

深圳市理邦精密仪器股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-79

审计报告

XYZH/2017SZA10236

深圳市理邦精密仪器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市理邦精密仪器股份有限公司（以下简称理邦公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是理邦公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对合并财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七年四月二十日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市理邦
精密仪器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	429,867,724.96	400,841,829.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,683,384.16	500,000.00
应收账款	六、3	80,351,195.33	41,114,956.24
预付款项	六、4	23,323,374.86	27,859,186.50
应收利息	六、5	6,632,846.98	5,889,657.87
应收股利			
其他应收款	六、6	16,606,114.86	18,255,501.77
存货	六、7	144,895,487.01	110,406,380.19
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	93,476,318.82	290,603,420.63
流动资产合计		797,836,446.98	895,470,932.47
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	2,966,500.00	2,966,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	14,066,576.11	

投资性房地产			
固定资产	六、11	296,331,296.43	177,972,748.99
在建工程	六、12	161,333,855.82	169,083,842.87
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	六、13	95,386,721.71	107,578,726.97
开发支出			
商誉	六、14	99,059,376.44	99,059,376.44
长期待摊费用	六、15	-	28,251.83
递延所得税资产	六、16	425,853.66	397,311.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		669,570,180.17	557,086,758.77
资产总计		1,467,406,627.15	1,452,557,691.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市理邦精密
仪器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	53,734,362.59	52,308,083.20
预收款项	六、18	32,314,946.51	22,605,046.66
应付职工薪酬	六、19	9,810,406.04	7,237,877.87
应交税费	六、20	3,027,967.72	2,332,825.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、21	38,933,198.07	20,975,987.15
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	45,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债	六、23	13,083,053.40	11,947,897.33
流动负债合计		195,903,934.33	132,407,718.04
非流动负债：			
长期借款	六、24		45,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、25	34,685,651.65	46,349,730.66
递延所得税负债	六、16	11,093,707.61	12,657,306.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,779,359.26	104,007,036.71

负 债 合 计		241,683,293.59	236,414,754.75
所有者权益：			
股本	六、26	585,000,000.00	234,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	436,427,216.05	742,665,383.35
减：库存股			
其他综合收益	六、28	-7,926,708.22	-2,531,791.52
专项储备			
盈余公积	六、29	33,640,524.73	30,280,113.45
未分配利润	六、30	155,393,082.60	181,540,739.88
归属于母公司股东权益合计		1,202,534,115.16	1,185,954,445.16
少数股东权益		23,189,218.40	30,188,491.33
股东权益合计		1,225,723,333.56	1,216,142,936.49
负债和股东权益总计		1,467,406,627.15	1,452,557,691.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市理邦精密
仪器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		348,995,374.79	335,956,451.14
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,683,384.16	500,000.00
应收账款	十四、1	122,490,560.96	71,443,406.98
预付款项		26,994,922.57	40,149,278.13
应收利息		6,732,846.98	6,299,657.87
应收股利			
其他应收款	十四、2	20,184,786.02	25,053,242.28
存货		127,342,864.93	98,334,849.66
划分为持有待售的资 产			
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		92,360,671.48	285,238,752.61
流动资产合计		747,785,411.89	862,975,638.67
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,966,500.00	2,966,500.00
持有至到期投资			
长期应收款		104,605,370.20	85,229,870.20
长期股权投资	十四、3	108,056,781.09	99,056,781.09

投资性房地产			
固定资产		289,243,038.19	172,463,214.52
在建工程		161,333,855.82	169,083,842.87
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		32,564,320.64	35,356,416.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		425,853.66	397,311.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		699,195,719.60	564,553,936.49
资 产 总 计		1,446,981,131.49	1,427,529,575.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市理邦精密仪器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,257,592.39	47,071,695.16
预收款项		25,091,013.97	18,122,837.52
应付职工薪酬		6,263,267.85	5,200,718.41
应交税费		2,767,325.27	2,518,870.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款		38,138,321.02	20,527,476.33
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		45,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		9,696,814.00	10,557,897.33
流动负债合计		178,214,334.50	118,999,495.25
非流动负债：			
长期借款			45,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益		27,214,041.69	42,738,064.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,214,041.69	87,738,064.00
负 债 合 计		205,428,376.19	206,737,559.25
所有者权益：			
股本		585,000,000.00	234,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		488,775,443.58	803,478,817.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,631,731.17	30,271,319.89
未分配利润		134,145,580.55	153,041,879.02
股东权益合计		1,241,552,755.30	1,220,792,015.91
负债和股东权益总计		1,446,981,131.49	1,427,529,575.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016 年度

编制单位：深圳市理邦精密仪器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、31	698,007,759.35	550,136,390.91
其中：营业收入	六、31	698,007,759.35	550,136,390.91

二、营业总成本		684,295,299.10	585,997,516.28
其中：营业成本	六、31	315,360,717.20	259,843,487.48
税金及附加	六、32	6,215,108.28	6,214,934.24
销售费用	六、33	157,382,148.70	128,136,413.93
管理费用	六、34	231,431,140.11	202,424,999.32
财务费用	六、35	-27,124,907.80	-15,044,226.67
资产减值损失	六、36	1,031,092.61	4,421,907.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	2,488,029.39	101,369,163.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,200,489.64	65,508,038.02
加：营业外收入	六、38	30,664,491.42	35,782,417.69
其中：非流动资产处置利得	六、38		
减：营业外支出	六、39	28,877,258.37	412,614.41
其中：非流动资产处置损失	六、39	331,980.64	40,989.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,987,722.69	100,877,841.30
减：所得税费用	六、40	-1,477,310.19	-122,670.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,465,032.88	101,000,512.22
归属于母公司股东的净利润		26,352,754.00	103,209,227.71
少数股东损益		-6,887,721.12	-2,208,715.49
六、其他综合收益的税后净额	六、41	-5,508,468.51	-1,912,846.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,394,916.70	-1,902,412.82
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的			

变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-5,394,916.70	-1,902,412.82
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-5,394,916.70	-1,902,412.82
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-113,551.81	-10,433.39
七、综合收益总额		13,956,564.37	99,087,666.01
归属于母公司股东的综合收益总额		20,957,837.30	101,306,814.89
归属于少数股东的综合收益总额		-7,001,272.93	-2,219,148.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.045	0.18
(二) 稀释每股收益		0.045	0.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016 年度

编制单位：深圳市理邦精密
仪器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四、4	666,831,811.19	536,057,459.47
减：营业成本	十四、4	301,714,850.98	252,122,314.23
税金及附加		6,126,453.71	6,154,595.97
销售费用		151,744,600.04	126,832,799.16
管理费用		194,538,416.41	176,796,768.56
财务费用		-19,650,305.04	-12,353,630.01
资产减值损失		1,031,092.61	34,926.82
加：公允价值变动收益 (损失以“－”号填列)			
投资收益(损失以 “－”号填列)	十四、5	5,086,122.98	13,739,032.03
其中：对联营 企业和合营企业的投资收 益			
二、营业利润(亏损以“－” 号填列)		36,412,825.46	208,716.77
加：营业外收入		26,039,948.54	32,366,136.94
其中：非流动资 产处置利得			
减：营业外支出		28,877,203.18	412,614.41
其中：非流动资 产处置损失		331,980.64	40,989.44
三、利润总额(亏损总额以 “－”号填列)		33,575,570.82	32,162,239.30
减：所得税费用		-28,541.99	47,663.98
四、净利润(净亏损以“－” 号填列)		33,604,112.81	32,114,575.32
五、其他综合收益的税后净 额			

（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		33,604,112.81	32,114,575.32
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：深圳市理邦精密
仪器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		707,770,701.10	589,623,147.17
收到的税费返还		41,110,201.10	34,236,548.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	36,965,429.61	66,240,477.60
经营活动现金流入小计		785,846,331.81	690,100,172.88
购买商品、接受劳务支付的现金		369,283,302.80	304,101,994.78
支付给职工以及为职工支付的现金		249,910,838.77	216,577,331.49
支付的各项税费		20,239,741.51	15,934,228.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	191,292,908.52	125,034,788.22
经营活动现金流出小计		830,726,791.60	661,648,342.67
经营活动产生的现金流量净额		-44,880,459.79	28,451,830.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,233,554.92	11,199,981.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、42	396,340,779.33	974,341,427.72
投资活动现金流入小计		404,578,634.25	985,541,409.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,928,784.97	112,310,214.15
投资支付的现金		8,061,973.72	57,263,268.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			23,466,974.22

支付其他与投资活动有关的现金	六、42	201,570,000.00	1,172,986,358.51
投资活动现金流出小计		317,560,758.69	1,366,026,815.10
投资活动产生的现金流量净额		87,017,875.56	-380,485,406.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000.00	6,371,268.79
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000.00	6,371,268.79
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	36,296,626.58	
筹资活动现金流入小计		36,298,626.58	6,371,268.79
偿还债务所支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		51,861,354.14	22,787,499.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		66,861,354.14	22,787,499.99
筹资活动产生的现金流量净额		-30,562,727.56	-16,416,231.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,452,976.99	6,599,794.62
五、现金及现金等价物净增加额	六、42	29,027,665.20	-361,850,012.38
加：期初现金及现金等价物余额	六、42	335,839,059.76	697,689,072.14
六、期末现金及现金等价物余额	六、42	364,866,724.96	335,839,059.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016 年度

编制单位：深圳市理邦精密仪器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		665,567,184.05	561,326,717.72
收到的税费返还		40,902,899.47	34,091,262.05
收到其他与经营活动有关的现金		26,171,224.92	61,343,759.50
经营活动现金流入小计		732,641,308.44	656,761,739.27
购买商品、接受劳务支付的现金		391,633,787.82	339,999,348.66
支付给职工以及为职工支付的现金		199,177,376.11	176,723,454.76
支付的各项税费		18,917,848.44	15,132,051.83
支付其他与经营活动有关的现金		160,370,705.39	103,692,145.16
经营活动现金流出小计		770,099,717.76	635,547,000.41
经营活动产生的现金流量净额		-37,458,409.32	21,214,738.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,193,424.78	11,199,981.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		4,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		386,340,779.33	974,341,427.72
投资活动现金流入小计		394,538,504.11	985,541,409.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		100,727,256.38	111,982,085.99
投资支付的现金		28,375,500.00	92,728,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有		196,570,000.00	1,167,986,358.51

