债系因非同一控制下企业合并德赛资产评估增值在合并报表确认产生的。

(11) 应付股利为德赛系统应付股东股利。

### 3、偿债能力分析如下：

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资产负债率(%)	32.39%	31.58%
流动比率(倍)	1.59	3.21
速动比率(倍)	1.35	2.93

2014年公司总资产及负债同时增长，导致资产负债率上升0.81个百分点，流动比率和速动比率较2013年有所下降，主要因为2014年流动负债增长速度远远大于流动资产增长速度，其中因合并德赛产品和德赛系统造成的流动负债增长8,259万元，母公司因短期借款、应付帐款、应缴税费、股权激励增资款以及一年到期的非流动负债增

加造成流动负债大幅上升。上述因素造成了2014年流动比率及速动比率较2013年下降较多。

### (三) 经营状况分析

单位：人民币元

项目	2014 年度	2013 年度	增减变动幅度(%)
营业收入	536,970,837.99	343,630,223.37	56.26%
营业成本	204,956,623.24	126,606,324.69	61.88%
营业利润	161,743,551.84	125,265,491.46	29.12%
利润总额	167,795,313.69	128,258,519.31	30.83%
净利润	143,720,149.75	110,072,010.64	30.57%
归属于上市公司股东的净利润	128,281,332.74	110,072,010.64	16.54%

- 营业收入较2013年末增长56.26%，其中来源于母公司的增长为36.05%是由于本年度市场保持平稳，营业收入稳步增长；来源于合并德赛产品和德赛系统的营业收入为6,686.18万元。
- 营业成本较2013年末增长61.88%，主要是营业收入的增长所致。
- 营业利润较2013年末增长29.12%，主要是营业收入增加所致。
- 利润总额较2013年末增长30.83%，主要是营业利润保持增长所致。
- 归属于上市公司股东净利润较2013年末增长16.54%，主要是利润总额增长所致。

#### 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	2014 度		2013 度	
	金额	占比	金额	占比
体外诊断试剂	480,337,949.36	90.19%	292,863,717.49	85.23%
生物化学原料	14,686,642.88	2.76%	11,763,289.89	3.42%
仪器	37,584,768.81	7.05%	39,003,215.99	11.35%

合计	532,609,361.05	100.00%	343,630,223.37	100.00%
----	----------------	---------	----------------	---------

主营业务收入较2013年增长54.99%，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，且收入占比有所提高；仪器收入较2013年占比略有下降，系公司调整了仪器销售模式，未来还将加大仪器销售力度以期达到公司体外诊断试剂业务持续拓展。

(2) 2014年前五名客户合计实现主营业务收入247,732,333.10元，占总体主营业务收入的46.51%。

#### (四) 盈利能力分析

项目	2014 年度	2013 年度	增减变动幅度(%)
销售毛利率	61.84%	63.16%	-1.32%
销售净利率	26.98%	32.03%	-5.05%
加权平均净资产收益率	14.16%	13.66%	0.50%
每股收益	0.84	0.72	16.67%

盈利能力数据变化的主要原因：

1、销售毛利率较2013年下降1.32个百分点，主要是2014年X53工程及设备转固后增加了折旧费用使得产品成本上升从而造成销售毛利率有所下降。

2、销售净利率较2013年下降5.05个百分点，主要是因德赛系统和德赛产品纳入合并报表，及公司X53工程项目竣工转入固定资产后，折旧费用及相关税金增加，另外公司本年因实施股权激励计划，导致管理费用大幅增加从而使得销售净利率下降。

3、加权平均净资产收益率增加0.5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增长幅度超过期末净资产增长幅度所

致。

4、每股收益增加0.12元，主要是因为销售收入持续增长，净利润相应增长所致。

#### (五) 费用及营业外收支情况分析

单位：人民币元

项目	2014 年度	2013 年度	增减变动幅度(%)
销售费用	41,311,524.19	37,886,233.46	9.04%
管理费用	103,266,957.12	54,645,657.64	88.98%
财务费用	9,610,769.96	-6,948,854.76	238.31%
合计	154,189,251.27	85,583,036.34	80.16%

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9.04%。主要是因德赛系统和德赛产品纳入合并报表，及营业收入的增长、持续保持市场投入所致。

2、管理费用增长88.98%，主要是因德赛系统和德赛产品纳入合并报表，及公司X53工程项目竣工转入固定资产后，折旧费用及相关税金增加，另外公司本年因实施股权激励计划，导致管理费用大幅增加。

3、财务费用增长238.31%，主要是因X53在建工程达到预计可使用状态后，2014年度相应贷款利息由资本化转化为费用化，直接计入当期损益，公司2014年计入财务费用的利息支出较去年同比增加1,643.55万元所致。

#### (六) 现金流量分析

单位：人民币元

项目	2014 年度	2013 年度	增减变动幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	-13,208,545.83	90,446,014.05	-114.60%
投资活动产生的现金流量净额	-138,020,855.16	-145,309,309.34	5.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-71,260,387.31	-48,508,964.68	-46.90%

经营活动产生的现金流量净额减少114.6%，主要是由于收到的应收票据未计入经营活动现金流入，同时因为产量的提高使得原材料采购加大造成货款支付增加。

投资活动产生的现金流量净额增长5.02%，主要是X53项目投资额同比减少，及收购德赛产品和德赛系统支付现金所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少46.90%，主要是因归还贷款、分配股利以及偿付贷款利息所致。

### 三、2014 年公司财务报表审计情况

公司财务报告经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并且被出具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

2015 年 3 月 6 日