

## 深圳市理邦精密仪器股份有限公司

## 2015 年度财务决算报告

深圳市理邦精密仪器股份有限公司（以下简称“公司”）2015 年度财务报表，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见审计报告。会计师的意见是：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了理邦公司 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。

## 一、2015 年公司主要会计指标

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	本年比上年增减(%)
营业总收入	55,013.64	52,277.56	5.23
营业利润	6,550.80	-1,019.25	742.71
利润总额	10,087.78	1,141.24	783.93
归属于上市公司股东的净利润	10,320.92	1,343.28	668.34
经营活动产生现金流量净额	2,845.18	798.69	256.23
项目	2015 年	2014 年	本年比上年增减(%)
总资产	145,255.77	135,508.97	7.19
归属于上市公司股东的所有者权益	118,595.44	116,164.69	2.09
股本	23,400.00	19,500.00	20.00

2015 年度公司整体运营良好，营业收入增长 5.23%，经营现金流稳定。2015 年公司利润总额为 10,087.78 万元，同比增长 783.93%；归属于上市公司股东的净利润为 10,320.92 万元，同比增长 668.34%。收入平稳增长而利润大幅增长的主要原因为：①公司在产品研发上成果显著，随着收入规模的扩大，研发支出逐年趋于稳定，管理费用增速低于收入增幅；②本年度理财产品利息收入及非同一控制下合并东莞博识产生投资收益增加。

2015 年公司以资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股，共计转增股本 3,900 万股。转增后，股本总额为 23,400 万股，较 2014 年增加 20%。

## 二、主要财务指标

项目	2015 年	2014 年	本年比上年增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.44	0.06	633.33
稀释每股收益（元/股）	0.44	0.06	633.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.11	-0.02	-450.00
加权平均净资产收益率	8.59%	1.15%	7.44
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-2.14%	-0.27%	-1.87
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.12	0.03	300.00
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	5.07	4.96	2.22

报告期内，公司基本每股收益为 0.44 元，较上年同期增长 633.33%，系公司净利润同比增长所致。

报告期内，公司加权平均净资产收益率为 8.59%，同比增长 7.44 个百分点，系公司归属于母公司股东的净利润增长所致。

报告期内，每股经营活动产生的现金流量净额为 0.12 元，同比增长 300.00%，系经营活动产生的现金流量增长所致。

### 三、财务状况分析

#### (一) 资产状况分析

单位：万元

资产项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		本年比上年 增减 (%)
	金额	占总资产比重 (%)	金额	占总资产比重 (%)	
货币资金	40,084.18	27.60	77,863.03	57.46	-48.52
应收票据	50.00	0.03		0.00	100.00
应收账款	4,111.50	2.83	3,869.55	2.86	6.25
预付款项	2,785.92	1.92	2,857.84	2.11	-2.52
应收利息	588.97	0.41	1,302.54	0.96	-54.78
其他应收款	1,825.55	1.26	1,779.89	1.31	2.57
存货	11,040.64	7.60	8,831.63	6.52	25.01
一年内到期的非流动资产		0.00	5.12	0.00	-100.00
其他流动资产	29,060.34	20.01	7,168.72	5.29	305.38
可供出售金融资产	296.65	0.20	296.65	0.22	0.00
长期股权投资		0.00	1,241.15	0.92	-100.00
固定资产	17,797.27	12.25	4,223.22	3.12	321.41
在建工程	16,908.38	11.64	20,282.14	14.97	-16.63
无形资产	10,757.87	7.41	5,298.66	3.91	103.03
商誉	9,905.94	6.82	438.70	0.32	2158.02
长期待摊费用	2.83	0.00	5.65	0.00	-49.91
递延所得税资产	39.73	0.03	44.50	0.03	-10.72
<b>资产总计</b>	<b>145,255.77</b>	<b>100.00</b>	<b>135,508.97</b>	<b>100.00</b>	<b>7.19</b>

公司所属医疗器械行业，纳入十三五发展规划，属于国家重点支持的产业。公司资产以流动资产为主，流动资产又以货币资金为主。截止报告期末，公司货币资金占总资产比例为 27.60%，同比减少 48.52%，主要系购买短期理财产品、坪山生产基地建造支出及增加对理邦实验、东莞博识、理邦智慧健康、香港科技的投资所致。

报告期末，公司应收利息减少 713.57 万元，降幅为 54.78%，主要系本年定期存款总额

下降所致。

报告期末，其他流动资产增加 21,891.62 万元，增幅为 305.38%，主要系本年购买短期理财产品增加所致。

报告期末，公司长期股权投资减少 1,241.15 万元，主要系东莞博识从联营企业变为非同一控制下合并子公司所致。

报告期末，公司固定资产增加 13,574.05 万元，增幅为 321.41%，主要系在建工程中的厂房、宿舍楼及电子设备转入固定资产所致。

报告期末，公司无形资产增加 5,459.21 万元，增幅为 103.03%，主要系本年新纳入合并范围的东莞博识的无形资产增值所致。

报告期末，公司商誉增加 9,467.24 万元，增幅为 2,158.02%，主要系本年非同一控制合并东莞博识产生的商誉所致。

## （二）负债状况分析

单位：万元

资产项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		本年比上年增减 (%)
	金额	占总负债比重 (%)	金额	占总负债比重 (%)	
应付账款	5,230.81	22.13	4,272.79	22.20	22.42
预收款项	2,260.50	9.56	1,377.30	7.16	64.13
应付职工薪酬	723.79	3.06	504.95	2.62	43.34
应交税费	233.28	0.99	205.67	1.07	13.42
其他应付款	2,097.60	8.87	2,609.15	13.55	-19.61
一年内到期的非流动负债	1,500.00	6.34		0.00	100.00
其他流动负债	1,194.79	5.05	993.56	5.16	20.25
长期借款	4,500.00	19.03	6,000.00	31.17	-25.00
递延收益	4,634.97	19.61	2,790.58	14.50	66.09
递延所得税负债	1,265.73	5.35	495.21	2.57	155.59
<b>负债合计</b>	<b>23,641.48</b>	<b>100.00</b>	<b>19,249.22</b>	<b>100.00</b>	<b>22.82</b>

