

包头东宝生物技术股份有限公司

2016年度财务决算报告

包头东宝生物技术股份有限公司2016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:东宝生物的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了东宝生物2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

现将2016年度财务决算情况汇报如下:

一、主要会计数据和财务指标

项目	2016年	2015年	本年比上年 增减	2014年
营业收入(元)	316,593,978.88	291,916,097.74	8.45%	251,053,920.13
归属于上市公司股东的净利润(元)	19,226,957.17	5,889,584.53	226.46%	4,888,090.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	12,333,050.97	2,216,696.01	456.37%	2,375,401.71
经营活动产生的现金流量净额(元)	40,537,614.79	45,574,107.27	-11.05%	-12,236,765.88
基本每股收益(元/股)	0.0417	0.0145	187.59%	0.0124
稀释每股收益(元/股)	0.0417	0.0145	187.59%	0.0124
加权平均净资产收益率	2.70%	1.47%	1.23%	1.42%
	2016年末	2015年末	本年末比上年 年末增减	2014年末
资产总额(元)	833,132,333.54	780,043,276.75	6.81%	530,569,565.29
归属于上市公司股东的净资产(元)	718,860,039.04	706,546,193.48	1.74%	340,555,790.27

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	142,181,239.36	254,904,076.16	-112,722,836.80	-44.22%
应收票据	37,380,126.69	26,060,303.93	11,319,822.76	43.44%
应收账款	44,424,295.45	53,320,557.01	-8,896,261.56	-16.68%

预付款项	2,772,457.45	10,465,929.16	-7,693,471.71	-73.51%
其他应收款	2,176,325.99	420,529.03	1,755,796.96	417.52%
存货	97,066,213.87	126,826,444.26	-29,760,230.39	-23.47%
一年内到期的非流动资产	1,504,135.65	1,364,891.91	139,243.74	10.20%
其他流动资产	956,913.46	5,572.43	951,341.03	17072.28%
流动资产合计	328,461,707.92	473,368,303.89	-144,906,595.97	-30.61%
非流动资产：				
可供出售金融资产	1,800,000.00	—	1,800,000.00	—
长期股权投资	2,290,016.29	—	2,290,016.29	—
固定资产	184,750,366.07	200,106,088.93	-15,355,722.86	-7.67%
在建工程	236,714,804.65	33,027,689.69	203,687,114.96	616.72%
无形资产	72,049,289.45	59,180,773.31	12,868,516.14	21.74%
开发支出	3,487,050.87	11,916,496.30	-8,429,445.43	-70.74%
长期待摊费用	175,422.78	392,663.62	-217,240.84	-55.32%
递延所得税资产	3,403,675.51	2,051,261.01	1,352,414.50	65.93%
非流动资产合计	504,670,625.62	306,674,972.86	197,995,652.76	64.56%
资产总计	833,132,333.54	780,043,276.75	53,089,056.79	6.81%

(1) 本期货币资金减少幅度较大，主要是滨河新区项目的建设支出增加，导致货币资金相应减少。

(2) 本期应收票据增加，主要是本期销售较上年同期有所增长以及应收账款减少，收回的应收票据增加。

(3) 本期预付账款大幅减少，主要是上年预付材料款在本期采购结算所致。

(4) 本期其他应收款增加，主要是滨河新区项目建设增加的工程借款。

(5) 本期其他流动资产增加，主要是滨河新区建设项目不动产投资发生的待抵扣增值税进项税额。

(6) 本期新增可供出售金融资产180万元，主要是根据公司发展战略进行原料基地建设对外投资。

(7) 本期新增长期股权投资229万元，主要是根据公司发展战略进行原料基地建设对外投资。

(8) 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。

(9) 报告期内，开发支出下降幅度较大，主要是本期研发项目完成转入了无形资产。

(10) 报告期内，长期待摊费用减少，主要是本期摊销以及部分重分类至一年内到期的非流动资产所致。

(11) 报告期内，递延所得税资产增幅较大，主要是本期递延收益增加导致递延所得税资产增加。

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	75,353,510.84	34,737,396.15	40,616,114.69	116.92%
预收款项	4,654,796.96	3,328,498.19	1,326,298.77	39.85%
应付职工薪酬	997,311.02	641,954.36	355,356.66	55.36%
应交税费	2,585,433.20	1,457,452.40	1,127,980.80	77.39%
其他应付款	951,914.39	11,686,915.51	-10,735,001.12	-91.85%
其他流动负债	1,415,538.57	1,415,538.57	0.00	0.00%
流动负债合计	85,958,504.98	53,267,755.18	32,690,749.80	61.37%
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	18,313,789.52	10,229,328.09	8,084,461.43	79.03%
非流动负债合计	28,313,789.52	20,229,328.09	8,084,461.43	39.96%
负债合计	114,272,294.50	73,497,083.27	40,775,211.23	55.48%