关的现金			
投资活动现金流出小计		325,672,756.38	1,372,696,444.50
投资活动产生的现金流量净额		68,865,747.73	-387,155,035.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		36,296,626.58	
筹资活动现金流入小计		36,296,626.58	
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,861,354.14	22,787,499.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		66,861,354.14	22,787,499.99
筹资活动产生的现金流量净额		-30,564,727.56	-22,787,499.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,196,312.80	4,686,599.41
五、现金及现金等价物净增加额		13,038,923.65	-384,041,197.13
加：期初现金及现金等价物余额		270,956,451.14	654,997,648.27
六、期末现金及现金等价物余额		283,995,374.79	270,956,451.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016 年度

编制单位：深圳市理邦
精密仪器股份有限公
司

单位：人民
币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	234,000,000.00				742,665,383.35		-2,531,791.52		30,280,113.45		181,540,739.88	30,188,491.33	1,216,142,936.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	234,000,000.00				742,665,383.35		-2,531,791.52		30,280,113.45		181,540,739.88	30,188,491.33	1,216,142,936.49

三、本年增减变动金额 (减少以“－”号填列)	351, 000, 000. 00				-306, 238, 1 67. 30		-5, 394, 916 . 70		3, 360, 411 . 28		-26, 147, 657. 28	-6, 999, 2 72. 93	9, 580, 397. 07
(一) 综合收益总额							-5, 394, 916 . 70				26, 352, 7 54. 00	-7, 001, 2 72. 93	13, 956, 564 . 37
(二) 股东投入和减少 资本					44, 761, 832 . 70							2, 000. 00	44, 763, 832 . 70
1. 股东投入普通股												2, 000. 00	2, 000. 00
2. 其他权益工具持有 者投入资本													
3. 股份支付计入股东 权益的金额													
4. 其他					44, 761, 832 . 70								44, 761, 832 . 70
(三) 利润分配									3, 360, 411 . 28		-52, 500, 411. 28		-49, 140, 00 0. 00
1. 提取盈余公积									3, 360, 411 . 28		-3, 360, 4 11. 28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东） 的分配											-49, 140, 000. 00		-49, 140, 00 0. 00
4. 其他													
(四) 股东权益内部结 转	351, 000, 000. 00				-351, 000, 0 00. 00								

1. 资本公积转增股本	351,000,000.00				-351,000,000.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	585,000,000.00				436,427,216.05		-7,926,708.22		33,640,524.73		155,393,082.60	23,189,218.40	1,225,723,333.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：深圳市理邦精密仪器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股 东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	195,000,000.00	-	-		839,164,671.61	-	-629,378.70	-	27,068,655.92	-	101,042,969.70	950,669.85	1,162,597,588.38
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	195,000,000.00	-	-		839,164,671.61	-	-629,378.70	-	27,068,655.92	-	101,042,969.70	950,669.85	1,162,597,588.38
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	39,000,000	-	-		-96,499,28	-	-1,902,412.8	-	3,211,4	-	80,497,7	29,237,821.48	53,545,348

	. 00				8. 26		2		57. 53		70. 18		. 11
(一) 综合收益总额							-1, 902, 412. 8 2				103, 209, 227. 71	-2, 219, 148. 88	99, 087, 666 . 01
(二) 股东投入和减少 资本	-	-	-		-57, 499, 28 8. 26	-	-	-	-	-	-	31, 456, 970. 36	-26, 042, 31 7. 90
1. 股东投入普通股					10, 847, 784 . 06								10, 847, 784 . 06
2. 其他权益工具持 有者投入资本													-
3. 股份支付计入股 东权益的金额													-
4. 其他					-68, 347, 07 2. 32							31, 456, 970. 36	-36, 890, 10 1. 96
(三) 利润分配	-	-	-		-	-	-	-	3, 211, 4 57. 53	-	-22, 711, 457. 53	-	-19, 500, 00 0. 00
1. 提取盈余公积									3, 211, 4 57. 53		-3, 211, 4 57. 53		-
2. 提取一般风险准 备													-
3. 对所有者（或股 东）的分配											-19, 500, 000. 00		-19, 500, 00 0. 00

4. 其他													-
(四) 股东权益内部结转	39,000,000.00	-	-		-39,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	39,000,000.00				-39,000,000.00								-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
(六) 其他													-
四、本年年末余额	234,000,000.00	-	-		742,665,383.35	-	-2,531,791.52	-	30,280,113.45	-	181,540,739.88	30,188,491.33	1,216,142,936.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2016 年度

编制单位：深圳市理邦精密仪器股份有限公司

单位：人民币
元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	234,000,000.00	-	-	-	803,478,817.00	-	-	-	30,271,319.89	153,041,879.02	1,220,792,015.91
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	234,000,000.00	-	-	-	803,478,817.00	-	-	-	30,271,319.89	153,041,879.02	1,220,792,015.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	351,000,000.00	-	-	-	-314,703,373.42	-	-	-	3,360,411.28	-18,896,298.47	20,760,739.39
（一）综合收益总额										33,604,112.81	33,604,112.81

(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					-						-
(三) 利润分配	-	-	-	-	36,296,626.58	-	-	-	3,360,411.28	-52,500,411.28	-12,843,373.42
1. 提取盈余公积									3,360,411.28	-3,360,411.28	-
2. 对股东的分配										-49,140,000.00	-49,140,000.00
3. 其他					36,296,626.58						36,296,626.58
(四) 股东权益内部结转	351,000,000.00	-	-	-	-351,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	351,000,000.00				-351,000,000.00						-

2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	585,000,000.00	-	-	-	488,775,443.58	-	-	-	33,631,731.17	134,145,580.55	1,241,552,755.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：深圳市理邦精密仪器股份有限公司

单位：人民币
元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	195,000,000.00	-	-	-	842,478,817.00	-	-	-	27,059,862.36	143,638,761.23	1,208,177,440.59
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	195,000,000.00	-	-	-	842,478,817.00	-	-	-	27,059,862.36	143,638,761.23	1,208,177,440.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,000,000.00	-	-	-	-39,000,000.00	-	-	-	3,211,457.53	9,403,117.79	12,614,575.32
（一）综合收益总额										32,114,575.32	32,114,575.32

[illegible]

											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	234,000,000.00	-	-	-	803,478,817.00	-	-	-	30,271,319.89	153,041,879.02	1,220,792,015.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

深圳市理邦精密仪器股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）原名“深圳市理邦精密仪器有限公司”，系经深圳市市场监督管理局批准设立的股份有限公司，于 1995 年 8 月 2 日在中国深圳成立。

2010 年 3 月 26 日，经本公司第一次股东大会审议通过，全体股东作为股份有限公司的发起人，以其持有的截至 2009 年 12 月 31 日的审定净资产按 2.04: 1 比例折股，整体变更为股份有限公司。截至 2009 年 12 月 31 日的审定净资产为 152,693,871.50 元，该净资产折合股本 75,000,000.00 元，其余部分共 77,693,871.50 元计入资本公积，信永中和会计师事务所为本次变更出具了【XYZH/2009SZA1004-4】号验资报告，本公司于 2010 年 3 月 30 日完成了工商变更登记手续。

2010 年 3 月 30 日，本公司更名为“深圳市理邦精密仪器股份有限公司”，领取注册号为 440301501133163 的企业法人营业执照，注册地址：深圳市南山区蛇口南海大道 1019 号南山医疗器械园 B 栋三楼，法定代表人：张浩。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]480 号《关于核准深圳市理邦精密仪器股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司于 2011 年 4 月 21 日在深圳证券交易所上市交易，向社会公众公开发行 2,500 万股普通股。上述变更后本公司注册资本为人民币 10,000.00 万元，本次增资业经信永中和会计师事务所验证，并于 2011 年 4 月 18 日出具【XYZH/2009SZA1004-18】号验资报告，本公司于 2011 年 5 月 18 日完成工商变更登记手续。

2013 年 5 月 3 日，经本公司 2012 年年度股东大会审议通过，本公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 10,000 万股为基数，每 10 股以资本公积向全体股东转增 3 股，共计转增股本 3,000 万股。转增后，股本总额为 13,000.00 万元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了【XYZH/2013SZA1007】号验资报告。

2014 年 5 月 5 日，经本公司 2013 年年度股东大会审议通过，本公司以 2013 年 12 月 31 日总股本 13,000 万股为基数，每 10 股以资本公积向全体股东转增 5 股，共计转增股本 6,500 万股。转增后，股本总额为 19,500.00 万元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了【XYZH/2013SZA1062】号验资报告。

2015 年 5 月 12 日，经本公司 2014 年年度股东大会审议通过，本公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 19,500 万股为基数，每 10 股以资本公积向全体股东转增普通股 2 股，共计转增 3,900 万股。转增后，股本总额为 23,400.00 万元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了【XYZH/2015SZA10043】号验资报告。

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016 年 5 月 18 日,经本公司 2015 年年度股东大会审议通过,本公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 23,400.00 万股为基数,每 10 股以资本公积转增普通股 15 股,共计转增 351,000,000 股。转增后,股本总额为 58,500.00 万元,业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了【XYZH/2016SZA10224】号验资报告。

2016 年 7 月 20 日,本公司住所变更为深圳市坪山新区坑梓街道金沙社区金辉路 15 号,领取统一社会信用代码为 914403001923672010 的营业执照。

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司总股本为 585,000,000 股,其中有限售条件股份 244,658,777 股,占总股本的 41.82%;无限售条件股份 340,341,223 股,占总股本的 58.18%,具体明细如下:

股东名称	股份数	持股比例	持有有限售条件的股份数量
张浩	122,038,160.00	20.86%	91,528,620.00
谢锡城	99,569,408.00	17.02%	74,677,055.00
祖幼冬	100,104,140.00	17.11%	78,453,102.00
公众股	263,288,292.00	45.01%	
合计	585,000,000.00	100.00%	244,658,777.00

