

# 沈阳特种环保设备制造股份有限公司

## 2015 年度财务决算报告

2015 年度，公司的经营方针是“精益运营”。通过主动调整业务结构，提升内部运营效率，盈利能力保持稳定增长。

2015 年共实现营业收入 29,823.31 万元，同比下降 3.46%；实现营业利润 3,451.06 万元，同比增长 40.61%；实现利润总额 3,519.69 万元，同比增长 37.55%；实现净利润 2,870.95 万元，同比增长 34.22%；实现归属于母公司股东的净利润 2,456.30 万元，同比增长 50.74%。

### 一、 资产情况分析

单位：元

| 项目       | 2015 年         |         | 2014 年         |         | 变动比      |
|----------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
|          | 金额             | 占总资产比例  | 金额             | 占总资产比例  |          |
| 货币资金     | 145,538,292.24 | 44.59%  | 76,578,686.39  | 31.95%  | 90.05%   |
| 应收票据     | 4,103,401.00   | 1.26%   | 3,488,392.00   | 1.46%   | 17.63%   |
| 应收账款     | 50,935,572.67  | 15.61%  | 43,622,605.87  | 18.20%  | 16.76%   |
| 预付款项     | 8,492,327.78   | 2.60%   | 5,605,161.41   | 2.34%   | 51.51%   |
| 其他应收款    | 4,756,148.66   | 1.46%   | 8,843,463.91   | 3.69%   | -46.22%  |
| 存货       | 99,123,251.54  | 30.37%  | 84,776,004.26  | 35.37%  | 16.92%   |
| 其他流动资产   | 4,202,730.45   | 1.29%   | 6,145,101.35   | 2.56%   | -31.61%  |
| 流动资产合计   | 317,151,724.34 | 97.18%  | 229,059,415.19 | 95.55%  | 38.46%   |
| 可供出售金融资产 | 151,206.41     | 0.05%   | 237,379.84     | 0.10%   | -36.30%  |
| 固定资产     | 3,428,400.98   | 1.05%   | 4,359,344.50   | 1.82%   | -21.36%  |
| 在建工程     |                | 0.00%   | 58,627.53      | 0.02%   | -100.00% |
| 无形资产     | 55,333.49      | 0.02%   | 105,783.45     | 0.04%   | -47.69%  |
| 长期待摊费用   | 865,776.79     | 0.27%   | 338,166.52     | 0.14%   | 156.02%  |
| 递延所得税资产  | 4,707,381.20   | 1.44%   | 5,556,359.42   | 2.32%   | -15.28%  |
| 非流动资产合计  | 9,208,098.87   | 2.82%   | 10,655,661.26  | 4.45%   | -13.58%  |
| 资产总计     | 326,359,823.21 | 100.00% | 239,715,076.45 | 100.00% | 36.14%   |

- 1、 货币资金，报告期末同比增长 90.05%，主要因为公司收到定向发行股份募集资金所致。
- 2、 预付款项，报告期末同比增长 51.51%，主要因为公司运营服务业务软件开发预付款增加所致。
- 3、 其他应收款，报告期末同比减少 46.22%，主要因为公司收到出售参股公司股权款所致。

- 4、其他流动资产，报告期末同比减少 31.61%，主要因为减少了待抵扣的进项税金所致。
- 5、可供出售金融资产，报告期末同比减少 36.30%，主要因为公司出售参股公司股权所致。
- 6、在建工程，报告期末同比减少 100%，主要因为公司会议室改造项目完工所致。
- 7、无形资产，报告期末同比减少 47.69%，主要因为公司无形资产摊销所致。
- 8、长期待摊费用，报告期末同比增长 156.02%，主要因为公司增加装修费所致。