(1) 本期应付账款大幅增加，主要系滨河新区建设项目支出增加，应付工程款相应增加。

(2) 本期预收账款增加，主要是报告期末收到客户预付款，根据客户需求暂未发货所致。

(3) 报告期内，应付职工薪酬增加，主要是本期按照工资总额一定比例计提的工会经费、职工教育经费增加。

(4) 报告期内，应交税费增幅较大，主要是本期利润总额较上年同期增幅较大，应交企业所得税相应增加。

(5) 报告期内，其他应付款大幅减少，主要是支付首期员工持股计划款和退还工程施工单位的履约保证金。

(6) 报告期内，递延收益增幅较大，主要是本期收到的政府补助款增加

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	460,874,108.00	230,437,054.00	230,437,054.00	100%

资本公积	152,268,729.94	382,705,783.94	-230,437,054.00	-60.21%
盈余公积	23,355,275.49	21,357,841.24	1,997,434.25	9.35%
未分配利润	82,361,925.61	72,045,514.30	10,316,411.31	14.32%
归属于母公司所有者权益合计	718,860,039.04	706,546,193.48	12,313,845.56	1.74%
所有者权益合计	718,860,039.04	706,546,193.48	12,313,845.56	1.74%
负债和所有者权益总计	833,132,333.54	780,043,276.75	53,089,056.79	6.81%

报告期内，公司股本增加，资本公积金相应减少，主要是2016年公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《2015年度利润分配预案》，并经公司2015年度股东大会审议通过，以截止2015年12月31日的公司总股本230,437,054股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.3元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增230,437,054股。利润分配实施完成后，公司总股本由230,437,054股增加至460,874,108股。

（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	316,593,978.88	291,916,097.74	24,677,881.14	8.45%
其中：营业收入	316,593,978.88	291,916,097.74	24,677,881.14	8.45%
二、营业总成本	301,756,122.23	288,704,592.16	13,051,530.07	4.52%
其中：营业成本	251,732,113.55	236,253,929.32	15,478,184.23	6.55%
税金及附加	3,133,908.76	2,074,015.70	1,059,893.06	51.10%
销售费用	19,922,016.35	19,086,959.95	835,056.40	4.38%
管理费用	27,415,154.15	22,517,886.02	4,897,268.13	21.75%
财务费用	-611,010.85	7,382,294.25	-7,993,305.10	-108.28%
资产减值损失	163,940.27	1,389,506.92	-1,225,566.65	-88.20%
加：投资收益（损失以“—”号填列）	3,138,961.63	526,465.75	2,612,495.88	496.23%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16.29		16.29	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	17,976,818.28	3,737,971.33	14,238,846.95	380.92%
加：营业外收入	7,145,402.40	3,827,636.72	3,317,765.68	86.68%
减：营业外支出	2,328,034.65	180,000.00	2,148,034.65	1193.35%
其中：非流动资产处置损失	2,306,859.65		2,306,859.65	
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	22,794,186.03	7,385,608.05	15,408,577.98	208.63%
减：所得税费用	3,567,228.86	1,496,023.52	2,071,205.34	138.45%
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	19,226,957.17	5,889,584.53	13,337,372.64	226.46%

归属于母公司所有者的净利润	19,226,957.17	5,889,584.53	13,337,372.64	226.46%
七、综合收益总额	19,226,957.17	5,889,584.53	13,337,372.64	226.46%
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,226,957.17	5,889,584.53	13,337,372.64	226.46%

报告期内，公司实现营业收入316,593,978.88元，较上年同期增长8.45%；实现营业利润17,976,818.28元，较上年同期增长380.92%；实现利润总额22,794,186.03元，较上年同期增长208.63%。实现归属于上市公司股东的净利润19,226,957.17元，较上年同期增长226.46%。具体情况如下：

1、销售收入同比增加 8.45%，主要是明胶市场好转，明胶产品销售收入与上年同期相比具有一定幅度增长。

2、营业成本同比增加 6.55%，主要是本期明胶产品销量增加，相应的营业成本增加。

3、税金及附加同比增加 51.10%，主要是根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号），本期将房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费从原管理费用调整至税金及附加科目核算。