本集团属医疗器械行业,主要从事妇幼保健产品及系统、多参数监护产品及系统、数字超声诊断系统、心电产品及系统、体外诊断等五大系列产品的研发、生产和销售。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、西安理邦科学仪器有限公司(以下简称“西安理邦”)等 16 家公司。与上年相比,本年因设立增加了阿尔法技术服务(深圳)有限公司(以下简称“阿尔法”),详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团不存在影响持续经营能力的重大事项，未来 12 个月持续经营能力不存在重大疑虑。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产分类及摊销方法、收入确认和计量、递延所得税资产和负债等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(1) 本公司及境内子公司均采用人民币为记账本位币；

(2) 境外子公司的记账本位币如下：

理邦科技（香港）有限公司（以下简称“理邦科技”）、鹏邦医疗器械（香港）有限公司（以下简称“鹏邦医疗”）、锐培亚生物技术股份有限公司（以下简称“开曼锐培亚”）、锐培亚生物系统（香港）有限公司（以下简称“香港锐培亚”）以港币为记账本位币，理邦医疗诊断技术有限公司（以下简称“理邦诊断”）、理邦医疗（美国）股份有限公司（以下简称“美国理邦”）、锐培亚生物科技（美国）有限责任公司（以下简称“美国锐培亚”）以美元为记账本位币，理邦医疗（印度）有限公司（以下简称“印度理邦”）以卢比为记账本位币，理邦仪器（德国）有限责任公司（以下简称“德国理邦”）以欧元为记账本位币，理邦医疗（俄罗斯）有限责任公司（以下简称“俄罗斯理邦”）以卢布为记账本位币。

(3) 境外子公司以外币为记账本位币的，具体外币折算方式见本附注“四、8. 外币业务和外币财务报表折算”。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团指定的该类金融资产主要包括为短期内出售而持有的金融资产等。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本集团以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在活跃市场的，本集团以最有利的市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

1) 估值技术

本集团采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本集团在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2) 公允价值层次

本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量净现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合一	本组合按债务单位的信用风险特征划分，主要为经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收本集团关联方、政府部门及合作方、备用金、押金等类别的款项），此类款项发生坏账损失的可能性极小。
组合二	本组合为除组合一及单项计提坏账准备以外的应收款项，本集团结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	不计提坏账准备
组合二	账龄分析法

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	1
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他应收款采取个别认定法计提坏账。若存在减值风险,则按单项金额重大或不重大的其他应收款并单独计提坏账准备;若不存在减值风险,则划分为组合一,不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量净现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、自制半成品、委托加工材料等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本集团；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、模具及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	10	2.25
2	运输设备	5	10	18
3	其他设备	5	10	18
4	模具	5-10	10	9-18
5	机器设备	5-10	10	9-18
6	电子设备	5-10	10	9-18
7	实验室及洁净室	15	10	6

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标费、专利技术、非专利技术、软件及特许权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利权等无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;商标费、非专利技术、软件、专利权、特许权等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团无形资产具体摊销年限如下:

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	法定寿命
商标权	10	法定寿命
非专利技术	5	预计受益期
软件	5-10	预计受益期
专利权	10	法定寿命
特许权	10	预计受益期

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

除商誉以外的长期资产，估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，即自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从本集团合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租赁固定资产改良支出及受益期超过 1 年的其他费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团不存在设定受益计划。

本集团在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入等，收入确认政策如下：

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本集团、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(4) 收入确认具体政策：结合生产经营实际情况披露具体收入确认时点、计量方法。

1) 内销收入确认原则：本公司的内销主要是与各地经销商签订销售合同，销售采取买断方式，本公司根据订单发货，公司与运货公司签订全额担保合同，交货即风险转移，确认收入。

2) 外销收入确认原则：本公司外销系与国外公司签订的销售合同或者代理合同，代理合同为买断方式，销售采用 FOB 作为结算方式，货物经报关离岸后确定为风险转移。

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 政府补助

本集团的政府补助包括本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非本集团合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

24. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品及提供劳务收入	6%、17%
城市维护建设税	已交流转税额	7%
教育费附加	已交流转税额	3%
地方教育费附加	已交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0-39%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
西安理邦	15%
开曼锐培亚	0%
理邦科技	16.5%
鹏邦医疗	
香港锐培亚	
理邦诊断	8.84%、15-39%
美国理邦	
美国锐培亚	
深圳理邦实验生物电子有限公司(以下简称“理邦实验”)	25%
印度理邦	30%
德国理邦	15%、8%-16%
俄罗斯理邦	20%
东莞博识生物科技有限公司(以下简称“东莞博识”)	25%
深圳理邦智慧健康发展有限公司(以下简称“理邦智慧健康”)	25%
阿尔法	25%

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2004 年被深圳市认定为“软件企业”，深圳市国家税务局关于发布《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》的公告（深圳市国家税务局[2011]9 号）规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，自 2011 年 1 月 1 日起施行。

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本公司内销产品适用的增值税率为 17%；外销产品销售收入免征增值税，执行“免、抵、退”的出口退税政策，出口产成品退税率 17%，配件退税率 13%、14%、15%、16%。

(3) 2014 年 9 月 30 日本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201444201461，有效期：三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	160,233.85	126,828.21
银行存款	364,706,491.11	335,712,231.55
其他货币资金	65,001,000.00	65,002,769.51
合计	429,867,724.96	400,841,829.27
其中：存放在境外的款项总额	65,239,626.89	49,282,080.35

注：其他货币资金包括质押定期存单 65,000,000.00 元和电商平台不可随意支取的资金 1,000.00 元。

2. 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,683,384.16	500,000.00
合计	2,683,384.16	500,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,661,618.32	26.56	216,616.18	1.00	21,445,002.14

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	8,694,459.27	10.66			8,694,459.27
组合 2	51,209,142.08	62.78	997,408.16	1.95	50,211,733.92
组合小计	59,903,601.35	73.44	997,408.16	1.67	58,906,193.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	81,565,219.67	100.00	1,214,024.34	1.49	80,351,195.33

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,423,901.09	20.23	84,239.01	1.00	8,339,662.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	5,396,255.64	12.96			5,396,255.64
组合 2	27,818,543.94	66.81	439,505.42	1.58	27,379,038.52
组合小计	33,214,799.58	79.77	439,505.42	1.32	32,775,294.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	41,638,700.67	100.00	523,744.43	1.26	41,114,956.24

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	12,111,329.04	121,113.29	1.00	预计可收回现金流净现值小于账面余额
单位二	9,550,289.28	95,502.89	1.00	预计可收回现金流净现值小于账面余额

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,789,507.57	497,895.08	1.00
1-2 年	685,801.82	68,580.18	10.00
2-3 年	605,799.58	302,899.79	50.00
3 年以上	128,033.11	128,033.11	100.00
合计	51,209,142.08	997,408.16	

(2) 本年计提坏账准备金额 1,031,092.61 元。

(3) 本年度实际核销应收账款 340,812.70 元。

(4) 年末按欠款方归集的应收账款余额前五名合计金额为 31,137,574.40 元，占年末应收账款余额的 38.18%；应收账款余额前五名年末计提的坏账准备合计金额为 338,430.16 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,320,157.56	95.70	26,628,257.85	95.58
1-2 年	947,535.46	4.06	1,179,122.81	4.23
2-3 年	3,876.00	0.02	18,401.00	0.07
3 年以上	51,805.84	0.22	33,404.84	0.12
合计	23,323,374.86	100.00	27,859,186.50	100.00

注：账龄超过 1 年的预付账款余额主要系预付的采购款。

(2) 本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 9,023,937.49 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 38.69%。

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	6,632,846.98	5,889,657.87
合计	6,632,846.98	5,889,657.87

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	16,606,114.86	100.00			16,606,114.86
组合2					
组合小计	16,606,114.86	100.00			16,606,114.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,606,114.86	100.00			16,606,114.86

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	18,255,501.77	100.00			18,255,501.77
组合2					
组合小计	18,255,501.77	100.00			18,255,501.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,255,501.77	100.00			18,255,501.77

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	6,784,949.46	7,862,387.74
押金及保证金	3,891,407.11	5,954,828.81
备用金	287,443.76	1,184,132.82
其他	2,484,322.08	1,816,427.03

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,157,992.45	1,437,725.37
合计	16,606,114.86	18,255,501.77

- (3) 年末按欠款方归集的其他应收款余额前五名合计金额为 10,057,224.64 元，占年末其他应收款余额的 60.56%。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,000,054.45		79,000,054.45	58,582,082.78		58,582,082.78
在产品	7,180,098.24		7,180,098.24	6,544,323.62		6,544,323.62
产成品	39,419,924.07		39,419,924.07	25,976,905.62		25,976,905.62
自制半成品	12,543,363.34		12,543,363.34	4,902,246.92		4,902,246.92
委托加工材料	6,752,046.91		6,752,046.91	14,400,821.25		14,400,821.25
合计	144,895,487.01		144,895,487.01	110,406,380.19		110,406,380.19

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
短期理财产品	92,360,671.48	290,238,752.61	结构性存款
待抵扣进项税	1,115,647.34	364,668.02	待抵扣进项税
合计	93,476,318.82	290,603,420.63	

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量可供出售权益工具	2,966,500.00		2,966,500.00	2,966,500.00		2,966,500.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
江苏德长医疗科技有限公司	2,966,500.00			2,966,500.00					12.00	
合计	2,966,500.00			2,966,500.00						

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
Edan-Messer Diagnostics Limited		8,325,991.74		-2,638,223.73		8,465,206.12			-86,398.02	14,066,576.11	
合计		8,325,991.74		-2,638,223.73		8,465,206.12			-86,398.02	14,066,576.11	

注:2016年3月15日,子公司香港科技与BIT Analytical Instruments GmbH 共同出资在香港设立合资公司Edan-Messer Diagnostics Limited, 合资公司设立时投资总额为661.20万美元,香港科技出资330.60万美元,持股比例为50%。根据投资协议约定,董事会由4名董事构成,香港科技与BIT Analytical Instruments GmbH 分别委派2名董事,香港科技拥有50%的表决权,与BIT Analytical Instruments GmbH 共同控制合资公司Edan-Messer Diagnostics Limited。

