

四川迈克生物科技股份有限公司

2015 年度财务决算报告

公司 2015 年财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字第[2016]第 810149 号标准无保留意见的审计报告。我们对公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果、现金流量以及公司实际情况进行了认真的研究分析，现将公司 2015 年度财务决算情况报告如下：

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	1,065,169,032.05	934,846,080.30	13.94%
利润总额	302,396,675.80	283,910,695.98	6.51%
归属于上市公司股东的净利润	251,043,594.61	226,210,932.78	10.98%
经营活动产生的现金流量净额	33,183,263.04	115,090,084.07	-71.17%
基本每股收益（元/股）	1.47	1.52	-3.29%
项 目	2015 年末	2014 年末	增减变动幅度
资产总额	2,372,181,000.74	1,216,317,018.22	95.03%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,995,159,085.20	792,045,490.59	151.90%
股 本	186,000,000.00	148,500,000.00	25.25%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	10.73	5.33	101.12%

2015 年公司总体经营情况良好，营业收入和净利润皆实现稳步增长。

2015 年公司实现营业收入 1,065,169,032.05 元，比上年度增长 13.94%；利润总额 302,396,675.80 元，比上年度增长 6.51%；资产总额达 2,372,181,000.74 元，比上年度增长 95.03%；归属于上市公司股东的所有者权益合计 1,995,159,085.20 元，比上年度增长 151.90%；归属于上市公司股东

的净利润 251,043,594.61 元，比上年度增长 10.98%。

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：

项 目	2015 年度	2014 年度	增减变动幅度
货币资金	200,755,516.13	177,533,202.58	13.08%
应收票据		500,000.00	-100.00%
应收账款	579,055,564.26	387,850,834.74	49.30%
预付款项	61,546,992.67	41,865,817.88	47.01%
其他应收款	14,911,699.88	3,216,909.24	363.54%
存货	266,871,039.61	191,359,567.82	39.46%
一年内到期的非流动资产	7,609,684.69	7,632,648.27	-0.30%
其他流动资产	649,104,205.19		
长期应收款	10,108,271.77	9,653,444.66	4.71%
长期股权投资	25,844,499.62	8,121,593.24	218.22%
固定资产	282,500,105.47	251,552,241.34	12.30%
在建工程	234,098,473.77	112,027,341.20	108.97%
无形资产	18,315,113.05	13,784,241.87	32.87%
开发支出	3,907,247.68		
长期待摊费用	2,204,096.11	1,060,417.09	107.85%
递延所得税资产	15,348,490.85	10,158,758.29	51.09%

2、上述资产构成变动具体原因如下：

(1) 应收账款较 2014 年末增加 49.30%，主要系公司分期收款销售引起应收账款增长，以及公司销售增长带来的应收账款相应同向增长所致。

(2) 预付账款较 2014 年末增加 47.01%，主要系公司销售规模增长，原料和产品采购预付款增加所致。

(3) 其他应收款较 2014 年末增加 363.54%，主要系公司向参股公司四川大家医学检测有限公司提供财务资助 700 万元所致。

(4) 存货较 2014 年末增加 39.46%，主要系公司销售规模增长，储备增加了相应原辅料和产品库存所致。

(5) 其他流动资产较 2014 年末增加 100%，主要系公司为提高暂时闲置募集资金收益，购买银行理财产品所致。

(6) 长期股权投资较 2014 年末增加 218.22%，主要系公司报告期内受让嘉善加斯戴克医疗器械有限公司股权和按投资比例确认联营公司投资收益所致。

(7) 在建工程较 2014 年末增加 108.97%，主要系公司募集资金投资项目投入增加所致。

(8) 无形资产较 2014 年末增加 32.87%，主要系公司募投项目-营销服务网络平台技改项目中的信息化管理系统，达到预定可使用状态转入无形资产所致。

(8) 长期待摊费用较 2014 年末增加 107.85%，主要系公司新增租赁营业房装修所致。

(9) 递延所得税资产较 2014 年末增加 51.09%，主要系公司应收款项增长对应计提坏账准备增加所致。

(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：

项 目	2015 年度	2014 年度	增减变动幅度
短期借款	66,241,098.47	163,672,004.29	-59.53%
应付账款	65,406,242.96	35,401,537.71	84.76%
预收款项	4,705,539.76	11,631,499.85	-59.54%
应付职工薪酬	38,674,223.23	31,039,525.92	24.60%
应交税费	28,595,404.90	30,231,474.32	-5.41%
其他应付款	23,126,900.80	14,399,090.65	60.61%
一年内到期的非流动负债	63,000,000.00		
长期借款	69,000,000.00	127,000,000.00	-45.67%
递延收益	10,811,333.45	10,088,333.41	7.17%
递延所得税负债	2,152,308.09	808,061.48	166.35%