4、管理费用较上年同期增加 21.75%，主要是报告期内无形资产增加，记入管理费用中的无形资产摊销额相应增加；另外本期技术开发费投入较上年同期也有较大幅度增加。

5、财务费用同比减少108.28%，主要是本期无借款、未发生利息支出。

6、资产减值损失较上年同期减少 88.20%，主要是报告期内公司加大了应收账款的回款力度，报告期末应收账款余额较期初减少，相应提取的坏账准备减少所致。

7、投资收益较上年同期增加496.23%，主要是报告期内利用暂时闲置的募集资金购买保本理财产品较上年同期增加，相应的投资收益增加。

8、营业外收入较上年同期增加86.68%，主要是本期收到的政府补助资金增加。

9、营业外支出较上年同期增加 1193.35%，主要是本期对部分性能落后的固定资产进行更新，形成报废损失所致。

10、本期所得税费用较上年同期增加138.45%，主要是本期利润总额同比大

幅增长，应交企业所得税相应增加所致。

（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	178,469,070.86	152,893,022.15	25,576,048.71	16.73%
收到其他与经营活动有关的现金	14,755,581.52	15,425,317.80	-669,736.28	-4.34 %
经营活动现金流入小计	193,224,652.38	168,318,339.95	24,906,312.43	14.80%
购买商品、接受劳务支付的现金	56,097,426.02	54,332,374.12	1,765,051.90	3.25%
支付给职工以及为职工支付的现金	33,590,207.15	32,806,981.08	783,226.07	2.39 %
支付的各项税费	18,242,638.96	23,930,376.91	-5,687,737.95	-23.77%
支付其他与经营活动有关的现金	44,756,765.46	11,674,500.57	33,082,264.89	283.37%
经营活动现金流出小计	152,687,037.59	122,744,232.68	29,942,804.91	24.39%
经营活动产生的现金流量净额	40,537,614.79	45,574,107.27	-5,036,492.48	-11.05%
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	1,185,000,000.00	200,000,000.00	985,000,000.00	492.50%
取得投资收益收到的现金	3,327,282.06	526,465.75	2,800,816.31	532.00%
投资活动现金流入小计	1,188,327,282.06	200,526,465.75	987,800,816.31	492.60%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,729,648.03	84,427,093.81	73,302,554.22	86.82%
投资支付的现金	1,189,090,000.00	200,000,000.00	989,090,000.00	494.55%
投资活动现金流出小计	1,346,819,648.03	284,427,093.81	1,062,392,554.22	373.52 %
投资活动产生的现金流量净额	-158,492,365.97	-83,900,628.06	-74,591,737.91	-88.90%
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	9,500,000.00	3,500,000.00	6,000,000.00	171.43%
筹资活动现金流入小计	9,500,000.00	477,551,778.68	-468,051,778.68	-98.01%
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	-220,000,000.00	-100.00%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,268,085.62	14,607,377.38	-10,339,291.76	-70.78%
筹资活动现金流出小计	4,268,085.62	234,607,377.38	-230,339,291.76	-98.18%
筹资活动产生的现金流量净额	5,231,914.38	242,944,401.30	-237,712,486.92	-97.85%
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	-112,722,836.80	204,617,880.51	-317,340,717.31	-155.09%
加：期初现金及现金等价物余额	254,904,076.16	50,286,195.65	204,617,880.51	406.91%
六、期末现金及现金等价物余额	142,181,239.36	254,904,076.16	-112,722,836.80	-44.22%

1、报告期内，公司经营活动产生的净现金流量同比减少 5,036,492.48 元，降低 11.05%，主要原因是本期支付首期员工持股计划款以及退还滨河新区建设

项目施工单位履约保证金，导致本期经营活动现金净流量同比减少。

2、报告期内，公司投资活动产生的净现金流量同比减少74,591,737.91元，降低88.90%，主要是本期滨河新区项目建设支出增加所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的净现金流量同比减少237,712,486.92元，降低97.85%，主要是上年同期非公开发行股份募集资金364,051,778.68元，本报告期未发生此类业务。

综上所述，公司2016年营业收入及销售毛利率较上年同期均有一定幅度的增长，销售费用、财务费用得到有效控制，营业利润、净利润均保持了大幅增长。2017年，公司将紧抓发展机遇，弘扬“百年老店”的传承优势，发扬“工匠精神”，加强品牌建设，增强产品竞争力。紧密围绕收入、利润、规模、技术升级、用户增值服务、品牌建设等关键经营目标开展生产经营活动，继续加强预算管理，控制费用支出，确保2017年度经营目标的顺利实现，促进公司战略目标早日实现。

包头东宝生物技术股份有限公司

董事会

2017年4月18日