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	模具	运输设备	实验室及洁净室	其他设备	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	120,366,236.77	40,065,518.00	25,941,404.22	34,084,753.05	6,022,562.26		7,360,057.01	233,840,531.31
2. 本年增加金额	92,228,659.29	4,644,639.89	17,654,508.50	4,730,149.68		10,217,221.40	6,113,578.70	135,588,757.46
(1) 购置		4,644,639.89	15,228,308.50	4,730,149.68		10,217,221.40	6,113,578.70	40,933,898.17

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	模具	运输设备	实验室及洁净室	其他设备	合计
(2) 在建工程转入	92,228,659.29		2,426,200.00					94,654,859.29
3. 本年减少金额		289,589.24	242,306.37				459,895.07	991,790.68
(1) 处置或报废		289,589.24	242,306.37				459,895.07	991,790.68
4. 年末余额	212,594,896.06	44,420,568.65	43,353,606.35	38,814,902.73	6,022,562.26	10,217,221.40	13,013,740.64	368,437,498.09
二、累计折旧								
1. 年初余额	677,060.07	24,934,542.28	6,711,529.22	15,308,640.42	4,606,991.10		3,629,019.23	55,867,782.32
2. 本年增加金额	3,054,097.74	4,617,458.98	3,785,575.48	3,807,467.79	386,596.32	153,258.32	1,084,149.74	16,888,604.37
(1) 计提	3,054,097.74	4,617,458.98	3,785,575.48	3,807,467.79	386,596.32	153,258.32	1,084,149.74	16,888,604.37
3. 本年减少金额		230,221.02	24,298.99				395,665.02	650,185.03
(1) 处置或报废		230,221.02	24,298.99				395,665.02	650,185.03
4. 年末余额	3,731,157.81	29,321,780.24	10,472,805.71	19,116,108.21	4,993,587.42	153,258.32	4,317,503.95	72,106,201.66
三、减值准备								
1. 年初余额								
2. 本年增加金额								
(1) 计提								
3. 本年减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 年末余额								
四、账面价值								
1. 年末账面价值	208,863,738.25	15,098,788.41	32,880,800.64	19,698,794.52	1,028,974.84	10,063,963.08	8,696,236.69	296,331,296.43
2. 年初账面价值	119,689,176.70	15,130,975.72	19,229,875.00	18,776,112.63	1,415,571.16		3,731,037.78	177,972,748.99

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业研究开发中心及产业化基地项目	161,178,195.48		161,178,195.48	169,083,842.87		169,083,842.87
软件系统开发	155,660.34		155,660.34			
合计	161,333,855.82		161,333,855.82	169,083,842.87		169,083,842.87

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
企业研究开发中心及产业化基地项目	169,083,842.87	86,749,211.90	94,654,859.29		161,178,195.48
合计	169,083,842.87	86,749,211.90	94,654,859.29		161,178,195.48

续表:

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
企业研究开发中心及产业化基地项目	35,557.00	106.81	94.95				自筹、募集资金

13. 无形资产

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标费	非专利技术	软件	专利权	特许权	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	29,276,290.00	469,285.00	7,500,000.00	10,034,875.43	70,121,406.26	21,904,500.00	139,306,356.69
2. 本年增加金额				409,828.34			409,828.34
(1) 购置				409,828.34			409,828.34
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本年减少金额							
(1) 处置							
4. 年末余额	29,276,290.00	469,285.00	7,500,000.00	10,444,703.77	70,121,406.26	21,904,500.00	139,716,185.03
二、累计摊销							
1. 年初余额	2,781,247.74	327,178.92	6,029,307.76	2,761,127.99	11,797,117.31	8,031,650.00	31,727,629.72
2. 本年增加金额	585,525.84	47,385.12	504,237.42	2,022,617.88	7,251,617.34	2,190,450.00	12,601,833.60
(1) 计提	585,525.84	47,385.12	504,237.42	2,022,617.88	7,251,617.34	2,190,450.00	12,601,833.60
(2) 企业合并增加							
3. 本年减少金额							
(1) 处置							
4. 年末余额	3,366,773.58	374,564.04	6,533,545.18	4,783,745.87	19,048,734.65	10,222,100.00	44,329,463.32
三、减值准备							
1. 年初余额							
2. 本年增加金额							

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	商标费	非专利技术	软件	专利权	特许权	合计
(1) 计提							
3. 本年减少金额							
(1) 处置							
4. 年末余额							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	25,909,516.42	94,720.96	966,454.82	5,660,957.90	51,072,671.61	11,682,400.00	95,386,721.71
2. 年初账面价值	26,495,042.26	142,106.08	1,470,692.24	7,273,747.44	58,324,288.95	13,872,850.00	107,578,726.97

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
理邦实验 ^{注1}	4,386,981.16			4,386,981.16
东莞博识 ^{注2}	99,059,376.44			99,059,376.44
合计	103,446,357.60			103,446,357.60

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
理邦实验	4,386,981.16			4,386,981.16
合计	4,386,981.16			4,386,981.16

注 1: 该商誉为本公司于 2012 年非同一控制下企业合并收购理邦实验形成的商誉。本公司将理邦实验 2015 年 12 月 31 日所有资产认定为一个资产组,来判断与商誉相关的资产组是否存在减值迹象。根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。经测算,该资产组 2015 年 12 月 31 日的可收回金额为 2,318.17 万元,该资产组 2015 年 12 月 31 日的账面价值为 2,929.94 万元,故与理邦实验相关的商誉计提减值准备 4,386,981.16 元。

注 2: 该商誉为本公司于 2015 年非同一控制下企业合并收购东莞博识形成的商誉。在合并日,本公司将购买股权支付的合并成本 12,573.54 万元与应享有东莞博识可辨认净资产公允价值份额 2,667.60 万元之间的差额 9,905.94 万元确认为商誉。本集团以预计商誉资产组未来现金净流量的现值与该资产组的账面价值之差额,确认为商誉资产组减值损失。经减值测试,商誉未发生减值。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	28,251.83		28,251.83		
合计	28,251.83		28,251.83		

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,214,024.34	182,103.66	523,744.43	78,561.67
折旧、摊销差异	1,625,000.00	243,750.00	2,125,000.00	318,750.00
合计	2,839,024.34	425,853.66	2,648,744.43	397,311.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	44,374,831.64	11,093,707.61	50,629,224.20	12,657,306.05
合计	44,374,831.64	11,093,707.61	50,629,224.20	12,657,306.05

(3) 本集团无相互抵消的递延所得税

(4) 未确认递延所得税明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	14,679,765.82	12,792,616.70
可抵扣亏损	62,723,197.59	46,462,557.24
合计	77,402,963.41	59,255,173.94

(5) 未确认递延所得税的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2017 年	4,298,662.79	4,298,662.79	
2018 年	5,930,185.14	7,162,796.56	
2019 年	7,065,461.27	7,789,672.52	
2020 年	4,531,000.05	4,531,000.05	
2021 年及以后	40,897,888.34	22,680,425.32	
合计	62,723,197.59	46,462,557.24	

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	53,734,362.59	52,308,083.20
其中: 1 年以上	2,333,796.25	902,529.88

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：账龄超过 1 年的应付账款余额主要系资产采购合同约定的尾款，预计于 1 年内支付。

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	32,314,946.51	22,605,046.66
其中：1 年以上	12,527,267.78	2,985,524.03

注：账龄超过 1 年的预收款项余额主要系预收客户货款保证金。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,236,141.87	228,586,615.92	226,014,341.27	9,808,416.52
离职后福利-设定提存计划	1,736.00	16,869,273.69	16,869,020.17	1,989.52
合计	7,237,877.87	245,455,889.61	242,883,361.44	9,810,406.04

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,228,106.66	206,451,694.22	203,882,783.35	9,797,017.53
职工福利费		3,829,877.36	3,829,877.36	
社会保险费		8,878,393.44	8,876,765.66	1,627.78
其中：医疗保险费		7,872,468.28	7,870,840.50	1,627.78
工伤保险费		416,209.21	416,209.21	
生育保险费		589,715.95	589,715.95	
住房公积金		8,999,416.29	8,999,416.29	
工会经费和职工教育经费	8,035.21	427,234.61	425,498.61	9,771.21
合计	7,236,141.87	228,586,615.92	226,014,341.27	9,808,416.52

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,736.00	16,553,797.79	16,553,797.48	1,736.31
失业保险费		315,475.90	315,222.69	253.21

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	1,736.00	16,869,273.69	16,869,020.17	1,989.52

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,356,485.84	830,648.58
企业所得税	15,016.11	8,064.16
个人所得税	914,439.41	601,647.41
城市维护建设税	329,193.74	430,392.51
教育费附加	235,138.38	307,423.21
其他税费	177,694.24	154,649.96
合计	3,027,967.72	2,332,825.83

21. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程设备款	29,283,440.71	19,069,245.35
其他	894,897.49	504,227.64
保证金及质保金	7,676,420.41	329,223.80
往来款	1,078,439.46	1,073,290.36
合计	38,933,198.07	20,975,987.15

22. 一年内到期的其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	45,000,000.00	15,000,000.00
其中：质押借款	45,000,000.00	15,000,000.00
合计	45,000,000.00	15,000,000.00

注：一年内到期的长期借款说明详见本附注六、24 长期借款所述。

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
递延收益	13,083,053.40	11,947,897.33
合计	13,083,053.40	11,947,897.33

