

昆明龙津药业股份有限公司

2015 年度财务决算报告

一、2015 年度公司财务报表的审计情况

公司 2015 年度财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 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。公司财务报表已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

二、主要财务数据和指标

项目	本报告期	上年同期	增减幅度（%）
营业收入（万元）	18,142.82	18,740.21	-3.19%
营业利润（万元）	6,492.55	7,337.41	-11.51%
利润总额（万元）	7,264.40	7,567.81	-4.01%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,180.11	6,357.30	-2.79%
基本每股收益（元/股）	0.3152	0.4238	-25.63%
加权平均净资产收益率	12.03%	22.67%	-10.64%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	7,018.52	7,016.30	0.03%
总资产（万元）	69,885.88	43,558.82	60.44%
资产负债率	14.23%	34.44%	-20.21%
归属于上市公司股东的所有者权益（万元）	59,944.63	28,557.02	109.91%
股本（万元）	20,025.00	5,000.00	300.50%
每股净资产（元/股）	2.99	5.71	-47.59%

公司 2015 年度实现营业收入 18,142.82 万元，较上年同期减少 3.19%；营业利润 6,492.55 万元，较上年同期减少 11.51%；利润总额 7,264.40 万元，较上年同期减少 4.01%；归属于上市公司股东的净利润 6,180.11 万元，较上年同期减少 2.79%。

2015 年末总资产 69,885.88 万元，较上年同期增加 60.44%；归属于上市公司股东的所有者权益 59,944.63 万元，较上年同期增加 109.91%。

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

(一) 资产、负债和净资产情况

1、资产构成及变动情况

单位：万元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	增减额	增减比例
流动资产合计	41,658.77	13,649.94	28,008.83	205.19%
货币资金	19,925.71	9,241.68	10,684.02	115.61%
应收票据	10.00		10.00	
应收账款	549.13	198.64	350.50	176.45%
预付款项	2,130.56	2,504.62	-374.06	-14.93%
应收利息	25.31		25.31	
其他应收款	67.51	74.87	-7.36	-9.83%
存货	1,823.90	1,618.94	204.96	12.66%
其他流动资产	17,126.64	11.18	17,115.45	153064.65%
非流动资产合计	28,227.12	29,908.88	-1,681.76	-5.62%
固定资产	25,992.25	27,907.90	-1,915.65	-6.86%
在建工程	168.48		168.48	
无形资产	1,941.40	1,984.69	-43.29	-2.18%
递延所得税资产	32.10	16.30	15.80	96.97%
其他非流动资产	92.89		92.89	
资产总计	69,885.88	43,558.82	26,327.06	60.44%

2015年末资产总额 69,885.88 万元，较 2014 年末资产总额 43,558.82 万元增加 26,327.06 万元，增幅 60.44%，流动资产和非流动资产结构比也有较大变化。主要变动原因：

(1) 货币资金期末较期初增加 10,684.02 万元，增幅 115.61%。公司于 2015 年 3 月在深圳证券交易所首次公开发行股票并挂牌上市，募集资金到账导致货币资金增幅较大。

(2) 应收账款期末较期初增加 350.50 万元，增幅 176.45%。由于公司产品销售主要采取先收取货款后发货的交易方式和信用政策，应收账款余额均为子公司北京创立科创医药技术开发有限公司的余额，该余额的波动受到技术转让和技术开发以及技术服务项目完工进度的影响。

(3) 其他流动资产期末较期初增加 17,115.45 万元，增幅 153064.65%。主要原因是本期新增购买短期保本型理财产品。

2、负债结构及变动情况

单位：万元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	增减额	增减比例
流动负债合计	7,005.10	12,507.69	-5,502.60	-43.99%
短期借款		3,000.00	-3,000.00	-100.00%
应付账款	870.04	2,558.18	-1,688.15	-65.99%
预收款项	3,620.81	4,518.56	-897.75	-19.87%
应付职工薪酬	718.73	894.30	-175.57	-19.63%
应交税费	824.39	534.66	289.73	54.19%
应付利息		5.00	-5.00	-100.00%
其他应付款	971.12	996.99	-25.86	-2.59%
非流动负债合计	2,939.99	2,494.11	445.88	17.88%
长期应付款	35.46	44.33	-8.87	-20.00%
其他非流动负债	2,904.52	2,449.78	454.74	18.56%
负债合计	9,945.08	15,001.80	-5,056.72	-33.71%

2015年末负债总额9,945.08万元，较2014年末负债总额15,001.80万元减少5,056.72万元，减幅33.71%。主要变动原因：

(1) 2015年归还了到期的短期借款3000万元并支付了利息。

(2) 应付账款期末较期初减少1,688.15万元，减幅65.99%。主要内容是按合同支付生产基地工程进度款或结算尾款以及设备质保金等。

(3) 预收账款期末较期初减少897.75万元，减幅19.87%，主要原因是子公司北京创立科创医药技术开发有限公司的研发项目根据项目进度结转营业收入进而导致预收账款减少。

(4) 应交税费期末较期初增加289.73万元，增幅54.19%。主要原因是增值税期末余额和所得税期末余额增加。

3、所有者权益结构及变动情况

单位：万元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	增减额	增减比例
归属于母公司所有者权益合计	59,944.63	28,557.02	31,387.61	109.91%
实收资本（或股本）	20,025.00	5,000.00	15,025.00	300.50%
资本公积	15,630.78	442.03	15,188.75	3436.16%
盈余公积	3,550.54	2,900.69	649.85	22.40%

