

公司 2015 年度财务决算报告

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年度财务报告进行审计，并出具了无保留意见的审计报告，现将决算情况报告如下：

一、2015年度合并报表范围

母公司：广东溢多利生物科技股份有限公司

全资子公司：内蒙古溢多利生物科技有限公司

河南利华制药有限公司

控股子公司：湖南鸿鹰生物科技有限公司

湖南新鸿鹰生物工程有限公司

湖南新合新生物医药有限公司

湖南成大生物技术有限公司

湖南诺凯生物医药有限公司

长沙开源化工有限公司

北京市科益丰生物技术发展有公司

北京法莫斯达制药科技有限公司

二、2015年度主要财务数据

单位：人民币万元

项 目	2015年度	2014年度	增减变动幅度
营业总收入	70,347.27	35,981.64	95.51%
利润总额	9,398.49	6,366.12	47.63%
归属于上市公司股东的净利润	7,182.94	5,512.28	30.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,788.22	5,507.76	23.25%

经营活动产生的现金流量净额	5,415.89	1,795.97	201.56%
项 目	2015年末	2014年末	增减变动幅度
总资产	245,226.24	96,336.26	154.55%
归属于上市公司股东的所有者权益	129,591.87	66,310.05	95.43%
股本（万股）	12,005.81	9,945.87	20.71%

三、2015 年度主要财务指标

项 目	2015年	2014年	增减变动幅度
基本每股收益（元/股）	0.70	0.61	15.31%
稀释每股收益（元/股）	0.70	0.61	15.31%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.66	0.61	9.06%
加权平均净资产收益率（%）	9.63%	11.62%	降低 1.99 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	9.10%	11.61%	降低 2.51 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.45	0.18	149.78%
项 目	2015年末	2014年末	增减变动幅度
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	10.79	6.67	61.90%

四、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）报告期资产构成及变动情况

单位：人民币元

资产项目	2015年末		2014年末		增减变动 幅度
	金额	占总资产 比重	金额	占总资产 比重	
货币资金	161,951,878.95	6.60%	109,668,365.87	11.38%	47.67%
应收票据	10,387,400.66	0.42%	3,380,400.00	0.35%	207.28%
应收账款	272,658,928.24	11.12%	133,291,595.12	13.84%	104.56%
预付款项	35,035,321.57	1.43%	6,047,627.55	0.63%	479.32%
其他应收款	10,528,471.46	0.43%	2,291,931.00	0.24%	359.37%
存货	430,944,403.73	17.57%	73,807,360.03	7.66%	483.88%
其他流动资产	20,321,120.43	0.83%	120,040,000.00	12.46%	-83.07%
流动资产合计	941,827,525.04	38.41%	448,527,279.57	46.56%	109.98%
可供出售金融资产	3,000,000.00	0.12%			
固定资产	725,183,711.82	29.57%	321,827,761.64	33.41%	125.33%
在建工程	62,936,789.89	2.57%	18,221,711.01	1.89%	245.39%
无形资产	146,675,953.64	5.98%	52,230,901.03	5.42%	180.82%
商誉	508,284,656.07	20.73%	120,656,838.81	12.52%	321.26%
长期待摊费用	12,287,627.86	0.50%			
递延所得税资产	6,419,764.11	0.26%	1,898,072.72	0.20%	238.23%
其他非流动资产	45,646,349.20	1.86%			
非流动资产合计	1,510,434,852.59	61.59%	514,835,285.21	53.44%	193.38%

资产总计	2,452,262,377.63	100.00%	963,362,564.78	100.00%	154.55%
------	------------------	---------	----------------	---------	---------

