

珠海和佳医疗设备股份有限公司

2015 年度财务决算报告

公司 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表、2015 年度合并及母公司的利润表、2015 年度合并及母公司的现金流量表、2015 年度合并及母公司的所有者权益变动表、相关报表附注已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将决算情况报告如下：

一、2015 年度主要财务数据

指标项目	2015 年	2014 年	本年比上年增减
基本每股收益(元/股)	0.14	0.30	-53.33%
加权平均净资产收益率	6.37%	19.92%	-13.55%
每股经营活动产生的现金流量净额	-1.01	-0.61	-65.57%
应收账款周转率	1.47	1.99	-26.13%
存货周转率	3.57	4.3	-16.98%
总资产周转率	0.26	0.47	-44.68%
指标项目			
归属于上市公司股东的每股净资产	2.89	2.12	36.32%
流动比率（倍）	3.31	1.54	114.94%
速动比率（倍）	2.35	1.44	63.19%
资产负债率（母公司）	23.76%	42.53%	-18.77%

1、 报告期内，公司基本每股收益 0.14 元，较 2014 年度的 0.3 元下降 53.33%，主要是净利润下降及股本增加所致；

2、 报告期内，加权平均净资产收益率为 6.37%，较 2014 年 19.92%下降了 13.55%，主要是净利润下降及非公开发行股票导致权益增加所致；

3、 报告期内，每股经营活动产生的现金流量净额-1.01 元，较 2014 年-0.61 元下降了 65.57%，主要是因为本报告期内融资租赁业务大幅度增长，导致融租赁项目采购支出增加；

4、 报告期内，应收账款周转率为 1.47 次，较 2014 年度 1.99 次下降了 26.13%，是由于本报告期内相关项目已进行收入确认，未到收款时间节点所致所致；

5、 报告期内，存货周转率为 3.57 次，较 2014 年度 4.3 次下降了 16.98%，主要是收入增长放缓所致；

6、 报告期内，总资产周转率 0.26 次，较 2014 年度 0.47 次下降了 44.68%，主要是资产总额增加及收入增长放缓所致；

7、 报告期末，归属于上市公司股东的每股净资产 2.89 元，较 2014 年末 2.12 元增长 36.32%，主要是非公开发行股票募集资金大于股本部分转入资本公积所致；

8、 报告期末，流动比率和速动比率分别为 3.31 和 2.35，较 2014 年末 1.54 和 1.44 分别上升了 114.94%和 63.19%，是由于公司报告期内取得募集资金及短期借款减少所致；

9、 报告期末，母公司资产负债率 23.76%，较 2014 年末 42.53%下降了 18.77%，是由于报告期内公司取得非公开发行股票募集资金使得所有者权益增加及借款减少所致。

二、2015 年度经营成果

单位：万元

项 目	本年数	上年数	增减百分比
营业总收入	79,104.64	92,984.31	-14.93%
营业成本	30,264.58	34,162.06	-11.41%
营业税金及附加	1,184.51	1,239.40	-4.43%
销售费用	21,302.41	19,163.76	11.16%
管理费用	9,769.51	9,189.75	6.31%
财务费用	1,497.48	2,028.66	-26.18%
资产减值损失	5,851.89	2,369.25	146.99%
投资收益（损失以“-”号填列）	286.37	0.50	57,174.00%
营业利润	9,520.63	24,831.93	-61.66%
营业外收入	3,665.83	2,357.79	55.48%
营业外支出	44.62	186.43	-76.07%
利润总额	13,141.85	27,003.29	-51.33%
所得税费用	2,378.59	4,444.64	-46.48%
净利润（净亏损以“-”号填列）	10,763.26	22,558.65	-52.29%
归属于母公司股东的净利润	10,581.89	22,308.56	-52.57%

1、 报告期内，营业收入79,104.64万元，较2014年度92,984.31万元，下降14.93%，主要原因是因受市场招投标活动周期拉长、项目推进延后，以及医院整体建设项目工作进度延滞的影响，导致收入增长放缓；