未分配利润	20,738.32	20,214.30	524.01	2.59%
-------	-----------	-----------	--------	-------

2015 年末归属于母公司所有者权益 59,944.63 万元，较 2014 年末所有者权益 28,557.02 万元增加 31,387.61 万元，增幅 109.91%。主要原因是报告期内募集资金到账、净利润增加、支付现金股利等因素影响。

(1) 股本期末较期初增加 15,025 万元，增幅 300.50%。公司于 2015 年 3 月在深圳证券交易所首次公开发行股票 1675 万股并挂牌上市，2015 年 9 月实施 2015 年半年度权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，新增股本 13,350 万股。

(2) 资本公积期末较期初增加 15,188.75 万元，增幅 3436.16%。公司于 2015 年 3 月在深圳证券交易所首次公开发行股票新增股本溢价 28,538.75 万元，2015 年 9 月实施 2015 年半年度权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，共转增 13,350 万股。

(二) 经营成果

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度	增减额	增减比例
一、营业总收入	18,142.82	18,740.21	-597.39	-3.19%
二、营业总成本	11,838.03	11,407.65	430.38	3.77%
其中：营业成本	6,298.97	5,776.96	522.01	9.04%
营业税金及附加	277.60	321.03	-43.43	-13.53%
销售费用	1,463.30	1,689.25	-225.95	-13.38%
管理费用	3,958.32	3,519.12	439.20	12.48%
财务费用	-200.73	110.24	-310.97	-282.09%
资产减值损失	40.58	-8.94	49.52	553.92%
投资收益	187.76	4.85	182.91	3768.15%
三、营业利润	6,492.55	7,337.41	-844.86	-11.51%
加：营业外收入	786.11	230.49	555.61	241.05%
减：营业外支出	14.25	-	14.25	
四、利润总额	7,264.40	7,567.90	-303.50	-4.01%
减：所得税费用	1,088.12	1,210.52	-122.40	-10.11%
五、净利润	6,176.28	6,357.39	-181.10	-2.85%
归属于母公司所有者的净利润	6,180.11	6,357.39	-177.28	-2.79%
少数股东损益	-3.83		-3.83	

2015 年度归属于母公司所有者的净利润 6,180.11 万元，较 2014 年度净利润 6,357.30 万元减少 177.28 万元，减幅 2.79%。业绩变动分析：

(1)2015 年度实现营业收入 18,142.82 万元，较 2014 年度营业收入 18,740.21 万元减少 597.39 万元，减幅 3.19%。由于市场的变化，母公司药品销售收入较去年同期相比下滑 5.78%，子公司营业收入确认和项目进度及成本相关，较去年同期增加 364.99 万元，增幅 17.52%。

(2) 营业成本 2015 年度较 2014 年度增长 522.01 万元，增幅 9.04%。增长原因是子公司根据技术转让、开发及服务项目的进度确认的营业成本增长较大。

(3) 销售费用 2015 年度较 2014 年度减少 225.95 万元，减幅 13.38%，主要原因是公司缩减了宣传费等。管理费用 2015 年度较 2014 年度增长 439.20 万元，增幅 12.48%，主要原因是上市相关费用及工资薪酬的增长。财务费用 2015 年度较 2014 年度减少 310.97 万元，减幅 282.09%，主要原因是 2015 年 3 月归还了到期的短期借款，2015 年度利息支出较去年同期下降，同时募集资金到账带来利息收入的增长。

(4) 投资收益 2015 年度较 2014 年度增长 182.91 万元，增幅 3768.15%。增长原因是本期新增购买短期保本型理财产品带来的理财收益增加。

(5) 营业外收入 2015 年度较 2014 年度增长 555.61 万元，增幅 241.05%。增长原因是 2015 年收到与当期收益相关的政府补助较去年同期增加。

(三) 现金流量情况

公司现金流量简表如下：

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度	增减额	增减比例
一、经营活动产生的现金流量净额	7,018.52	7,016.30	2.22	0.03%
经营活动现金流入小计	20,563.59	21,906.22	-1,342.63	-6.13%
经营活动现金流出小计	13,545.07	14,889.92	-1,344.85	-9.03%
二、投资活动产生的现金流量净额	-18,493.99	-1,342.43	-17,151.56	1277.65%
投资活动现金流入小计	24,409.44	1,704.85	22,704.59	1331.76%
投资活动现金流出小计	42,903.44	3,047.29	39,856.15	1307.92%
三、筹资活动产生的现金流量净额	22,159.50	-5,135.17	27,294.67	531.52%
筹资活动现金流入小计	30,708.27	5,000.00	25,708.27	514.17%
筹资活动现金流出小计	8,548.77	10,135.17	-1,586.39	-15.65%
四、现金及现金等价物净增加额	10,684.02	538.70	10,145.32	1883.29%

2015 年度现金及等价物净增加额 10,684.02 万元。2015 年经营活动产生的现

金净流量较 2014 年变动很小，经营活动现金流入和流出的变化基本持平；2015 年因购买短期保本型理财产品增幅较大，投资活动支出的现金流较 2014 年大幅增加；筹资活动里 2015 年 3 月募集资金到账 30,708.27 万元，扣除支付的发行费用 494.52 万元，募集资金净额为 30,213.75 万元，2015 年归还到期短期借款 3000 万元，支付 2014 年度现金股利 5006.25 万元，上述因素导致筹资活动产生的现金净流量较 2014 年度增幅较大。

昆明龙津药业股份有限公司董事会

2016 年 4 月 5 日