资产项目变动分析：

货币资金期末数较期初数增加52,283,513.08元，增长47.67%，主要系新增合并子公司货币资金所致；

应收票据期末数较期初数增加7,007,000.66元，增长207.28%，主要系报告期新增合并子公司应收票据，母公司未到期票据增加所致。

应收账款期末数较期初数增加139,367,333.12元，增长104.56%，主要系报告期新增合并子公司应收账款增加所致；

预付款项期末数较期初数增加28,987,694.02元，增长479.32%，主要系报告期新增合并子公司预付款项所致。

其他应收款期末数较期初数增加8,236,540.46元，增长359.37%，主要系报告期新增合并子公司其他应收款所致；

存货期末数较期初数增长357,137,043.70元，增长483.88%，主要系报告期新增合并子公司存货所致；

其他流动资产期末数较期初数减少99,718,879.57元，下降83.07%，主要系报告期购买的银行理财产品到期转回所致；

可供出售金融资产期末数较期初数增加3,000,000.00元，主要系报告期新增合并子公司可供出售金融资产所致；

固定资产期末数较期初数增加403,355,950.18元，增长125.33%，主要系报告期新增合并子公司固定资产、研发中心扩建及鸿鹰生物工业园1期工程完成转入固定资产所致；

在建工程期末数较期初数增加44,715,078.88元，增长245.39%，主要系报告期珠海生产车间基建工程、安化基地改造项目工程增加所致；

无形资产期末数较期初数增加94,445,052.61元，增长180.82%，主要系报告期新增合并子公司无形资产所致；

商誉期末数较期初数增加387,627,817.26元，增长321.26%，主要系报告期新增合并子公司所致；

长期待摊费用期末数较期初数增加12,287,627.86元，主要系报告期新增合并子公司递延所得税资产所致；

递延所得税资产期末数较期初数增加4,521,691.39元，增长238.23%，主要系报告期合并报表抵消的未实现利润计提递延所得税资产增加所致；

其他非流动资产期末数较期初数增加45,646,349.20元，主要系报告期母公司预付收购珠海瑞康生物科技有限公司股权、湖南雪丽造纸有限公司拍卖破产资产的定金所致。

(二) 报告期负债构成及变动情况

单位：人民币元

项目	2015年末		2014年末		增减变动 幅度
	金额	占总资产 比重	金额	占总资产 比重	
短期借款	402,859,528.90	16.43%	7,893,510.00	0.82%	5003.68%
应付票据	1,300,000.00	0.05%	12,200,246.00	1.27%	-89.34%
应付账款	214,292,359.58	8.74%	56,269,897.13	5.84%	280.83%
预收款项	2,705,993.03	0.11%	2,328,206.49	0.24%	16.23%
应付职工薪酬	21,542,589.32	0.88%	10,108,281.49	1.05%	113.12%
应交税费	12,119,897.19	0.49%	3,188,306.75	0.33%	280.14%
应付利息	136,775.83	0.01%	174,260.31	0.02%	-21.51%
应付股利	699,010.00	0.03%			

其他应付款	91,325,017.22	3.72%	41,694,560.42	4.33%	119.03%
一年内到期的非流动负债	18,000,000.00	0.73%			
流动负债合计	764,981,171.07	31.19%	133,857,268.59	13.89%	471.49%
长期借款	160,500,000.00	6.54%	89,500,000.00	9.29%	79.33%
长期应付款	1,967,491.57	0.08%			
其他流动负债	84,594,634.60	3.45%	51,764,400.87	5.37%	63.42%
递延所得税负债	24,622,235.91	1.00%	2,859,370.40	0.30%	761.11%
非流动负债合计	271,684,362.08	11.08%	144,123,771.27	14.96%	88.51%
负债合计	1,036,665,533.15	42.27%	277,981,039.86	28.86%	272.93%

