

2015 年度财务决算报告

公司2015年度财务报表已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了标准无保留意见审计报告。会计师的审计意见是,公司财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则的规定编制,公允反映了东宝生物2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

现将2015年度财务决算情况汇报如下:

一、 主要会计数据和财务指标

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入(元)	291,916,097.74	251,053,920.13	16.28%	382,109,453.03
归属于上市公司股东的净利润(元)	5,889,584.53	4,888,090.74	20.49%	42,641,724.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	2,216,696.01	2,375,401.71	-6.68%	35,731,807.34
经营活动产生的现金流量净额(元)	45,574,107.27	-12,236,765.88	472.44%	9,083,277.23
基本每股收益(元/股)	0.0290	0.0247	17.41%	0.2159
稀释每股收益(元/股)	0.0290	0.0247	17.41%	0.2159
加权平均净资产收益率	1.47%	1.42%	0.05%	12.67%

二、 财务状况、经营成果、现金流量分析

(一) 财务状况分析

1、 资产项目重大变动情况

金额单位:人民币元

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度
流动资产:				
货币资金	254,904,076.16	50,286,195.65	204,617,880.51	406.91%
应收票据	26,060,303.93	42,224,601.12	-16,164,297.19	-38.28%
应收账款	53,320,557.01	39,102,930.87	14,217,626.14	36.36%
预付款项	10,465,929.16	9,299,290.06	1,166,639.10	12.55%
其他应收款	420,529.03	3,303,215.53	-2,882,686.50	-87.27%
存货	126,826,444.26	158,200,834.28	-31,374,390.02	-19.83%
一年内到期的非流动资产	1,364,891.91		1,364,891.91	
其他流动资产	5,572.43		5,572.43	
流动资产合计	473,368,303.89	302,417,067.51	170,951,236.38	56.53%

非流动资产：				
固定资产	200,106,088.93	206,923,414.78	-6,817,325.85	-3.29%
在建工程	33,027,689.69	1,710,478.41	31,317,211.28	1830.90%
无形资产	59,180,773.31	7,101,964.40	52,078,808.91	733.30%
开发支出	11,916,496.30	9,362,397.82	2,554,098.48	27.28%
长期待摊费用	392,663.62	1,346,786.20	-954,122.58	-70.84%
递延所得税资产	2,051,261.01	1,707,456.17	343,804.84	20.14%
非流动资产合计	306,674,972.86	228,152,497.78	78,522,475.08	34.42%
资产总计	780,043,276.75	530,569,565.29	249,473,711.46	47.02%

(1) 报告期内，货币资金大幅增加，①主要是报告期公司非公开发行股份募集资金净额364,051,778.68元，导致货币资金大幅增加；②报告期明胶市场好转，销售收入较上年同期增长16.28%，销售回款增加，导致货币资金增加；③收到员工持股计划以及滨河新区建设履约保证金，导致货币资金增加。

(2) 报告期内，应收票据减少，主要是本期为了保证采购到优质骨料，缩短了支付货款的账期，应付账款减少，并且大部分以银行承兑汇票方式结算，导致应收票据减少；另外，报告期以银行承兑汇票支付了部分滨河新区项目建设款，也使银行承兑汇票相应减少。

(3) 报告期内，应收账款大幅增加，主要是报告期内明胶市场好转，销售收入增加，相应的应收账款增加所致。

(4) 报告期内，其他应收款大幅减少，主要报告期收回了应收政府补助款项所致。

(5) 报告期内，一年内到期的非流动资产增加，主要是将一年内到期的长期待摊费用重分类至一年内到期的非流动资产所致。

(6) 报告期内，其他流动资产增加，主要是子公司留抵的增值税进项税。

(7) 报告期内，在建工程大幅增加，主要是滨河新区项目建设支出增加所致。

(8) 报告期内，无形资产大幅增加，主要是报告期购置了滨河新区项目建设用地以及委托中科院理化所研发的四个项目完成，成果交付结转无形资产所致。

(9) 本期长期待摊费用减少主要是子公司东宝圆素（北京）科贸有限责任公司办公室装修及胶原蛋白产品包装设计费按预计受益期限分期摊销以及一年内到期部分重分类至一年内到期的非流动资产所致。

