

深圳市理邦精密仪器股份有限公司

2016 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”）2016 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：理邦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 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。

一、2016 年公司主要会计指标

单位：万元

| 项目 | 2016 年 | 2015 年 | 本年比上年增减 (%) |
|-----------------|------------|------------|-------------|
| 营业总收入 | 69,800.78 | 55,013.64 | 26.88 |
| 营业利润 | 1,620.05 | 6,550.80 | -75.27 |
| 利润总额 | 1,798.77 | 10,087.78 | -82.17 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 2,635.28 | 10,320.92 | -74.47 |
| 经营活动产生现金流量净额 | -4,488.05 | 2,845.18 | -257.74 |
| | 2016 年 | 2015 年 | 本年比上年增减 (%) |
| 总资产 | 146,740.66 | 145,255.77 | 1.02 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 120,253.41 | 118,595.44 | 1.40 |
| 股本 | 58,500.00 | 23,400.00 | 150.00 |

2016 年度公司整体运营良好，营业收入同比增长 26.88%。公司营销网络建设加强，国内市场优势逐步拓展；公司新产品梯队渐成，各产线新产品开始发力，尤其体外诊断产品线（IVD）和彩超等新产品均有较好表现。

报告期末，公司利润总额为 1,798.77 万元，同比下降 82.17%；归属于上市公司股东的净利润为 2,635.28 万元，同比下降 74.47%。影响本期利润的主要原因为：（1）公司保持对研发稳步投入和加大产品推广，期间费用较上年同期有一定幅度的增加。（2）公司非经常性损益对净利润影响：主要由于公司 2015 年非同一控制合并东莞博识生物科技有限公司产生投资收益约 8,800 万元计入非经常性损益；其次公司执行诉讼赔偿款及相关费用相应减少公司本年净利润 3,148 万元左右，上述原因共同导致本期非经常性损益较上年同期减少。

报告期末，公司经营活动产生现金流量净额为-4,488.05 万元，同比下降 257.74%，主要系支付货款增加及支付诉讼赔偿款及相关费用所致。

2016 年公司以资本公积向全体股东转增股本，每 10 股转增 15 股，共计转增股本 351,000,000 股。转增后，股本总额为 585,000,000 股，较 2015 年增加 150%。

二、主要财务指标

| 项目 | 2016 年 | 2015 年 | 本年比上年增减 (%) |
|-----------------------|--------|---------|-------------|
| 基本每股收益 (元/股) | 0.045 | 0.1764 | -74.49 |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.045 | 0.1764 | -74.49 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 | 0.049 | -0.0441 | 211.19 |
| 加权平均净资产收益率 | 2.25% | 8.59% | -6.34 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | 2.45% | -2.14% | 4.59 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股) | -0.08 | 0.05 | -260.00 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元) | 2.06 | 2.03 | 1.48 |

注：(1) 报告期内，公司实施了每 10 股派发 2.10 元现金 (含税)、转增 15 股的 2015 年度权益分派方案，总股本由年初的 23,400 万股增加至 58,500 万股。

(2) 根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 的相关规定，本报告期与上年同期均按资本公积转增后的总股本 58,500 万股来计算基本每股收益与稀释每股收益。

(3) 为保持可比性，“每股经营活动产生的现金流量净额”、“归属于上市公司股东的每股净资产”均按照转增后总股本 58,500 万股对上年同期数进行重述列报。

- 1、报告期内，公司基本每股收益为 0.045 元，较上年同期下降 74.49%，系公司净利润同比下降所致。
- 2、报告期内，公司加权平均净资产收益率为 2.25%，同比下降 6.34%，系公司归属于母公司股东的净利润下降所致。
- 3、报告期内，扣除非经常性损益后的基本每股收益为 0.049，同比增加 211.19%，主要系归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增加所致。
- 4、报告期内，每股经营活动产生的现金流量净额为-0.08 元，同比下降 260.00%，系经营活动产生的现金流量净额下降所致。