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额
全数字彩色多普勒超声诊断系统	80,000.00		80,000.00		
信息化插件式胎儿母亲监护及移动监测系统	97,333.33		97,333.33		
2012 年第三批战略性新兴产业“十五道心电图机系列产品研发”	230,000.00		230,000.00	172,500.00	172,500.00
产科系列产品及信息网络系统产业化	540,000.00		540,000.00		
孔雀计划-高灵敏度一体多功能即时准确临床体外诊断系统及产业化关键技术研发项目	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
超声影像系统研发和产业化项目	2,800,000.00		2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00
现代快速生化参数检测技术及新产品开发拨款（十二五国家科技支撑计划）	210,564.00		210,564.00	210,564.00	210,564.00
深圳市理邦精密仪器股份有限公司产业化基地项目	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
深科技创新【2014】275 号医疗 SOC 芯片在监护仪上的应用示范	300,000.00		180,000.00	60,000.00	180,000.00
一种基于物联网 M2M 架构的 12 导联心脏电生理数据智能传感器”项目				33,750.00	33,750.00
科技型中小企业技术创新项目	160,000.00		160,000.00	160,000.00	160,000.00
松山湖领军人才配套资助	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
重大科技项目第一期	230,000.00		230,000.00	115,000.00	115,000.00
第五批领军人才专项资金				560,000.00	560,000.00
应用型技术研发专项资金				61,239.40	61,239.40
应用型技术研发专项资金				1,490,000.00	1,490,000.00
合计	11,947,897.33		11,827,897.33	12,963,053.40	13,083,053.40

注：“其他变动”系递延收益预计一年内结转至利润表的政府补助款。

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		60,000,000.00
合计		60,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		15,000,000.00
其中：质押借款		15,000,000.00
一年后到期的长期借款		45,000,000.00

注：2014 年 9 月，本公司与国家开发银行股份有限公司签订了编号为 44302014011100001065 的中长期贷款合同，贷款用于“高性能超声影像系统技术开发及产业化项目”。贷款期限为从首笔提款日起，至首笔提款日第 3 个周年日前一日止，共计三年；每笔借款的底线利率为该笔借款提款日中国人民银行公布的三年期人民币贷款基准利率。借款利率随中国人民银行同期限档次人民币贷款基准利率的调整而调整。

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他变动	年末余额	形成原因
政府补助	46,349,730.66	10,168,750.00	8,869,775.61	12,963,053.40	34,685,651.65	

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年第三批战略性新兴产业“十五道心电图机系列产品研发”	172,500.00			172,500.00		与资产相关
孔雀计划-高灵敏度一体多功能即时准确临床体外诊断系统及产业化关键技术研发项目	5,000,000.00			5,000,000.00		与收益相关
深圳市理邦精密仪器股份有限公司产业化基地项目	13,650,000.00				13,650,000.00	与资产相关
超声影像系统研发和产业化项目	2,800,000.00			2,800,000.00		与资产相关
现代快速生化参数检测技术及新产品开发(十二五国家科技支撑计划)	210,564.00			210,564.00		与资产相关
深圳市理邦精密仪器股份有限公司产业化基地项目(深圳发展与改革委员会配套资金)	6,500,000.00			1,300,000.00	5,200,000.00	与资产相关
深科技创新【2014】275 号医疗 SOC 芯片在监护仪上的应用示范	405,000.00			60,000.00	345,000.00	与资产相关
一种基于物联网 M2M 架构的 12 导联心脏电生理数据智能传感器		168,750.00	2,812.50	33,750.00	132,187.50	与资产相关
深发改(2014)857 号高性能超声影像系统技术开发及产业化(深圳发改委)第一批贴息补助	14,000,000.00		6,113,145.81		7,886,854.19	与收益相关
科技型中小企业技术创新项目	413,333.33			160,000.00	253,333.33	与收益相关
松山湖领军人才配套资助	3,083,333.33			1,000,000.00	2,083,333.33	与收益相关
重大科技项目第一期	115,000.00			115,000.00		与收益相关
第五批领军人才专项资金		2,200,000.00			2,200,000.00	与资产相关
第五批领军人才专项资金		2,800,000.00	560,000.00	560,000.00	1,680,000.00	与收益相关
应用型技术研发专项资金		530,000.00	207,150.63	61,239.40	261,609.97	与资产相关
应用型技术研发专项资金		4,470,000.00	1,986,666.67	1,490,000.00	993,333.33	与收益相关
合计	46,349,730.66	10,168,750.00	8,869,775.61	12,963,053.40	34,685,651.65	

注：“其他变动”系预计一年内结转至利润表的政府补助款。

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	234,000,000.00			351,000,000.00		351,000,000.00	585,000,000.00

注：2016 年 5 月 18 日，经本公司 2015 年年度股东大会审议通过，本公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 23,400.00 万股为基数，每 10 股以资本公积转增普通股 15 股，共计转增 351,000,000 股。转增后，股本总额为 58,500.00 万元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了【XYZH/2016SZA10224】号验资报告。

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	740,976,827.95		351,000,000.00	389,976,827.95
其他资本公积	1,688,555.40	44,761,832.70		46,450,388.10
合计	742,665,383.35	44,761,832.70	351,000,000.00	436,427,216.05

注：本年资本公积增加系：①经董事会批准，公司全资子公司理邦科技（香港）有限公司于 2016 年 3 月 15 日投资 330.60 万美元与 BIT Analytical Instruments GmbH 在香港设立合资公司 Edan-Messer Diagnostics Limited，合资公司设立时投资总额为 661.20 万美元，理邦科技持股比例为 50.00%，因合营公司所有者权益变动 18,927,024.00 港元，理邦科技按其持股比例确认资本公积 9,463,512.00 港元，折合人民币 8,465,206.12 元。②深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司起诉本公司专利纠纷及商业秘密纠纷事宜已经广东省高级人民法院终审判决为本公司败诉，根据公司自然人大股东张浩、谢锡城和祖幼冬按照规定履行承诺，将案件涉及的赔偿金及相关诉讼费用转入本公司，总计金额为 36,296,626.58 元，计入资本公积。本年资本公积减少系：资本公积转股本 351,000,000.00 元，详见本附注“六、26 股本”相关内容。

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,531,791.52	-5,508,468.51			-5,394,916.70	-113,551.81	-7,926,708.22
其中：外币财务报表折算差额	-2,531,791.52	-5,508,468.51			-5,394,916.70	-113,551.81	-7,926,708.22
其他综合收益合计	-2,531,791.52	-5,508,468.51			-5,394,916.70	-113,551.81	-7,926,708.22

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	30,280,113.45	3,360,411.28		33,640,524.73
合计	30,280,113.45	3,360,411.28		33,640,524.73

注: 本年新增法定盈余公积系母公司按净利润 10%计提法定盈余公积。

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	181,540,739.88	101,042,969.70
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	181,540,739.88	101,042,969.70
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	26,352,754.00	103,209,227.71
减: 提取法定盈余公积	3,360,411.28	3,211,457.53
应付普通股股利	49,140,000.00	19,500,000.00
本年年末余额	155,393,082.60	181,540,739.88

注: 2016 年 5 月 18 日召开 2015 年度股东大会审议通过《2015 年年度权益分派方案》, 本公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 234,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 2.10 元人民币现金, 合计 49,140,000.00 元; 同时, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股, 合计转增 351,000,000 股。

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	685,309,870.05	311,765,923.20	541,192,390.33	257,355,409.09
其他业务	12,697,889.30	3,594,794.00	8,944,000.58	2,488,078.39
合计	698,007,759.35	315,360,717.20	550,136,390.91	259,843,487.48

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	主营营业收入	主营营业成本	主营营业收入	主营营业成本
妇幼保健产品及系统	136,264,456.87	54,259,294.50	114,803,347.17	47,914,390.70
多参数监护产品及系统	242,906,786.53	115,999,935.38	207,270,436.44	106,331,024.29
心电产品及系统	119,889,821.68	53,871,534.27	85,823,293.49	40,259,424.48
数字超声诊断系统	87,353,289.03	37,702,857.90	64,970,858.11	27,582,697.61

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产品名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零配件销售及其他服务	47,825,700.54	19,762,689.18	38,066,152.75	18,100,591.14
体外诊断	51,069,815.40	30,169,611.97	30,258,302.37	17,167,280.87
合计	685,309,870.05	311,765,923.20	541,192,390.33	257,355,409.09

(2) 前五名客户的营业收入情况

本年度本集团营业收入前五名客户均为非关联方经销商客户，其全年合计营业收入为 81,728,107.18 元，占全年总营业收入的 11.71%。

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,398,076.73	3,403,008.16
教育费附加	2,427,197.65	2,430,729.10
其他税费	389,833.90	381,196.98
合计	6,215,108.28	6,214,934.24

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	74,968,944.99	60,979,364.24
差旅费	27,937,106.18	19,333,996.00
运杂费	19,076,917.21	15,334,732.38
办公及行政费	7,354,194.93	6,621,940.36
参展费	7,843,981.79	6,835,791.01
业务招待费	5,414,303.53	3,763,070.73
材料费	2,653,680.13	2,595,421.82
认证费	2,743,836.04	2,432,617.95
其他费用	9,389,183.90	10,239,479.44
合计	157,382,148.70	128,136,413.93

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	141,061,163.61	125,779,665.38
办公及行政费	18,629,773.61	17,901,445.78
折旧、摊销	25,345,740.06	16,758,392.17

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
服务费	2,945,157.25	5,362,354.18
材料费	11,095,439.06	9,007,272.97
中介机构费	9,161,989.39	7,492,292.24
差旅费	6,959,599.50	6,266,169.71
专利费	4,410,961.43	4,479,108.27
其他费用	11,821,316.20	9,378,298.62
合计	231,431,140.11	202,424,999.32

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,722,254.14	3,289,974.99
减: 利息收入	4,138,755.02	7,064,350.93
加: 汇兑损失	-26,894,982.11	-12,140,800.72
加: 其他支出	1,186,575.19	870,949.99
合计	-27,124,907.80	-15,044,226.67

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,031,092.61	34,926.82
商誉减值损失		4,386,981.16
合计	1,031,092.61	4,421,907.98

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,638,223.73	-1,900,827.31
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,126,253.12	15,164,652.51
取得控制权时, 股权按公允价值重新计量产生的利得		88,105,338.19
合计	2,488,029.39	101,369,163.39

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中: 固定资产处置利得			
政府补助	21,935,675.62	26,179,351.36	21,935,675.62
软件即征即退增值税款	7,086,832.06	8,119,266.85	
其他	1,641,983.74	1,483,799.48	1,641,983.74
合计	30,664,491.42	35,782,417.69	23,577,659.36