## 二、 负债情况分析

单位：元

| 项目            | 2015 年                |               | 2014 年                |               | 变动比           |
|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|
|               | 金额                    | 占总资产比例        | 金额                    | 占总资产比例        |               |
| 短期借款          | 61,855,470.00         | 18.95%        | 71,250,050.00         | 29.72%        | -13.19%       |
| 应付账款          | 8,568,655.66          | 2.63%         | 13,392,911.46         | 5.59%         | -36.02%       |
| 预收款项          | 5,859,117.53          | 1.80%         | 5,651,183.44          | 2.36%         | 3.68%         |
| 应付职工薪酬        | 4,578,396.57          | 1.40%         | 5,742,280.27          | 2.40%         | -20.27%       |
| 应交税费          | 6,815,517.48          | 2.09%         | 7,250,279.09          | 3.02%         | -6.00%        |
| 应付股利          | 4,630,000.00          | 1.42%         | 4,630,000.00          | 1.93%         | 0.00%         |
| 其他应付款         | 89,748,731.41         | 27.50%        | 8,615,616.03          | 3.59%         | 941.70%       |
| <b>流动负债合计</b> | <b>182,055,888.65</b> | <b>55.78%</b> | <b>116,532,320.29</b> | <b>48.61%</b> | <b>56.23%</b> |
| <b>负债合计</b>   | <b>182,055,888.65</b> | <b>55.78%</b> | <b>116,532,320.29</b> | <b>48.61%</b> | <b>56.23%</b> |

- 1、应付账款，报告期末同比减少 36.02%，主要因为公司系统集成业务支付供应商货款所致。
- 2、其他应付款，报告期末同比增加 941.70%，主要因为公司增加定向发行股份募集资金所致。

## 三、 所有者权益分析

单位：元

| 项目            | 2015 年                |               | 2014 年                |               | 变动比           |
|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|
|               | 金额                    | 占总资产比例        | 金额                    | 占总资产比例        |               |
| 股本            | 282,992,567.00        | 86.71%        | 149,986,061.00        | 62.57%        | 88.68%        |
| 资本公积          | -214,980,136.91       | -65.87%       | -81,393,834.27        | -33.95%       | —             |
| 其他综合收益        | 585,719.30            | 0.18%         | -1,203.27             | 0.00%         | —             |
| 未分配利润         | 45,630,558.89         | 13.98%        | 21,067,558.26         | 8.79%         | 116.59%       |
| 归属于母公司股东权益合计  | 115,465,212.90        | 35.38%        | 90,895,086.34         | 37.92%        | 27.03%        |
| 少数股东权益        | 28,838,721.66         | 8.84%         | 32,287,669.82         | 13.47%        | -10.68%       |
| <b>股东权益合计</b> | <b>144,303,934.56</b> | <b>44.22%</b> | <b>123,182,756.16</b> | <b>51.39%</b> | <b>17.15%</b> |

- 1、股本：报告期末同比增加 88.68%，主要因为公司重大资产重组，详见审计报告附注六、21 股本。
- 2、资本公积变化较大主要因为公司重组，详见审计报告附注六、21 股本。

3、其他综合收益变化较大主要因为港币贬值所致。

4、未分配利润，报告期末同比增加 116.59%，主要因为本期盈利所致。

#### 四、经营情况

单位：元

| 项目                | 2015年          | 2014年          | 变动额            | 变动率      |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| 一、营业总收入           | 298,233,082.95 | 308,937,565.46 | -10,704,482.51 | -3.46%   |
| 其中：营业收入           | 298,233,082.95 | 308,937,565.46 | -10,704,482.51 | -3.46%   |
| 二、营业总成本           | 265,876,361.22 | 293,212,393.69 | -27,336,032.47 | -9.32%   |
| 其中：营业成本           | 182,494,553.76 | 199,358,364.75 | -16,863,810.99 | -8.46%   |
| 营业税金及附加           | 2,369,109.24   | 2,906,488.88   | -537,379.64    | -18.49%  |
| 销售费用              | 26,298,062.05  | 30,134,222.72  | -3,836,160.67  | -12.73%  |
| 管理费用              | 50,696,673.38  | 56,454,313.03  | -5,757,639.65  | -10.20%  |
| 财务费用              | 4,085,835.22   | 3,698,571.53   | 387,263.69     | 10.47%   |
| 资产减值损失            | -67,872.43     | 660,432.78     | -728,305.21    | -110.28% |
| 投资收益（损失以“-”号填列）   | 2,153,836.57   | 8,818,857.54   | -6,665,020.97  | -75.58%  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 34,510,558.30  | 24,544,029.31  | 9,966,528.99   | 40.61%   |