2、上述负债构成具体变动原因如下：

(1) 短期借款较 2014 年末减少 59.53%，主要系公司完成 IPO，短期融资需求下降，减少短期借款所致。

(2) 应付账款较 2014 年末增加 84.76%，主要系公司采购规模扩大，应付账款增加所致。

(3) 预收账款较 2014 年末减少 59.54%，主要系 2014 年末预收本年度实现收入所致。

(4) 其他应付款较 2014 年末增长 60.61%，主要系分期收款销售递延增值税增加所致。

(5) 长期借款较 2014 年末减少 45.67%，主要系一年内到期的长期借款 6,900 万重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(6) 递延所得税负债较 2014 年末增长 166.35%，主要系固定资产加速折旧的会计和所得税法时间性差异增加所致。

(三)经营状况分析

项 目	2015 年度	2014 年度	增减变动幅度
营业收入	1,065,169,032.05	934,846,080.30	13.94%
营业成本	458,398,514.91	380,918,154.23	20.34%
营业利润	302,320,443.11	293,001,486.93	3.18%
利润总额	302,396,675.80	283,910,695.98	6.51%
净利润	250,962,458.49	226,210,932.78	10.94%
归属于上市公司股东的净利润	251,043,594.61	226,210,932.78	10.98%

营业收入较 2014 年度增长 13.94%，主要系本年度公司有效拓展市场，营业收入稳步增长。

营业成本较 2014 年度增长 20.34%，主要系营业收入的增长，成本相应增长。

营业利润较 2014 年度增长 3.18%，主要系营业收入保持增加所致。

利润总额较 2014 年度增长 6.51%，主要系营业利润保持增长所致。

净利润较 2014 年度增长 10.94%，主要系利润总额保持增长所致。

1、主营业务收入按产品分类

产品	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比
自产试剂	456,485,410.69	43.19%	365,263,270.34	39.72%
自产仪器	66,904,275.63	6.33%	49,602,692.28	5.39%
代理试剂	438,825,376.51	41.52%	401,593,147.87	43.67%
代理仪器	94,727,334.65	8.96%	103,086,204.39	11.21%
合计	1,056,942,397.48	100.00%	919,545,314.88	100.00%

主营业务收入较 2014 年增长 14.94%，从产品结构分析，公司自产业务收入占比较 2014 年上升 4.41 个百分点，达到 49.52%。

2、2015 年前五名客户合计实现营业务收入 133,317,815.71 元，占总体营业务收入的 12.52%。

(四)费用情况分析

项 目	2015 年度	2014 年度	增减变动幅度
销售费用	172,591,347.27	138,959,509.88	24.20%
管理费用	109,671,461.30	94,878,326.35	15.59%
财务费用	8,013,314.46	8,954,186.30	-10.51%
合计	290,276,123.03	242,792,022.53	19.56%

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 24.20%，主要系公司加大市场拓展和推广力度所致；
- 2、管理费用增长 15.59%，主要系公司持续加大研发投入所致；
- 3、财务费用下降 10.51%，主要系本年度借款利息下降所致。

(五)现金流量分析

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	33,183,263.04	115,090,084.07	-71.17%
投资活动产生的现金流量净额	-869,947,744.47	-158,921,600.51	447.41%
筹资活动产生的现金流量净额	855,933,000.27	112,248,775.78	662.53%

经营活动产生的现金流量流入净额下降 71.17%，主要系本年度扩大原料和产品储备，支付购买商品的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量流出净额增长 447.41%，主要系公司募投资项目投入增加和购买银行理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量流入净额增长 662.53%，主要系公司报告期内完成 IPO，收到募集资金所致。

(六)偿债能力、持续盈利能力分析

指标范围	项目	2015 年度	2014 年度
偿债能力	流动比率(倍)	6.14	2.83
	速动比率(倍)	5.22	2.16
	资产负债率(%)	15.67%	34.88%
盈利能力	销售毛利率(%)	56.96%	59.25%
	销售净利率(%)	23.56%	24.20%
	加权平均净资产收益率(%)	17.18%	32.55%

报告期内，公司流动比率、速动比率、资产负债率较上年相比有很大变化，主要系公司完成 IPO 并保持了持续的增长能力所致。销售毛利率与销售净利率与上年同期相比变化很小，加权平均净资产收益率比上年下降了 15 个百分点，主要是因报告期完成 IPO 影响所有者权益变化所致。公司具有较强的偿债能力和盈利能力。

特此报告。

四川迈克生物科技股份有限公司董事会

2016 年 4 月 25 日