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
深圳市生物产业发展专项资金-研发产业基地心电网络化解决方案		366,666.67	深圳市发展和改革委员会深发改[2010]1604号	与资产相关
现代快速生化参数检测技术及新产品开发拨款(十二五国家科技支撑计划)		295,740.00	国家科技支撑计划课题任务书,课题编号: 2013BAI03B03	与资产相关
2012年第三批战略性新兴产业“十五道心电图机系列产品研发”	230,000.00	230,000.00	深发改[2012]1065号	与资产相关
深圳快速检验血液分析技术工程实验室		1,000,000.00	深发改[2012]431号	与资产相关
全数字彩色多普勒超声诊断系统	80,000.00	120,000.00	深发改[2011]169号	与资产相关
孔雀计划-高灵敏度一体多功能即时准确临床体外诊断系统及产业化关键技术研发项目	5,000,000.00	5,000,000.00	深科技创新[2012]316号	与收益相关
产科系列产品及信息网络系统产业化	540,000.00	540,000.00	深发改[2012]1241号	与资产相关
2012年至2014年著作权登记补贴		13,200.00	关于公布2012年深圳市计算机软件著作权登记资助拨款名单的通知	与收益相关
深圳市理邦精密仪器股份有限公司产业化基地项目(深圳发展与改革委员会配套资金)	1,300,000.00	5,200,000.00	深发改[2013]27号	与资产相关
深圳市生物产业发展专项资金-研发产业基地		917,000.00	深发改[2010]1740号	与资产相关
信息化插件式胎儿母亲监护及移动监测系统	97,333.33	194,000.00	深发改[2011]1782号	与资产相关
医疗SOC芯片在监护仪上的应用示范	180,000.00	195,000.00	深发改[2014]275号	与资产相关
现代快速生化参数检测技术及新产品开发拨款(十二五国家科技支撑计划)	210,564.00	333,060.00	国家科技支撑计划课题任务书,课题编号: 2013BAI03B03	与收益相关
“新型临床即时检验分			深圳市国家和省计划配套	与收益相关

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
析(POCT)仪器及试剂一体化检测系统的研制”项目深圳市配套补助		300,000.00	项目合同书深科技创新[2015]4号	
2015 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助费		161,220.00	深圳市经济贸易和信息化委员会和深圳市财政委员会文件,深经贸信息中小字[2015]153号	与收益相关
2015 年计算机资助补贴		13,200.00	2015 年深圳市第二批计算机软件著作权登记资助拨款名单	与收益相关
出口信保补贴资助项目		114,500.00	关于发放 2015 年南山区自主创新产业发展专项资金扶持资金(经济促进局第二批)的通知深南经[2015]1号	与收益相关
出口信保补贴资助项目		106,800.00	关于发放 2015 年南山区自主创新产业发展专项资金扶持资金(经济促进局第二批)的通知深南经[2015]2号	与收益相关
名牌商标奖励资助项目		50,000.00	关于发放 2015 年南山区自主创新产业发展专项资金扶持资金(经济促进局第二批)的通知深南经[2015]2号	与收益相关
市场拓展分项资金之企业展会资助项目		159,900.00	南山区自主创新产业发展专项资金企业展会资助项目申请书(2015 年)	与收益相关
2015 年境外商标申请资助补贴		10,000.00	2015 年深圳市第一批境外商标注册申请资助拨款名单	与收益相关
深圳市短期出口信用保险保费资助		118,019.00	深圳市短期出口信用保险保费资助申请表(2015 年第一季度)	与收益相关
深圳市短期出口信用保险保费资助		34,439.00	深圳市短期出口信用保险保费资助申请表(2014 年第三季度)	与收益相关
深圳市短期出口信用保险保费资助		4,124.00	深圳市短期出口信用保险保费资助申请表(2014 年第四季度)	与收益相关
2015 年度第一批著作权登记补贴		1,800.00	2015 年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助拨款名单	与收益相关
2015 年市第一批专利资助费用		286,000.00	2015 年深圳市第一批专利申请资助拨款名单	与收益相关
2015 年科技发展专项资			关于下达 2015 年度南山区	与收益相关

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
金第一批“国内外发明专利”资助		56,000.00	自主创新产业发展专项资金第一批资助计划的通知深南科[2015]15号	
医疗 SOC 芯片在监护仪上的应用示范		600,000.00	深圳市科技计划项目合同书深科技创新[2014]275号	与收益相关
“一种基于物联网 M2M 架构的 12 导联心脏电生理数据智能传感器”项目	2,812.50		粤科规财字[2014]205号	与资产相关
南山区专利创新券资助经费	57,228.00		“南山区自主创新产业发展专项资金——高技术服务业项目资助分项资金科技服务资助项目(创新服务券)使用申报指南(试行)”	与收益相关
“2015 年深圳市第三批计算机软件著作权登记资助补贴”	6,300.00		《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规(2014)18号)	与收益相关
2015 年三季度短期出口信用保险保费资助	6,504.00		《深圳市出口信用保险资助资金实施细则》(深经贸信息外贸字[2014]248号)	与收益相关
2016 年省知识产权工作专项资金	50,000.00		2016 年省知识产权工作专项资金	与收益相关
2016 年第一批专利申请资助	114,000.00		《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规(2014)18号)	与收益相关
2015 年深圳市第三批专利资助补贴	18,000.00		《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规(2014)18号)	与收益相关
2015 年四季度短期出口信用保险保费资助	65,272.00		《深圳市出口信用保险资助资金实施细则》(深经贸信息外贸字[2014]248号)	与收益相关
2016 年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助费用补贴	6,300.00		深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规(2014)18号)	与收益相关
2016 年度企业国内市场开拓项目资助计划	143,360.00		《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》(深财科(2012)177号)	与收益相关
2016 年第二批专利申请资助	117,000.00		深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规(2014)18号)	与收益相关
2016 年第二批计算机申请资助	18,700.00		深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规(2014)18号)	与收益相关
2016 年知名工业设计奖第二批奖励计划	250,000.00		深经贸信息预算字(2016)243号	与收益相关
“一种基于物联网 M2M 架构的 12 导联心脏电生理数据智能传感器”项目	56,250.00		粤科规财字[2014]205号	与收益相关
2014 年深圳市提升国际化经营能力支持资金资助项目补助		172,670.00	2014 年深圳市提升国际化经营能力支持资金资助项目公示表	与收益相关
深圳市科创委“母婴居家健康管理技术研发		450,000.00	深圳市科技计划项目合同书深发改[2015]1709号	与收益相关

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
”项目补助金				
深圳市南山区住房和建设局下拨“2015 年重点企事业单位住房补助款”		360,000.00		与收益相关
第五批领军人才专项资金	560,000.00		广东省委、省政府《2014 年广东省“珠江人才计划”引进创新创业团队和领军人才申报公告》、《珠江人才专项资金管理办法》及广东省外国专家局“关于同意使用第五批领军人才专项资金及住房补贴的通知”	与收益相关
应用型技术研发专项资金	207,150.63		广东省省级科技计划项目合同书	与资产相关
应用型技术研发专项资金	1,986,666.67		广东省省级科技计划项目合同书	与收益相关
收到公司专利资助奖励	3,000.00		2016 年东莞市专利资助申请	与收益相关
超声影像系统研发和产业化拨款	2,800,000.00	5,600,000.00	深发改[2014]857 号	与资产相关
超声影像系统研发和产业化拨款	6,113,145.81		深发改[2014]857 号	与收益相关
科技型中小企业技术创新项目	160,000.00	226,666.67	科技型中小企业技术创新项目合同	与收益相关
松山湖领军人才配套资助	1,000,000.00	916,666.67	松山湖办复(2014)219 号《关于人才资助项目落实方案的复函》、《关于松山湖高新区人才资助项目落实方案》	与收益相关
重大科技项目第一期	230,000.00	1,655,000.00	东科[2015]95 号东莞市重大科技项目合作协议书	与收益相关
公司专利奖励		6,000.00	2015 年东莞市第二批专利资助申请	与收益相关
石西增创业补贴		36,000.00	东莞市领军人才的配套资助	与收益相关
增值税免税收入	310,188.68	318,679.35	西安理邦增值税减免税备案报告表	与收益相关
西安高新区 2014 年政府补贴	12,900.00		西安高新区 2014 年政府补贴	与收益相关
2014 年专利奖金		10,000.00		与收益相关
其他政府补助	3,000.00	7,000.00	理邦实验著作权登记补贴、专利资助费、科技专项资金	与收益相关
合计	21,935,675.62	26,179,351.36		

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	331,980.64	40,989.44	331,980.64
其中：固定资产处置损失	331,980.64	40,989.44	331,980.64
对外捐赠	5,000.00		5,000.00
其他	28,540,277.73	371,624.97	28,540,277.73
合计	28,877,258.37	412,614.41	28,877,258.37

注：“其他”主要系诉讼赔偿支出。

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	114,830.24	680,275.74
递延所得税费用	-1,592,140.43	-802,946.66
合计	-1,477,310.19	-122,670.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	17,987,722.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,698,158.40
子公司适用不同税率的影响	-1,685,885.74
调整以前期间所得税的影响	-813.72
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	409,045.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-454,767.30
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,269,308.25
其他	-6,712,355.99
所得税费用	-1,477,310.19

41. 其他综合收益

详见本附注“六、28 其他综合收益”相关内容。

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
政府补贴	11,096,564.00	40,516,872.00
利息收入	3,684,277.03	13,943,791.41
其他	22,184,588.58	11,779,814.19
合计	36,965,429.61	66,240,477.60

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	34,968,806.61	25,610,227.28
运杂费	18,647,205.94	14,766,240.55
咨询检测开发费	14,143,010.89	14,463,731.21
市场费用	36,397,943.37	35,778,558.20
行政办公支出	34,502,947.96	26,132,272.01
银行手续费	1,380,688.45	835,480.26
其他	51,252,305.30	7,448,278.71
合计	191,292,908.52	125,034,788.22

(2) 收到/支付的其他与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
在建工程付款履约保函保证金到期		15,941,192.00
结构性存款到期	396,340,779.33	958,400,235.72
合计	396,340,779.33	974,341,427.72