负债项目变动分析：

短期借款期末数较期初数增加394,966,018.90元，增长5003.67%，主要系报告期新增合并子公司借款、母公司借款增加所致；

应付票据期末数较期初数减少10,900,246.00元，下降89.34%，主要系报告期应付票据到期已承兑所致；

应付账款期末数较期初数增加158,022,462.45元，增长280.83%，主要系报告期新增合并子公司应付账款所致；

预收款项期末数较期初数增加377,786.54元，增长16.23%，主要系报告期新增合并子公司预收款项所致；

应付职工薪酬期末数较期初数增加11,434,307.83元，增长113.12%，主要系报告期新增合并子公司应付职工薪酬所致；

应交税费期末数较期初数增加8,931,590.44元，增长280.14%，主要系报告期新增合并子公司应交税金所致；

应付利息期末数较期初数减少37,484.48元，下降21.51%，主要系报告期计提借款的利息减少所致；

应付股利期末数较期初数增加699,010.00元，主要系报告期新增合并子公司应付股利所致；

其他应付款期末数较期初数增加49,630,456.80元，增长119.03%，主要系报告期新增合并子公司其他应付款所致；

一年内到期的非流动负债期末数较期初数增加18,000,000.00元，主要系报告期母公司长期借款2016年到期需归还所致；

长期借款期末数较期初数增加71,000,000.00元，增长79.33%，主要系报告期母公司长期借款到期所致；

长期应付款期末数较期初数增加1,967,491.57元，主要系报告期新增合并子公司长期应付款所致；

其他流动负债期末数较期初数增加32,830,233.73元，增长63.42%，主要系报告期新增合并子公司其他非流动负债所致；

递延所得税负债期末数较期初数增加21,762,865.51元，增长761.11%，主要系报告期新增合并子公司递延所得税负债所致。

（三）报告期股东权益情况

单位：人民币元

项目	2015年末		2014年末		增减变动幅度
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
股本	120,058,099.00	4.90%	99,458,728.00	10.32%	20.71%
资本公积	827,672,094.11	33.75%	266,774,547.82	27.69%	210.25%
盈余公积	38,255,746.64	1.56%	34,285,918.95	3.56%	11.58%

未分配利润	309,932,746.43	12.64%	262,581,276.42	27.26%	18.03%
归属于上市公司股东权益合计	1,295,918,686.18	52.85%	663,100,471.19	68.83%	95.43%
少数股东权益	119,678,158.30	4.88%	22,281,053.73	2.31%	437.13%
股东权益合计	1,415,596,844.48	57.73%	685,381,524.92	71.14%	106.54%

股东权益变动分析：

股本期末数较期初数增加20,599,371.00元，增长20.71%，主要系本报告期发行新股所致；

资本公积期末数较期初数增加560,897,546.29元，增长210.25%，主要系本报告期年发行新股，股本溢价增加所致；

盈余公积期末数较期初数增加3,969,827.69元，增长11.58%，主要系本报告期业绩增长计提法定盈余公积金、合并新增子公司盈余公积所致；

未分配利润期末数较期初数增加47,351,470.01元，增长18.03%，主要系本报告期业绩增长，合并新增子公司未分配利润所致。

（四）报告期损益情况

单位：人民币元

项目	2015年末		2014年末		增减变动幅度
	金额	占收入比重	金额	占收入比重	
营业收入	703,472,717.98	100.00%	359,816,415.13	100.00%	95.51%
营业成本	375,553,044.53	53.39%	129,714,045.95	36.05%	189.52%
营业税金及附加	3,055,918.85	0.43%	1,918,692.84	0.53%	59.27%

销售费用	137,334,088.84	19.52%	116,162,078.45	32.28%	18.23%
管理费用	92,814,676.20	13.19%	49,441,237.54	13.74%	87.73%
财务费用	1,775,883.45	0.25%	-3,069,604.93	-0.85%	157.85%
资产减值损失	4,608,762.99	0.66%	2,041,753.24	0.57%	125.73%
投资收益			60,988.31	0.02%	-100.00%
营业利润	88,330,343.12	12.56%	63,669,200.35	17.69%	38.73%
营业外收入	8,546,725.75	1.21%	1,877,317.64	0.52%	355.26%
营业外支出	2,892,135.57	0.41%	1,885,321.21	0.52%	53.40%
利润总额	93,984,933.30	13.36%	63,661,196.78	17.69%	47.63%
所得税费用	13,717,937.43	1.95%	8,527,715.71	2.37%	60.86%
净利润	80,266,995.87	11.41%	55,133,481.07	15.32%	45.59%