2、负债项目重大变动情况

金额单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度
流动负债：				
应付账款	34,737,396.15	51,046,583.69	-16,309,187.54	-31.95%
预收款项	3,328,498.19	1,385,626.42	1,942,871.77	140.22%
应付职工薪酬	641,954.36	424,107.40	217,846.96	51.37%
应交税费	1,457,452.40	1,855,230.97	-397,778.57	-21.44%
应付利息		3,422,222.17	-3,422,222.17	-100.00%
其他应付款	11,686,915.51	862,745.78	10,824,169.73	1254.62%
一年内到期的非流动负债		109,206,853.31	-109,206,853.31	-100.00%
其他流动负债	1,415,538.57	1,308,395.49	107,143.08	8.19%
流动负债合计	53,267,755.18	169,511,765.23	-116,244,010.05	-68.58%
非流动负债：				
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00%
递延收益	10,229,328.09	10,502,009.79	-272,681.70	-2.60%
非流动负债合计	20,229,328.09	20,502,009.79	-272,681.70	-1.33%
负债合计	73,497,083.27	190,013,775.02	-116,516,691.75	-61.32%

(1) 报告期内，应付账款大幅减少，主要系公司为了保证采购到优质骨料，缩短了支付货款的账期，导致应付账款余额减少。

(2) 报告期内，预收账款大幅增加，主要是收到的磷酸氢钙产品预收货款增加所致。

(3) 报告期内，应付职工薪酬大幅增加，主要是本期按照工资总额一定比例计提的工会经费、职工教育经费尚未全部使用，期末结存余额增加较大所致。

(4) 报告期内，应付利息及一年内到期的非流动负债减少，主要是应付公司债券到期归还本息所致。

(5) 报告期内，其他应付款大幅增加，主要是报告期内收到员工持股计划款项及收取的滨河新区项目建设保证金所致。

3、股东权益分析

金额单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度
所有者权益：				
股本	230,437,054.00	197,548,000.00	32,889,054.00	16.65%
资本公积	382,705,783.94	51,543,059.26	331,162,724.68	642.50%
盈余公积	21,357,841.24	20,507,098.04	850,743.20	4.15%
未分配利润	72,045,514.30	70,957,632.97	1,087,881.33	1.53%
归属于母公司所有者权益合计	706,546,193.48	340,555,790.27	365,990,403.21	107.47%
所有者权益合计	706,546,193.48	340,555,790.27	365,990,403.21	107.47%

负债和所有者权益总计	780,043,276.75	530,569,565.29	249,473,711.46	47.02%
------------	----------------	----------------	----------------	--------

报告期内，公司股本及资本公积增加，主要是根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准包头东宝生物技术股份有限公司非公开发行股份的批复》（证监许可[2015]1777 号）核准，公司于 2015 年 10 月 29 日非公开发行人民币普通股(A 股) 32,889,054 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 11.42 元，共计募集人民币 375,592,996.68 元，扣除发行费用后实际募集资金净额 364,051,778.68 元，其中新增注册资本 32,889,054.00 元，余额 331,162,724.68 元计入“资本公积”所致。

（二）盈利分析

金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度
一、营业总收入	291,916,097.74	251,053,920.13	40,862,177.61	16.28%
其中：营业收入	291,916,097.74	251,053,920.13	40,862,177.61	16.28%
二、营业总成本	288,704,592.16	247,362,252.74	41,342,339.42	16.71%
其中：营业成本	236,253,929.32	203,922,648.00	32,331,281.32	15.85%
营业税金及附加	2,074,015.70	739,685.68	1,334,330.02	180.39%
销售费用	19,086,959.95	14,507,522.76	4,579,437.19	31.57%
管理费用	22,517,886.02	20,798,620.76	1,719,265.26	8.27%
财务费用	7,382,294.25	7,581,375.44	-199,081.19	-2.63%
资产减值损失	1,389,506.92	-187,599.90	1,577,106.82	840.68%
加：投资收益	526,465.75		526,465.75	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,737,971.33	3,691,667.39	46,303.94	1.25%
加：营业外收入	3,827,636.72	2,801,797.32	1,025,839.40	36.61%
减：营业外支出	180,000.00	1,788.79	178,211.21	9962.67%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,385,608.05	6,491,675.92	893,932.13	13.77%
减：所得税费用	1,496,023.52	1,603,585.18	-107,561.66	-6.71%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,889,584.53	4,888,090.74	1,001,493.79	20.49%
归属于母公司所有者的净利润	5,889,584.53	4,888,090.74	1,001,493.79	20.49%
七、综合收益总额	5,889,584.53	4,888,090.74	1,001,493.79	20.49%
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,889,584.53	4,888,090.74	1,001,493.79	20.49%

报告期内，公司实现营业收入 29,191.61 万元，较上年同期增加 4,086.22 万元；营业成本 23,625.39 万元，较上年同期增加 3,233.13 万元；实现营业利润 373.80 万元，较上年同期增加 4.63 万元；归属于母公司所有者的净利润 588.96 万元，较上年同期增加 100.15 万元。具体情况如下：