报告期，公司负债总额占总资产比重为 16.28%，偿债能力强。2015 年公司总负债较上期增长 22.82%，负债构成具体变动原因如下：

- （1） 年末预收款项较上年末增加 64.13%，主要系本年销售增长，订单增加所致。
- （2） 年末应付职工薪酬较上年末增加 43.34%，主要系员工工资增加，同时新增两家子公司，工资总额增加所致。

- (3) 年末一年内到期的非流动负债较上年末增加 100.00%，因 2016 年需归还银行借款 1500 万，长期借款 1500 万划分至一年内到期非流动负债所致。
- (4) 年末递延收益较上年末增加 66.09%，主要系本年新增政府补助及新纳入合并范围子公司博识政府补助较多所致。
- (5) 年末递延所得税负债较上年末增加 155.59%，主要系非同一控制合并东莞博识，评估增值的无形资产确认递延所得税负债所致。

### (三) 费用及营业外收支情况分析

单位：万元

费用项目	2015 年	2014 年	本年比上年增减 (%)	占营业收入比例 (%)
销售费用	12,813.64	11,657.11	9.92	23.29
管理费用	20,280.62	19,505.06	3.98	36.86
财务费用	-1,504.42	-2,226.27	32.42	-2.73
投资收益	10,136.92	-345.78	3031.61	18.43
营业外收入	3,578.24	2,273.29	57.40	6.50
营业外支出	41.26	112.80	-63.42	0.07

报告期内，销售费用同比增长 1,156.53 万元，增长比例为 9.92%，主要系公司为开拓市场，进一步巩固和提升市场份额，加强营销网络投入所致。

报告期内，管理费用同比增长 775.56 万元，增长比例为 3.98%，主要由于职工薪酬增长所致。

报告期内，财务费用同比增长 721.85 万元，增长比例为 32.42%，主要系本年部分银行存款用于理财，存款利息收入减少所致。

报告期内，投资收益同比增长 10,482.70 万元，增长比率为 3031.61%，主要系本年理财产品利息收入及非同一控制下合并东莞博识产生的投资收益所致。

报告期内，营业外收入同比增长 1,304.95 万元，增长比例为 57.40%，主要系本年政府补助摊销所致。

报告期内，营业外支出同比减少 71.54 万元，减少比例为 63.42%，主要系上年支付专利纠纷案赔偿款计入营业外支出所致。

### (四) 主要现金流量数据分析

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	本年比上年增减 (%)
经营活动现金流入小计	69,010.02	61,661.69	11.92
经营活动现金流出小计	66,164.83	60,862.99	8.71
一、经营活动产生的现金流量净额	2,845.18	798.69	256.23
投资活动现金流入小计	98,554.14	0.38	25935200.00
投资活动现金流出小计	136,602.68	18,413.66	641.86
二、投资活动产生的现金流量净额	-38,048.54	-18,413.28	-106.64
筹资活动现金流入小计	637.13	6,000.00	-89.38
筹资活动现金流出小计	2,278.75	9,572.47	-76.19
三、筹资活动产生的现金流量净额	-1,641.62	-3,572.47	54.05
现金及现金等价物净增加额	-36,185.00	-21,080.49	-71.65

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年增加 256.23%，主要系本期经营收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年减少 106.64%，主要系本年利用闲置流动资金购买结构性存款及收购少数股权支付投资款所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额增加主要系本期将东莞博识纳入合并范围石西增对东莞博识增资所致。

#### (五) 主要财务指标分析

财务指标		2015 年	2014 年	本年比上年增减 (%)
盈利能力	销售毛利率 (%)	52.77%	54.87%	-2.10
	净利润率 (%)	18.36%	2.18%	16.18
偿债能力	流动比率 (倍)	6.76	10.41	-35.06
	资产负债率 (%)	16.28%	14.21%	2.07
营运能力	应收账款周转率	13.79	17.85	-22.75
	存货周转率	2.62	3.16	-17.09

报告期内，销售毛利率降低了 2.10 个百分点，主要是由于占收入比重较大的妇幼保健产品及系统毛利率下降所致。

净利润率增长了 16.18 个百分点，主要由于公司加强了对管理费用的控制，同时本年度理财产品利息收入及非同一控制下合并产生投资收益增加。

报告期内，公司流动比率同比下降 35.06%，主要由于坪山生产基地建造支出及增加对子公司的投资所致。资产负债率增加 2.07%，主要系本年新增政府补助及新纳入合并范围子公司博识政府补助较多计入递延收益以致负债增加所致。报告期内公司维持较低的负债比率，

暂不存在偿债风险。

报告期内，公司应收账款周转率为 13.79，较比年下降 22.75%，系公司本年度应收账款增长所致。存货周转率下降 17.09%，系存货增加所致。

整体看来，2015 年度公司营业收入继续保持稳定增长，净利润较上年有了大幅提升，管理费用控制初见成效；财务结构合理，偿债能力强，营运能力良好；继续高水平的研发投入，进一步加大市场开拓力度，维持了公司技术优势和可持续发展能力，具有很好的市场前景和发展潜力。

深圳市理邦精密仪器股份有限公司董事会

二零一六年四月二十五日