2、 报告期内，营业成本30,264.58万元，较2014年度34,162.06万元，下降11.41%，主要原因是随营业收入的减少而减少；

3、 报告期内，营业税金及附加1,184.51万元，较2014年度1,239.4万元，下降4.43%，主要原因是随营业收入的减少而减少；

4、 报告期内，销售费用21,302.41万元，较2014年度19,163.76万元增长11.16%，主要原因是公司加大了市场推广、销售全覆盖方面的投入；

5、 报告期内，管理费用9,769.51万元，较2014年度9,189.75万元增长6.31%，主要原因是公司新产业布局在项目调研、考察、培训等花费增加；

6、 报告期内，财务费用为1,497.48万元，较2014年度为2,028.66万元下降26.18%，主要原因是募集资金产生的利息收入增加所致；

7、 报告期内，资产减值损失为5,851.89万元，较2014年度为2,369.25万元增长146.99%，主要原因是计提的应收款项坏账准备及存货跌价准备增加所致；

8、报告期内，投资收益为286.37万元，较2014年度为0.5万元增长57,174.00%，主要原因是按权益法确认的长期股权投资收益增加所致；

9、报告期内，营业外收入3,665.83万元，较2014年度为2,357.79万元增长55.48%，主要原因是政府补助收入增加所致；

10、报告期内，营业外支出44.62万元，较2014年度为186.43万元下降76.07%，主要原因是本期未发生转让应收账款债权产生的损失所致；

11、报告期内，营业利润、利润总额分别为9,520.61万元和13,141.82万元，较2014年24,831.93万元和27,003.29万元分别下降61.66%和51.33%，主要原因是销售收入增长放缓、期间费用及计提的资产减值损失增加所致；

12、报告期内，所得税2,378.59万元，较2014年4,444.64万元下降46.48%，主要原因是随利润下降减少当期所得税、资产减值损失增加减少递延所得税所致；

13、报告期内，归属于上市公司股东的净利润10,581.89万元，较2013年22,308.56万元下降52.57%，系本报告期利润下降所致。

三、2015 年末资产负债状况

单位：万元

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31	本年末比上年末增减
货币资金	54,376.07	25,043.40	117.13%
应收票据	254.61	894.38	-71.53%
应收账款	59,410.82	48,471.80	22.57%
预付款项	5,983.37	3,549.21	68.58%
应收利息	13.22	17.85	-25.95%
其他应收款	11,227.99	4,972.36	125.81%
存货	8,728.30	8,208.70	6.33%
一年内到期的非流动资产	51,338.59	31,570.31	62.62%
其他流动资产	5,801.73	5,507.58	5.34%
长期应收款	135,850.36	80,599.06	68.55%
长期股权投资	7,382.75	4,087.98	80.60%
固定资产	14,693.97	4,651.15	215.92%
在建工程	1,055.89	11,315.98	-90.67%
无形资产	2,858.63	1,990.79	43.59%
商誉	1,979.17	818.54	141.79%
长期待摊费用	24.73	18.53	33.42%
递延所得税资产	4,198.64	2,434.06	72.50%
其他非流动资产	7,804.98	5,369.57	45.36%
资产合计	372,983.81	239,521.24	55.72%
短期借款	18,526.18	42,951.01	-56.87%
应付票据	3,554.76	3,316.75	7.18%

应付账款	8,428.66	13,441.92	-37.30%
预收款项	886.93	542.65	63.45%
应付职工薪酬	2,605.11	2,789.20	-6.60%
应交税费	4,741.02	7,192.48	-34.08%
应付利息	124.21	138.51	-10.33%
应付股利	232.30	258.11	-10.00%
其他应付款	555.65	4,519.57	-87.71%
一年内到期的非流动负债	19,876.53	8,167.08	143.37%
长期借款	34,434.95	6,044.20	469.72%
长期应付款	21,452.10	12,445.97	72.36%
预计负债	742.50	989.98	-25.00%
递延收益	3,490.35	3,024.10	15.42%
递延所得税负债	205.98		100.00%
其他非流动负债	12,495.42	9,707.36	28.72%
股本	78,782.36	57,207.15	37.71%
资本公积	95,731.34	19,061.79	402.22%
盈余公积	6,462.65	6,062.18	6.61%
未分配利润	46,370.49	39,049.42	18.75%
少数股东权益	13,284.30	2,611.81	408.63%
负债及所有者权益合计	372,983.81	239,521.24	55.72%