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款	201,570,000.00	1,172,860,000.00
收购股权支付的审计评估费		126,358.51
合计	201,570,000.00	1,172,986,358.51

(3) 收到/支付的其他与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股东承诺诉讼赔偿款	36,296,626.58	

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	36,296,626.58	

(4) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,465,032.88	101,000,512.22
加: 资产减值准备	1,031,092.61	4,421,907.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,888,604.37	12,337,693.07
无形资产摊销	12,601,833.60	6,938,671.05
长期待摊费用摊销	28,251.84	28,251.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	331,980.64	40,989.44
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,721,804.14	3,289,974.99
投资损失(收益以“-”填列)	-2,488,029.39	-101,369,163.39
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-28,541.99	47,663.98
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,563,598.44	-850,610.64
存货的减少(增加以“-”填列)	-34,489,106.82	-22,090,034.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-35,234,424.70	-2,656,919.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-24,145,358.53	27,312,894.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-44,880,459.79	28,451,830.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	364,866,724.96	335,839,059.76
减: 现金的年初余额	335,839,059.76	697,689,072.14
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,027,665.20	-361,850,012.38

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	364,866,724.96	335,839,059.76
其中：库存现金	160,233.85	126,828.21
可随时用于支付的银行存款	364,706,491.11	335,712,231.55
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	364,866,724.96	335,839,059.76

43. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	42,974,021.67	6.9370	298,110,788.32
港币	1,126,758.75	0.8945	1,007,896.97
欧元	738,970.07	7.3068	5,399,506.51
卢比	1,251,205.12	0.1021	127,753.05
卢布	819,520.81	0.1151	94,299.72
应收账款			
其中：美元	11,090,430.78	6.9370	76,934,318.32
港币	332,186.46	0.8945	297,144.11
欧元	132,078.86	7.3068	965,073.81
卢布	621,503.81	0.1151	71,514.52
其他应收款			
其中：美元	424,372.34	6.9370	2,943,870.92
港币	453,386.08	0.8945	405,558.38
欧元	10,834.73	7.3068	79,167.21
卢比	1,612,028.00	0.1021	164,594.51
卢布	185,442.46	0.1151	21,338.29
应付账款			
其中：美元	95,526.06	6.9370	662,664.28
港币	182,685.02	0.8945	163,413.58
其他应付款			
其中：美元	65,990.66	6.9370	457,777.21
港币	281,355.24	0.8945	251,675.08
欧元	10,439.30	7.3068	76,277.88
卢比	34,209.00	0.1021	3,492.88

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 境外经营实体

1) 理邦诊断,于 2009 年 10 月 27 日在美国加利福尼亚州设立。注册号: C3253248,从事体外诊断设备、产品、试剂、耗材等研发、制造和销售业务,性质为股份公司。

2) 美国理邦,由理邦科技于 2012 年 4 月 2 日在美国加利福尼亚州设立。注册号: 3456136,营业地址: 1200 CROSSMAN AVE STE 200, SUNNYVALE, CA 94089,性质为股份公司。

3) 鹏邦医疗,由本公司股东张浩、谢锡城、祖幼冬共同出资港币 1 万元于 2005 年 11 月 30 日在中国香港成立,成立之初名称为理邦精密仪器(香港)有限公司。商业登记证号: 36247511-000-11-16-0,注册地址: FLAT/RM 4 SEAPOWER CTR 73 LEI MUK RD KWAI CHUNG,业务性质为贸易、售后。2010 年 3 月,理邦科技以 1 万元港币收购其 100%股权。

4) 理邦科技,由本公司出资港币 1 万元于 2009 年 9 月 29 日在中国香港成立,本公司持有其 100%股权。商业登记证号: 51223774-000-09-16-3,注册地址: FLAT/RM 4 SEAPOWER CTR 73 LEI MUK RD KWAI CHUNG,业务性质为 CORP。

5) 印度理邦,由香港科技和鹏邦医疗于 2010 年 10 月 4 日在印度新德里设立,注册资本为 50 万卢比;性质为有限责任公司,注册号为: U74140DL2010FTC209073,业务性质为销售服务。

6) 开曼锐培亚,由香港科技 2013 年 8 月 8 日在开曼群岛设立,注册资本为美元 1 万元;注册号为: 424151793363,业务性质为研发销售。2015 年 11 月香港科技支付 780 万美元购买其 13%少数股东权益,购买后持有 83%的股权。

7) 香港锐培亚,由开曼锐培亚出资港币 1 万元,于 2013 年 12 月在中国香港设立,本公司间接持有其 83%股权。商业登记证号为: 62473154-000-12-16-4,业务性质为销售。

8) 美国锐培亚,由锐培亚生物技术股份有限公司投资 1000 美元于 2014 年 6 月 9 日在美国加利福尼亚州成立。注册地址: 9833 Pacific Heights Blvd., Suite E/F, San Diego, California 92121. 注册号为: 201416110152,业务性质为销售。

9) 德国理邦,由理邦科技出资 2.5 万欧元于 2014.5.6 在德国黑森州成立,本公司间接拥有 100%股权。营业执照编号: 06438006. 注册地址: Robert-Bosch-Str. 11B 63225 Langen (Hessen) Germany,业务性质为销售、服务。

10) 俄罗斯理邦,由理邦科技、鹏邦医疗于 2014 年 10 月 8 日在俄罗斯莫斯科共同出资设立,注册资本为 1 万卢布;注册号 5147746198694,注册地址: Room 216, 17 Vereyskaya st., "Vereyskaya Plaza-2" 121357, Moscow, 业务性质: 销售、服务。

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)
阿尔法	新设子公司	100.00

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
西安理邦	西安	陕西西安	研发销售	100.00		出资设立
开曼锐培亚	开曼群岛	开曼群岛	研发销售		83.00	出资设立
理邦科技	香港	中国香港	CORP	100.00		出资设立
鹏邦医疗	香港	中国香港	贸易、售后		100.00	同一控制下合并
理邦诊断	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	研发生产销售	100.00		子公司出资设立
美国理邦	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	研发生产销售		100.00	子公司出资设立
理邦检测	深圳	广东深圳	研发生产销售	100.00		非同一控制合并
印度理邦	印度	印度新德里	销售、服务		100.00	子公司出资设立
德国理邦	德国	德国法兰克福	销售、服务		100.00	子公司出资设立
美国锐培亚	美国	美国加利福尼亚州	销售		83.00	子公司出资设立
香港锐培亚	香港	中国香港	销售		83.00	子公司出资设立
俄罗斯理邦	俄罗斯	俄罗斯莫斯科	销售、服务		100.00	子公司出资设立
东莞博识	东莞	东莞	研发生产销售	41.50	9.50	非同一控制合并
理邦智慧健康	深圳	深圳	贸易、服务	80.00		出资设立
阿尔法	深圳	深圳	检测、咨询服务	100.00		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
东莞博识	49.00%	-6,032,465.42		25,899,486.64

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于少 数股东的损益	本年向少 数股东宣 告分派的 股利	年末少数股东 权益余额
开曼锐培亚	17.00%	-424,980.49		-1,390,586.99
美国锐培亚	17.00%	30,450.95		98,348.61
香港锐培亚	17.00%	-141,792.98		-1,108,610.95

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞博识	19,621,335.86	23,206,174.97	42,827,510.83	4,630,202.59	7,471,609.96	12,101,812.55	21,003,282.65	25,063,293.55	46,071,576.20	2,532,426.98	3,611,666.66	6,144,093.64
开曼锐培亚	679,441.54	7,388,144.61	8,067,586.15	16,078,137.80		16,078,137.80	79,413.48	7,861,137.27	7,940,550.75	13,025,054.02		13,025,054.02
美国锐培亚	674,181.79		674,181.79	100,084.54		100,084.54	725,932.14		725,932.14	361,739.75		361,739.75
香港锐培亚	7,470,238.11	5,657,914.99	13,128,173.10	14,243,052.83		14,243,052.83	8,530,045.51	5,299,088.91	13,889,134.42	15,257,804.95		15,257,804.95

续表：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞博识	2,235,495.17	-9,201,784.28	-9,201,784.28	-2,653,082.17		289,113.20	289,113.20	79,123.74
开曼锐培亚	1,603,858.11	-2,499,885.25	-2,926,048.38	644,420.89	1,011,062.32	-3,116,657.44	-3,319,781.86	38,484.62
美国锐培亚	3,082,383.88	179,123.24	209,904.86	-68,615.60	3,174,931.58	215,254.01	229,870.25	-489,990.09
香港锐培亚	1,603,858.11	335,483.28	253,790.80	-4,257,494.98	1,011,062.32	-635,755.53	-696,543.32	3,829,310.65

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Edan-Messer Diagnostics Limited	香港	香港	CORP		50.00	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额
	Edan-Messer Diagnostics Limited
流动资产：	14,838,883.10
其中：现金和现金等价物	6,384,178.95
非流动资产	16,739,667.34
资产合计	31,578,550.44
流动负债：	3,597,774.89
非流动负债	-
负债合计	3,597,774.89
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	27,980,775.55
按持股比例计算的净资产份额	13,990,387.78
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	
--其他	
对合营企业权益投资的账面价值	13,990,387.78
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
财务费用	-141,344.18
所得税费用	
净利润	-5,276,447.46
终止经营的净利润	
其他综合收益	-325,172.71
综合收益总额	-5,601,620.17
本年度收到的来自合营企业的股利	

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、欧元等外币汇率有关，除本集团的对外销售及几个国外子公司以外币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。截止2016年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、港币、欧元、卢比、卢布等外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金-美元	42,974,021.67	21,916,514.21
货币资金-港币	1,126,758.75	460,115.91
货币资金-欧元	738,970.07	461,651.40
货币资金-卢比	1,251,205.12	3,322,401.12
货币资金-卢布	819,520.81	5,591,897.53
应收账款-美元	11,090,430.78	5,812,036.35
应收账款-港币	332,186.46	35,522.09
应收账款-欧元	132,078.86	36,705.02
应收账款-卢布	621,503.81	359,078.11
其他应收款-美元	424,372.34	211,492.23
其他应收款-港币	453,386.08	177,552.46
其他应收款-欧元	10,834.73	37,392.61
其他应收款-卢比	1,612,028.00	1,205,337.72