1、销售收入同比增加 16.28%，主要是明胶市场好转，明胶产品销售收入与同期相比具有一定的增长，明胶销售量较去年同期增长 35.39%。

2、营业成本同比增加 15.85%，主要是公司本期明胶产品销售量增加 35.39%，

相应的营业成本增加。

3、营业税金及附加同比增加 180.39%，主要是本期销售收入增加，导致应缴流转税增加，相应的附加税费也增加。

4、销售费用较上年同期增加 31.57%，主要是公司报告期为拓展胶原蛋白产品市场，投入了较多的广告、宣传策划费用所致。

5、资产减值损失较同期增加 840.68%，主要是本期销售收入增加，导致应收账款增加，相应提取的资产减值准备增加；另外，期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低原则提取存货跌价准备，导致资产减值损失增加。

6、营业外收入较同期增加 36.61%，主要是本期收到政府补助资金较同期增加所致。

7、营业外支出较同期增加 9962.67%，主要是 2015 年公司向包头市慈善总会捐赠 13 万元，捐赠扶贫款 5 万元，上年同期未捐赠。

（三）现金流量分析

金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	152,893,022.15	136,415,099.09	16,477,923.06	12.08%
收到其他与经营活动有关的现金	15,425,317.80	4,098,843.98	11,326,473.82	276.33%
经营活动现金流入小计	168,318,339.95	140,513,943.07	27,804,396.88	19.79%
购买商品、接受劳务支付的现金	54,332,374.12	92,830,101.08	-38,497,726.96	-41.47%
支付给职工以及为职工支付的现金	32,806,981.08	29,572,581.29	3,234,399.79	10.94%
支付的各项税费	23,930,376.91	11,370,899.51	12,559,477.40	110.45%
支付其他与经营活动有关的现金	11,674,500.57	18,977,127.07	-7,302,626.50	-38.48%
经营活动现金流出小计	122,744,232.68	152,750,708.95	-30,006,476.27	-19.64%
经营活动产生的现金流量净额	45,574,107.27	-12,236,765.88	57,810,873.15	472.44%
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	200,000,000.00		200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	526,465.75		526,465.75	
投资活动现金流入小计	200,526,465.75		200,526,465.75	10.00%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,427,093.81	13,943,526.59	70,483,567.22	505.49%
投资支付的现金	200,000,000.00		200,000,000.00	100.00%
投资活动现金流出小计	284,427,093.81	13,943,526.59	270,483,567.22	1939.85%
投资活动产生的现金流量净额	-83,900,628.06	-13,943,526.59	-69,957,101.47	-501.72%
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	364,051,778.68		364,051,778.68	100.00%
取得借款收到的现金	110,000,000.00		110,000,000.00	100.00%
收到其他与筹资活动有关的现金	3,500,000.00	2,000,000.00	1,500,000.00	75.00%
筹资活动现金流入小计	477,551,778.68	2,000,000.00	475,551,778.68	23777.59%

偿还债务支付的现金	220,000,000.00		220,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,607,377.38	17,256,708.89	-2,649,331.51	-15.35%
筹资活动现金流出小计	234,607,377.38	17,256,708.89	217,350,668.49	1259.51%
筹资活动产生的现金流量净额	242,944,401.30	-15,256,708.89	258,201,110.19	1692.38%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	204,617,880.51	-41,437,001.36	246,054,881.87	-593.80%
加：期初现金及现金等价物余额	50,286,195.65	91,723,197.01	-41,437,001.36	-45.18%
六、期末现金及现金等价物余额	254,904,076.16	50,286,195.65	204,617,880.51	406.91%

1、报告期内，公司经营活动产生现金流量净额增加57,810,873.15元，较同期增长472.44%，主要原因是：（1）本期销售收入较同期增长16.28%相应的现金流入增加；（2）本期收到的员工持股计划款及滨河新区项目建设履约保证金增加；（3）供应商货款大部分以银行承兑汇票方式结款，相应的现金流出减少，上述综合导致本期经营活动现金净流入增加。

2、报告期内，公司投资活动现金净流量减少69,957,101.47元，同比减少501.72%，主要是本期滨河新区项目建设支出增加所致。

3、报告期内，公司筹资活动现金净流量增加258,201,110.19元，较同期增长1692.38%，主要是公司本期非公开发行股份，募集资金净额364,051,778.68元所致。

综上所述，受市场影响公司2015年营业收入与同期相比有所增长，管理费用、财务费用得到了有效的控制，公司整体销售收入增长，毛利率也有一定的增长，在胶原蛋白市场拓展销售费用有较大的增长的情况下，营业利润保持了增长。2016年度公司将进一步加强预算管理控制三项费用支出、进一步加大明胶、胶原蛋白市场的拓展，强化销售回款管理以及进一步完善成本质量管控体系以提高盈利能力，最终达成公司2016年度总体经营目标。

包头东宝生物技术股份有限公司董事会

2016年3月29日