1、 报告期末，货币资金 54,376.07 万元，较 2014 年末 25,043.4 万元增长 117.13%，主要原因为报告期内公司取得非公开发行股票募集资金所致；

2、 报告期末，应收票据 254.61 万元，较 2014 年末 894.38 万元下降 71.53%，主要原因为收到的票据减少所致；

3、 报告期末，预付账款 5,983.37 万元，较 2014 年末 3,549.21 万元增长 68.58%，主要原因为报告期内预付货款增加所致；

4、 报告期末，其他应收款 11,227.99 万元，较 2014 年末 4,972.36 万元增长 125.81%，主要原因报告期保证金支出增加所致；

5、 报告期末，一年内到期的非流动资产 51,338.59 万元，较 2014 年 31,570.31 万元增长 62.62%，主要原因为报告期长期应收款中一年内到期的款项增加所致；

6、 报告期末，长期应收款 135,850.36 万元，较 2014 年 80,599.06 万元增长 68.55%，主要原因为报告期融资租赁业务增长所致；

7、 报告期末，长期股权投资 7,382.75 万元，较 2014 年 4,087.98 万元增长 80.6%，主要原因为报告期对外投资增加所致；

8、 报告期末，固定资产 14,693.97 万元，较 2014 年 4,651.15 万元增长 215.92%，主要原因为中山厂房工程完工验收转入固定资产所致；

9、 报告期末，在建工程 1,055.89 万元，较 2014 年 11,315.98 万元下降 90.67%，主要原因为为中山厂房工程完工验收转入固定资产所致；

10、 报告期末，无形资产 2,858.63 万元，较 2014 年 1,900.79 万元增长 43.59%，主要原因为报告期新增非同一控制下企业合并的控股孙公司广州卫软、益源信通的软件著作权所致；

11、报告期末，商誉 1,979.17 万元，较 2014 年 818.54 万元增长 141.79%，主要原因为报告期新增非同一控制下企业合并的孙公司广州卫软、益源信通，其合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产的公允价值份额，确认为商誉所致；

12、报告期末，长期待摊费用 24.73 万元，较 2014 年 18.53 万元增长 33.42%，主要原因为报告期新增非同一控制下企业合并的控股孙公司广州卫软的装修费用所致；

13、报告期末，递延所得税资产 4,198.64 万元，较 2014 年 2,434.06 万元增长 72.5%，主要原因为报告期计提的资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异增加所致；

14、报告期末，其他非流动资产 7,804.98 万元，较 2014 年末 5369.57 万元增长 45.36%，主要原因为公司本期支付合作运营项目款增加所致；

15、报告期末，短期借款 18,526.18 万元，较 2014 年末 42,951.01 万元下降 56.87%，主要原因为公司流动资金借款减少所致；

16、报告期末，应付账款 8,428.66 万元，较 2014 年末 13,441.92 万元下降 37.3%，主要原因为未支付的采购款减少所致；

17、报告期末，预收账款 886.93 万元，较 2014 年末 542.65 万元增长 63.45%，主要原因为报告期未满足收入确认条件的收款增加所致；

18、报告期末，应交税费 4,741.02 万元，较 2014 年末 7,192.48 万元下降 34.08%，主要原因为随收入 and 利润总额的下降，应交税费随之减少所致；

19、报告期末，其他应付款 555.65 万元，较 2014 年末 4,519.57 万元下降 87.71%，主要原因为随本期租赁资产保证金重分类调整到长期应付款而减少；

20、报告期末，一年内到期的非流动负债 19,876.53 万元，较 2014 年末 8,167.08 万元增长 143.37%，主要原因为一年内到期的长期借款和长期应付款增加所致；

21、报告期末，长期借款 34,434.95 万元，较 2014 年末 6044.2 万元增长 469.72%，主要原因为公司取得一年期以上的借款增加所致

22、报告期末，长期应付款 21,452.1 万元，较 2014 年末 12,445.97 万元增长 100%，主要原因为随融资租赁业务增长及租赁资产保证金从其他应付款重分类到长期应付款而增加所致；