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款-卢布	185,442.46	931,466.05
应付账款-美元	95,526.06	297,873.60
应付账款-卢布		271,434.80
应付账款-港币	182,685.02	
其他应付款-美元	65,990.66	52,160.00
其他应付款-港币	281,355.24	55,846.38
其他应付款-欧元	10,439.30	22,652.72
其他应付款-卢比	34,209.00	30,166.90
其他应付款-卢布		136,000.03

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 信用风险

截止2016年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

应收账款前五名金额合计：31,137,574.40元。

(2) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的流动资金来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本集团信誉造成损害。本集团于定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2016年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	522,228,396.44				522,228,396.44
金融负债	45,000,000.00				45,000,000.00

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司无控股股东及最终控制方

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)本集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
Edan-Messer Diagnostics Limited	合营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
张浩	本公司股东、董事长兼总裁
谢锡城	本公司股东、董事兼副总裁
祖幼冬	本公司股东、董事兼副总裁

(二) 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬合计	4,079,462.54	4,001,385.41

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	Edan-Messer Diagnostics Limited	100,238.79			

十一、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的重大工程合同

项目名称	合同金额	截止本年末累计支付金额	未支付金额	合同完成进度	备注
玻璃幕墙工程合同	26,586,315.91	23,927,684.13	2,658,631.78	90.00%	
消防工程施工合同	7,436,175.03	7,064,366.28	371,808.75	95.00%	
暖通及空调工程施工合同	17,780,065.64	17,515,285.77	264,779.87	98.51%	
施工总承包施工合同	152,889,927.48	148,139,768.99	4,750,158.49	96.89%	
精装修施工合同	70,831,553.00	68,245,068.34	2,586,484.66	96.35%	
园林工程建设施工合同	5,629,583.61	4,230,528.98	1,399,054.63	75.15%	
智能化弱电工程施工合同	7,245,634.69	5,303,132.41	1,942,502.28	73.19%	
合计	288,399,255.36	274,425,834.90	13,973,420.46		

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2016 年 12 月 31 日(T)，本集团已签订的不可撤销经营租赁合同所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1 年	11,244,072.96
T+2 年	3,242,376.69
T+3 年	1,785,613.12
T+3 年以上	2,337,240.72
合计	18,609,303.49

3. 除以上承诺事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 企业利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司于 2017 年 4 月 20 日举行第三届董事会 2017 年第一次会议，提议按 2016 年 12 月 31 日公司总股本 585,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.34 元（含税），共计派发现金股利人民币 19,890,000.00 元（含税）。此项提议尚待公司股东大会审议批准。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,661,618.32	17.51	216,616.18	1.00	21,445,002.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合一	50,833,824.90	41.09			50,833,824.90
组合二	51,209,142.08	41.40	997,408.16	1.95	50,211,733.92
组合小计	102,042,966.98	82.49	997,408.16	0.98	101,045,558.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	123,704,585.30	100.00	1,214,024.34	0.98	122,490,560.96

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,423,901.09	11.71	84,239.01	1.00	8,339,662.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合一	35,724,706.38	49.64			35,724,706.38
组合二	27,818,543.94	38.65	439,505.42	1.58	27,379,038.52
组合小计	63,543,250.32	88.29	439,505.42	0.69	63,103,744.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	71,967,151.41	100.00	523,744.43	0.73	71,443,406.98

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	12,111,329.04	121,113.29	1.00	预计可收回现金流净现值小于账面余额
单位二	9,550,289.28	95,502.89	1.00	预计可收回现金流净现值小于账面余额

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,789,507.57	497,895.08	1
1-2 年	685,801.82	68,580.18	10
2-3 年	605,799.58	302,899.79	50
3 年以上	128,033.11	128,033.11	100
合计	51,209,142.08	997,408.16	

(2) 本年计提坏账准备金额 1,031,092.61 元。

(3) 本年度实际核销应收账款 340,812.70 元。

(4) 年末按欠款方归集的应收账款余额前五名合计金额为 73,552,932.28 元,占年末应收账款余额的 59.46%,应收账款余额前五名年末计提的坏账准备合计金额为 258,108.07 元。其中,应收账款前五名客户中关联方余额为 47,742,125.00 元,占年末应收账款余额的 38.59%。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 组合一	20,184,786.02	100.00			20,184,786.02
组合二					
组合小计	20,184,786.02	100.00			20,184,786.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,184,786.02	100.00			20,184,786.02

续表:

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 组合一	25,053,242.28	100.00			25,053,242.28
组合二					
组合小计	25,053,242.28	100.00			25,053,242.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,053,242.28	100.00			25,053,242.28

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	6,784,949.46	7,862,387.74
押金及保证金	3,009,299.48	4,807,295.05
内部往来	7,367,780.29	9,224,000.00
备用金	182,376.64	1,064,592.36

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	2,659,769.13	1,422,130.58
其他	180,611.02	672,836.55
合计	20,184,786.02	25,053,242.28

- (3) 年末按欠款方归集的其他应收款余额前五名合计金额 15,841,772.96 元，占年末其他应收款余额的 78.48%。

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	108,056,781.09		108,056,781.09	99,056,781.09		99,056,781.09
合计	108,056,781.09		108,056,781.09	99,056,781.09		99,056,781.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安理邦	2,000,000.00			2,000,000.00		
理邦科技	8,808.90			8,808.90		
理邦诊断	17,233,270.00			17,233,270.00		
理邦实验	38,094,600.00	5,000,000.00		43,094,600.00		
理邦智慧健康	80,000.00			80,000.00		
东莞博识	41,640,102.19			41,640,102.19		
阿尔法		4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	99,056,781.09	9,000,000.00		108,056,781.09		

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	653,855,289.41	298,120,056.98	526,962,178.55	249,634,235.84
其他业务	12,976,521.78	3,594,794.00	9,095,280.92	2,488,078.39
合计	666,831,811.19	301,714,850.98	536,057,459.47	252,122,314.23

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,425,620.48
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,086,122.98	15,164,652.51
合计	5,086,122.98	13,739,032.03

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2016 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-331,980.64	-40,989.44	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	21,933,675.62	26,179,351.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,126,253.12	15,164,652.51	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,901,293.99	1,112,174.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		88,105,338.19	
小计	-173,345.89	130,530,527.13	
所得税影响额	48,463.30	82,169.84	
少数股东权益影响额（税后）	2,084,735.89	1,454,131.52	
合计	-2,306,545.08	128,984,225.77	

2. 净资产收益率及每股收益

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

按照中国证券监督管理委员会《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）》的规定，本集团 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.25	0.0450	0.0450
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.45	0.0490	0.0490

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

(1) 年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	年末金额	年初金额	变动幅度（%）	备注
应收票据	2,683,384.16	500,000.00	436.68	注 1
应收账款	80,351,195.33	41,114,956.24	95.43	注 2
存货	144,895,487.01	110,406,380.19	31.24	注 3
其他流动资产	93,476,318.82	290,603,420.63	-67.83	注 4
长期股权投资	14,066,576.11		100.00	注 5
固定资产	296,331,296.43	177,972,748.99	66.50	注 6
长期待摊费用		28,251.83	-100.00	注 7
预收款项	32,314,946.51	22,605,046.66	42.95	注 8
应付职工薪酬	9,810,406.04	7,237,877.87	35.54	注 9
其他应付款	38,933,198.07	20,975,987.15	85.61	注 10
一年内到期的非流动负债	45,000,000.00	15,000,000.00	200.00	注 11
长期借款		45,000,000.00	-100.00	注 12
股本	585,000,000.00	234,000,000.00	150.00	注 13
资本公积	436,427,216.05	742,665,383.35	-41.24	注 14
其他综合收益	-7,926,708.22	-2,531,791.52	-213.09	注 15

注 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。

注 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。

注 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。

注 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。

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 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。

注 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。

注 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所致。

注 8、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。

注 9、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及绩效薪酬增加所致。

注 10、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。

注 11、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。

注 12、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。

注 13、年末股本较上年末增加 150.00%，主要系本年执行 2016 年度利润分配方案，资本公积转增股本所致。

注 14、年末资本公积较上年末减少 41.24%，主要系本年执行 2016 年度利润分配方案，资本公积转增股本所致。

注 15、年末其他综合收益较上年减少 213.09%，主要系本期汇率波动的影响。

(2) 本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额	变动幅度(%)	备注
财务费用	-27,124,907.79	-15,044,226.67	-80.30	注 1
资产减值损失	1,031,092.61	4,421,907.98	-76.68	注 2
投资收益	2,488,029.39	101,369,163.39	-97.55	注 3
营业外支出	28,877,258.37	412,614.41	6,898.61	注 4
所得税费用	-1,477,310.19	-122,670.92	-1,104.29	注 5
少数股东损益	-6,887,721.12	-2,208,715.49	-211.84	注 6

深圳市理邦精密仪器股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1、本年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。

注 2、本年资产减值损失较上年减少 76.68%，主要系上年理邦实验商誉计提减值准备所致。

注 3、本年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。

注 4、本年营业外支出较上年增加 6,898.61%，主要系本年诉讼赔偿款计入营业外支出所致。

注 5、本年所得税费用较上年减少 1,104.29%，主要系本年递延所得税负债摊销所致。

注 6、本年少数股东损益较上年减少 211.84%，主要系本年确认博识少数股东损益所致。

(3) 本年度合并现金流量表较上年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额	变动幅度(%)	备注
经营活动产生的现金流量净额	-44,880,459.79	28,451,830.21	-257.74	注 1
投资活动产生的现金流量净额	87,017,875.56	-380,485,406.01	122.87	注 2
筹资活动产生的现金流量净额	-30,562,727.56	-16,416,231.20	-86.17	注 3

注 1、本年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所致。

注 2、本年投资活动产生的现金流量净额较上年增加 122.87%，主要系本年理财资金减少所致。

注 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 86.17%，主要系本年分配现金股利增加及偿还长期借款 1,500 万元所致。

深圳市理邦精密仪器股份有限公司

二〇一七年四月二十日