损益项目变动分析：

管理费用本期数较上年同期数增加43,373,438.66元，增长87.73%，主要系报告期合并新增子公司管理费用所致；

财务费用本期数较上年同期数增加4,845,488.38元，增长157.85%，主要系报告期合并新增子公司财务费用，母公司贷款利息支出增加所致；

资产减值损失本期数较上年同期数增加2,567,009.75元，增长125.73%，主要系报告期合并新增子公司资产减值损失所致；

投资收益本期数较上年同期数减少60,988.31元，下降100%，主要系报告期没有处置子公司收益所致；

营业外收入本期数较上年同期数增加6,669,408.11元，增长355.26%，主要系报告期新增合并子公司营业外收入，母公司政府补助项目验收转入营业外收入增

加所致；

营业外支出本期数较上年同期数增加1,006,814.36元，增长53.40%，主要系报告期新增合并子公司营业外支出所致；

营业外支出本期数较上年同期数增加1,329,417.06元，增长239.15%，主要系报告期处置固定资产损失增加所致。

（五）报告期内现金流量变化情况

单位：人民币元

项 目	2015年度	2014年度	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	694,788,566.18	359,885,168.67	93.06%
经营活动现金流出小计	640,629,680.45	341,925,477.54	87.36%
经营活动产生的现金流量净额	54,158,885.73	17,959,691.13	201.56%
投资活动现金流入小计	120,066,750.00	20,514,051.23	485.29%
投资活动现金流出小计	487,188,590.68	172,577,921.06	182.30%
投资活动产生的现金流量净额	-367,121,840.68	-152,063,869.83	141.43%
筹资活动现金流入小计	443,836,569.17	168,271,969.21	163.76%
筹资活动现金流出小计	72,716,074.62	22,900,000.00	217.54%
筹资活动产生的现金流量净额	371,120,494.55	145,371,969.21	155.29%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	626,096.48		
现金及现金等价物净增加额	58,783,636.08	11,267,790.51	421.70%

现金流量变动分析：

经营活动产生的现金流量净额为54,158,885.73元，较上年同期增加36,199,194.60元，增长201.56%，主要系本报告期新增合并子公司经营活动产生

的现金流净额，母公司货款回收增多所致；

投资活动产生的现金流量净额为-367,121,840.68元，较上年同期增加215,057,970.85元，增长141.43%，主要系本报告期珠海生产车间建设工程、新增子公司安化基地改造项目工程增加投入所致；

筹资活动产生的现金流量净额为371,120,494.55元，较上年同期增加225,748,525.34元，增长155.29%，主要系本报告期取得借款增加所致。

（六）报告期公司财务指标分析

1、偿债能力分析

指 标	2015年末	2014年末	2013年末
流动比率（倍）	1.23	3.38	3.58
速动比率（倍）	0.67	2.83	2.91
资产负债率（母公司）	25.32%	11.51%	13.73%

本报告期偿债能力指标尚处可控范围内，但短期偿债风险较大，资产负债率有所上升。

2、资产运营能力分析

指 标	2015年度	2014年度	2013年度
应收款周转率（次）	3.39	3.56	6.56
存货周转率（次）	1.49	2.31	3.94
总资产周转率（次）	0.41	0.54	1.07

报告期，存货周转率较上年同期减少了0.83次，系公司合并子公司利华、新合新的存货增加所致；

应收款周转率较上年同期减少了0.17次，系公司合并子公司利华、新合新的应收款所致；

资产周转率较上年同期减少了0.13次，系公司合并子公司利华、新合新的资产增加所致。

3、研发费用投入情况

单位：人民币万元

指 标	2015年度	2014年度	2013年度
研发费用	3,757.30	1,886.47	1,446.08
营业收入	70,347.27	35,981.64	35,915.93
占营业收入比例	5.34%	5.24%	4.03%

报告期，公司加强对产品的技术升级和研发投入，2015年研发支出总额达3,757.30 万元，比上年增长99.17%，占营业收入比例5.34%。

总体来讲，2015年度公司基本完成经营目标，资产质量优良，财务状况良好，具有较强的盈利能力和发展潜力。

广东溢多利生物科技股份有限公司

董 事 会

二〇一六年四月二十一日