23、报告期末，递延所得税负债 205.98 万元，较 2014 年末 0 万元增长 100%，主要原因为非同一控制下企业合并的控股孙公司广州卫软、益源信通的无形资产软件著作权在购买日评估增值所确认的递延所得税负债所致。

24、报告期末，股本 78,782.36 万元，较 2014 年末 57,207.15 万元增长 37.71%，主要原因为公司取得非公开发行股票募集投资款及实施资本公积转增股本所致。

25、报告期末，资本公积 95,731.34 万元，较 2014 年末 19,061.79 万元增长 402.22%，主要原因为公司取得非公开发行股票募集投资款大于股本部分转入资本公积所致。

26、报告期末，少数股东权益 13,284.3 万元，较 2014 年末 2,611.81 万元增长 408.63%，主要原因为本期控股子公司恒源租赁少数股东持股比例增加及新增控股孙公司广州卫软、益源信通的少数股东权益所致。

四、2015 年度现金流量情况

单位：万元

项 目	本年数	上年数	增减百分比
经营活动现金流入小计	113,890.26	95,187.34	19.65%
经营活动现金流出小计	193,574.13	130,341.77	48.51%
经营活动产生的现金流量净额	-79,683.87	-35,154.43	126.67%

投资活动现金流入小计	1,346.69	182.80	636.71%
投资活动现金流出小计	20,017.92	11,167.43	79.25%
投资活动产生的现金流量净额	-18,671.23	-10,984.63	69.98%
筹资活动现金流入小计	191,492.36	86,127.70	122.34%
筹资活动现金流出小计	82,846.05	64,268.69	28.91%
筹资活动产生的现金流量净额	108,646.31	21,859.01	397.03%
现金及现金等价物净增加额	10,291.53	-24,280.04	-142.39%
期初现金及现金等价物余额	24,993.55	49,273.59	-49.28%
期末现金及现金等价物余额	35,285.08	24,993.55	41.18%

1、 报告期内，经营活动产生的现金流出 193,574.13 万元，较 2014 年 130,341.77 万元增长 48.51%，主要原因为：

①公司融资租赁业务增长迅速，支付的租赁项目采购款增加；②支付的保证金增加所致；

2、 报告期内，经营活动产生的现金流量净额-79,683.87 万元，较 2014 年-35,177.59 万元下降 126.67%，主要原因为公司融资租赁业务增长迅速，收到的租赁款项小于支付的租赁资产项目采购款所致；

3、 报告期内，投资活动现金流入 1,346.69 万元，较 2014 年 182.8 万元增长 636.71%，主要原因为控股孙公司广州卫软收回理财产品所致；

4、 报告期内，投资活动现金流出 20,017.92 万元，较 2014 年 11,167.43 万元增长 79.25%，主要原因为①新增对参股子公司汇医在线、参股子公司德尚韵兴、参股孙公司成都厚立的投资及；②控股孙公司广州卫软发生投资理财支出；③支付的保证金增加所致；

5、 报告期内，投资活动产生的现金流量净额-18,671.23 万元，较 2014 年-10,961.46 万元下降 69.98%，主要原因为对外投资款增加及支付的保证金增加所致；

6、 报告期内，筹资活动产生的现金流入 191,492.36 万元，较 2014 年 86,127.7 万元增长 122.34%，主要原因为公司取得非公开发行股票募集资金所致；

7、 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 108,646.31 万元，较 2014 年 21,859.01 万元增长 397.03%，主要原因为公司取得非公开发行股票募集资金所致；

8、 报告期内，现金及现金等价物净增加额 10,291.53 万元，较 2014 年-24,280.04 万元增长 142.39%，主要原因为公司取得非公开发行股票募集资金所致；

9、 报告期内，现金及现金等价物净增加额 35,285.08 万元，较 2014 年 24,993.55 万元增长 41.18%，主要原因为公司取得非公开发行股票募集资金所致。

珠海和佳医疗设备股份有限公司

董 事 会

2016 年 4 月 26 日