三、财务状况分析

(一) 资产状况分析

单位：万元

| 资产项目 | 2016 年 12 月 31 日 | | 2015 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 | 42,986.77 | 29.29 | 40,084.18 | 27.60 | 7.24 |
| 应收票据 | 268.34 | 0.18 | 50.00 | 0.03 | 436.68 |
| 应收账款 | 8,035.12 | 5.48 | 4,111.50 | 2.83 | 95.43 |

| | | | | | |
|-------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|
| 预付款项 | 2,332.34 | 1.59 | 2,785.92 | 1.92 | -16.28 |
| 应收利息 | 663.28 | 0.45 | 588.97 | 0.41 | 12.62 |
| 其他应收款 | 1,660.61 | 1.13 | 1,825.55 | 1.26 | -9.04 |
| 存货 | 14,489.55 | 9.87 | 11,040.64 | 7.60 | 31.24 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | 0.00 | - | 0.00 | |
| 其他流动资产 | 9,347.63 | 6.37 | 29,060.34 | 20.01 | -67.83 |
| 可供出售金融资产 | 296.65 | 0.20 | 296.65 | 0.20 | 0.00 |
| 长期股权投资 | 1,406.66 | 0.96 | | 0.00 | |
| 固定资产 | 29,633.13 | 20.19 | 17,797.27 | 12.25 | 66.50 |
| 在建工程 | 16,133.39 | 10.99 | 16,908.38 | 11.64 | -4.58 |
| 无形资产 | 9,538.67 | 6.50 | 10,757.87 | 7.41 | -11.33 |
| 商誉 | 9,905.94 | 6.75 | 9,905.94 | 6.82 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | - | 0.00 | 2.83 | 0.00 | -100.00 |
| 递延所得税资产 | 42.59 | 0.03 | 39.73 | 0.03 | 7.20 |
| 资产总计 | 146,740.66 | 100.00 | 145,255.77 | 100.00 | 1.02 |

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 29.29%，同比增加 7.24%。

- 1、年末应收票据较上年末增加 436.68%，主要系本年收到银行承兑汇票未到期所致。
- 2、年末应收账款较上年末增加 95.43%，主要系本年销售收入增加及中信保增加所致。
- 3、年末存货较上年末增加 31.24%，主要系销售增加，同时增加备货所致。
- 4、年末其他流动资产较上年末减少 67.83%，主要系本年理财资金减少所致。
- 5、年末长期股权投资较上年末增加 100.00%，主要系本年香港科技投资合营公司所致。
- 6、年末固定资产较上年末增加 66.50%，主要系本年研发楼从在建工程转入固定资产所致。
- 7、年末长期待摊费用较上年末减少 100.00%，主要系厂房装修摊销完毕所致。

（二）负债状况分析

单位：万元

| 资产项目 | 2016 年 12 月 31 日 | | 2015 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 | 5,373.44 | 22.23 | 5,230.81 | 22.13 | 2.73 |
| 预收款项 | 3,231.49 | 13.37 | 2,260.50 | 9.56 | 42.95 |
| 应付职工薪酬 | 981.04 | 4.06 | 723.79 | 3.06 | 35.54 |
| 应交税费 | 302.80 | 1.25 | 233.28 | 0.99 | 29.80 |
| 其他应付款 | 3,893.32 | 16.11 | 2,097.60 | 8.87 | 85.61 |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,500.00 | 18.62 | 1,500.00 | 6.34 | 200.00 |
| 其他流动负债 | 1,308.31 | 5.41 | 1,194.79 | 5.05 | 9.50 |
| 长期借款 | - | 0.00 | 4,500.00 | 19.03 | -100.00 |
| 递延收益 | 3,468.57 | 14.35 | 4,634.97 | 19.61 | -25.17 |
| 递延所得税负债 | 1,109.37 | 4.59 | 1,265.73 | 5.35 | -12.35 |
| 负债合计 | 24,168.33 | 100.00 | 23,641.48 | 100.00 | 2.23 |

报告期内，公司负债总额占总资产比重为 16.47%，偿债能力较强。2016 年公司总负债较上期增长 2.23%，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 42.95%，主要系本年销售增加，预收款尚未发货所致。
- 2、年末应付职工薪酬较上年末增加 35.54%，主要系本年新增子公司所致。
- 3、年末其他应付款较上年末增加 85.61%，主要系在建工程根据完工进度暂估工程款增加所致。
- 4、年末一年内到期的非流动负债较上年末增加 200.00%，主要系将下一年度到期的长期借款重分类所致。
- 5、年末长期借款较上年末减少 100.00%，主要系将下一年度到期的长期借款重分类所致。