- 1、营业收入，报告期末同比减少 3.46%，主要因为公司调整了收入结构，主动降低了低毛利产品的营业收入，将主要精力投放在教育等新兴市场。
- 2、营业成本，报告期末同比减少 8.46%，主要因为公司主动降低了低毛利产品的销售。
- 3、销售费用，报告期末同比减少 12.73%，主要因为公司优化了内部运营流程减少了运营费用所致。
- 4、管理费用，报告期末同比减少 10.20%，主要因为公司合并了各区域行政平台减少了固定费用所致。
- 5、财务费用，报告期末同比增加 10.47%，主要因为公司借款导致利息支出增加。
- 6、资产减值损失，报告期末同比减少 110.28%，主要因为公司收到以前年度的应收账款和其他应收款，转回坏账所致。
- 7、投资收益，报告期末同比减少 75.58%，主要因为公司出售参股公司股权减少所致。

#### 五、营业外收支

单位：元

| 营业外收入       | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 373,902.84 | 204,257.69 | 373,902.84    |
| 其中：固定资产处置利得 | 373,902.84 | 204,257.69 | 373,902.84    |
| 接受捐赠        | 70,800.00  |            | 70,800.00     |

| 营业外收入              | 本年发生额      | 上年发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 318,688.99 | 766,204.42   | 318,688.99    |
| 其他                 | 44,176.73  | 87,999.43    | 44,176.73     |
| 合计                 | 807,568.56 | 1,058,461.54 | 807,568.56    |
| 营业外支出              | 本年发生额      | 上年发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产处置损失合计        | 3,897.93   | 9,475.99     | 3,897.93      |
| 其中：固定资产处置损失        | 3,897.93   | 9,475.99     | 3,897.93      |
| 无形资产处置损失           |            |              |               |
| 其他                 | 117,338.77 | 5,437.21     | 117,338.77    |
| 合计                 | 121,236.70 | 14,913.20    | 121,236.70    |

## 六、净利润

单位：元

| 项目                | 2015年         | 2014年         | 变动额          | 变动率    |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|--------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 28,709,492.29 | 21,390,053.70 | 7,319,438.59 | 34.22% |
| 归属于母公司股东的净利润      | 24,563,000.63 | 16,294,841.43 | 8,268,159.20 | 50.74% |

## 七、现金流量分析

单位：元

| 项目               | 2015年         | 2014年          | 同比增减     |
|------------------|---------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额    | 1,853,431.03  | -14,714,685.04 | —        |
| 投资活动产生的现金流量净额    | 152,412.14    | 3,644,535.36   | -95.82%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额    | 67,304,829.86 | 4,270,621.86   | 1476.00% |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -132,067.18   | 144,304.23     | -191.52% |
| 现金及现金等价物净增加额     | 69,178,605.85 | -6,655,223.59  | —        |

- 1、经营活动产生的现金流量净额变化较大主要是公司通过精益运营减少了采购成本和运营费用所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额，报告期同比减少 95.82%，主要因为公司对外投资增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额，报告期同比增加 1476%，主要因为公司定向发行股份募集资金所致。
- 4、汇率变动对现金及现金等价物的影响，报告期同比减少 191.52%，主要因为港币贬值所致。

## 八、主要财务指标

### 1、偿债能力指标

2015 年资产负债率为 55.78%，2014 年资产负债率为 48.61%，主要因为定向发行股份备案程序尚未完成，定向募集资金 8176 万元在其他应付款科目导致负债占比增大所致。2015 年流动比率为 1.74，2014 年流动比率为 1.97。2015 年速动比率为 1.20，2014 年速动比率为 1.24。主要是应收账款和存货期末金额增大较多所致。

## 2、营运能力指标

2015 年应收账款周转率为 5.79，2014 年应收账款周转率为 6.45。2015 年存货周转率为 1.98，2014 年存货周转率 2.70。应收账款和存货周转率下降，主要因为报告期内应收账款和存货增加所致。

沈阳特种环保设备制造股份有限公司

董事会

2016 年 4 月 15 日