（三）费用及营业外收支情况分析

单位：万元

| 费用项目 | 2016 年 | 2015 年 | 本年比上年增减 (%) | 占营业收入比例 (%) |
|-------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 销售费用 | 15,738.21 | 12,813.64 | 22.82 | 22.55 |
| 管理费用 | 23,143.11 | 20,242.50 | 14.33 | 33.16 |
| 财务费用 | -2,712.49 | -1,504.42 | -80.30 | -3.89 |
| 投资收益 | 248.80 | 10,136.92 | -97.55 | 0.36 |
| 营业外收入 | 3,066.45 | 3,578.24 | -14.30 | 4.39 |
| 营业外支出 | 2,887.73 | 41.26 | 6898.61 | 4.14 |

- 1、报告期内，销售费用同比增长 2,924.57 万元，增长比例为 22.82%，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。

2、报告期内，管理费用同比增长 2,900.61 万元，增长比例为 14.33%，主要系职工薪酬及折旧、摊销增长所致。

3、报告期内，财务费用较上年减少 80.30%，主要系本期汇率变动，汇兑收益增加所致。

4、报告期内，投资收益较上年减少 97.55%，主要系本年理财资金减少，产生收益减少所致。

5、报告期内，营业外支出较上年增加 6,898.61%，主要系本年发生诉讼赔偿款所致。

（四）主要现金流量数据分析

单位：万元

| 项目 | 2016 年 | 2015 年 | 本年比上年 增减 (%) |
|-----------------|-----------|------------|-----------------|
| 经营活动现金流入小计 | 78,584.63 | 69,010.02 | 13.87 |
| 经营活动现金流出小计 | 83,072.68 | 66,164.83 | 25.55 |
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | -4,488.05 | 2,845.18 | -257.74 |
| 投资活动现金流入小计 | 40,457.86 | 98,554.14 | -58.95 |
| 投资活动现金流出小计 | 31,756.08 | 136,602.68 | -76.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | 8,701.79 | -38,048.54 | 122.87 |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,629.86 | 637.13 | 469.72 |
| 筹资活动现金流出小计 | 6,686.14 | 2,278.75 | 193.41 |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额 | -3,056.27 | -1,641.62 | -86.17 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,902.77 | -36,185.00 | 108.02 |

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年减少 257.74%，主要系本年支付货款增加及支付诉讼赔偿款所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年增加 122.87%，主要系本年收回 2015 年理财资金及 2016 年理财资金减少所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 86.17%，主要系本年分配现金股利增加及偿还长期借款所致。

（五）主要财务指标分析

| 财务指标 | | 2016 年 | 2015 年 | 本年比上年 增减 (%) |
|------|-----------|--------|--------|-----------------|
| 盈利能力 | 销售毛利率 (%) | 54.82% | 52.77% | 2.05 |
| | 净利润率 (%) | 2.79% | 18.36% | -15.57 |
| 偿债能力 | 流动比率 (倍) | 4.07 | 6.76 | -39.78 |
| | 资产负债率 (%) | 16.47% | 16.28% | 0.19 |

| | | | | |
|------|---------|-------|-------|--------|
| 营运能力 | 应收账款周转率 | 11.49 | 13.79 | -16.68 |
| | 存货周转率 | 2.47 | 2.62 | -5.73 |

1、报告期内，销售毛利率同比增加 2.05%，主要系公司主要产品销售毛利率提升所致。

2、报告期内，净利润率同比下降 15.57%，主要系公司净利润下降所致。

3、报告期内，公司流动比率同比下降 39.78%，主要系本年总体资金量减少，以及将下一年度到期的长期借款重分类所致。报告期内公司维持较低的负债比率，暂不存在偿债风险。

4、报告期内，公司应收账款周转率为 11.49，同比下降 16.68%，系公司本年度应收账款增长所致。存货周转率为 2.47，同比下降 5.73%，系本年度存货增加所致。

整体看来，2016 年度公司营业收入快速增长，产品销售毛利率平稳提升，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；公司保持对研发稳步投入，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

二零一七年四月一日