

# 宁波鲍斯能源装备股份有限公司

## 2014 年度财务决算报告

2014 年度在董事会的正确领导下, 经过全体员工的共同努力, 全年共销售螺杆主机 50025 台, 螺杆工艺机 29 台, 螺杆空压机 1608 台, 分别比去年增长 15.12%、16%、199.44%。受宏观经济影响, 公司面临市场的竞争采取了主动降价措施以维护市场竞争地位, 同时根据市场需求变化, 增加了中小排量的螺杆主机的生产。公司产品销售结构的变化及降低产品销售单价致使毛利率下降, 全年营业收入与净利润均有不同程度下滑。

根据有关规定, 公司 2014 年度财务决算报告如下:

### 一、2014 年度财务报表的审计情况

公司 2014 年度财务报表已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 并出具了中汇会审[2015]0018 号标准无保留意见的审计报告。

### 二、主要会计数据及财务指标变动情况

单位: 万元

| 项目                   | 2014 年   | 2013 年   | 增减比例    |
|----------------------|----------|----------|---------|
| 营业收入(万元)             | 24696.38 | 25233.61 | -2.13%  |
| 利润总额(万元)             | 4686.26  | 5573.12  | -15.91% |
| 归属于母公司股东的净利润(万元)     | 4055.44  | 4799     | -15.49% |
| 每股收益(元/股)            | 0.64     | 0.76     | -15.79% |
| 加权平均净资产收益率           | 17.09%   | 24.86%   | -7.77%  |
| 经营活动产生的现金流量净额(万元)    | 4389.73  | 4654.15  | -5.68%  |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | 0.69     | 0.73     | -5.48%  |
| 项目                   |          |          |         |
| 总资产(万元)              | 48325.11 | 40219.01 | 20.15%  |
| 资产负债率                | 46.57%   | 46.03%   | 0.54%   |
| 归属于母公司股东的所有者权益(万元)   | 25760.25 | 21704.80 | 18.68%  |
| 股本(万元)               | 6336     | 6336     |         |
| 归属于母公司每股净资产          | 4.07     | 3.43     | 18.66%  |

报告期内，公司资产状况良好，盈利能力受螺杆主机销售价格影响较上年有所下降。

资产总额 48325.11 万元，比年初增加 8106.10 万元，增幅 20.15%，资产负债率 46.57%，资产状况良好。

报告期内，公司实现营业收入 24696.38 万元，比上年减少 2.13% 主要是螺杆主机销售价格下降所致。

本期归属于母公司的净利润为 4055.44 万元，比上年减少 15.49% 主要是螺杆主机毛利下降，其次为资产减值损失和财务费用上升所致。

### 三、财务状况、经营成果和现金流量分析

#### （一）资产、负债和净资产情况：

##### 1、资产构成及变动情况

截止 2014 年 12 月 31 日，公司资产总额 48325.11 万元，比年初增加 8106.10 万元，增幅为 20.15%。主要资产构成及变动情况如下：

单位：万元

| 项目      | 2014 年 12 月 31 |         | 2013 年 12 月 31 |         | 同比变动    |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|         | 金额             | 比例      | 金额             | 比例      |         |
| 流动资产合计  | 21040.28       | 43.54%  | 16375.69       | 40.72%  | 28.48%  |
| 其中：货币资金 | 2855.22        | 5.91%   | 1143.75        | 2.84%   | 149.64% |
| 应收票据    | 730.51         | 1.51%   | 1203.35        | 2.99%   | -39.29% |
| 应收账款    | 4738.62        | 9.81%   | 2547.54        | 6.33%   | 86.01%  |
| 预付账款    | 547.66         | 1.13%   | 1641.23        | 4.08%   | -66.63% |
| 其他应收款   | 255.42         | 0.53%   | 228.40         | 0.57%   | 11.83%  |
| 存货      | 11761.53       | 24.34%  | 9610.17        | 23.89%  | 22.39%  |
| 非流动资产合计 | 27284.83       | 56.46%  | 23843.31       | 59.28%  | 14.43%  |
| 其中：固定资产 | 16484.82       | 34.11%  | 16038.35       | 39.88%  | 2.78%   |
| 在建工程    | 4999.67        | 10.35%  | 1957.64        | 4.87%   | 155.39% |
| 无形资产    | 5224.96        | 10.81%  | 5279.52        | 13.13%  | -1.03%  |
| 递延所得税资产 | 371.70         | 0.77%   | 331.19         | 0.82%   | 12.23%  |
| 资产总计    | 48325.11       | 100.00% | 40219.01       | 100.00% | 20.15%  |

主要变动原因：

①、货币资金增加主要系 2014 年度经营性现金净流入大于购建固定资产现金流出所致

②、应收票据减少主要系客户以票据结算货款减少所致。

③、应收账款增加主要系由于市场竞争环境变化，公司给部分合作时间长，综合实力较强的螺杆主机客户一定信用期限的信用政策所致。

④、预付账款主要系预付 设备购置款，2014 年末减少主要系公司预付的二台德国卡帕磨床到货付款所致。

⑤、存货增加主要系经营规模扩大自然增加及螺杆整机订单增加所致。

⑥、在建工程增加主要系募投项目厂房及设备购置所致。

## 2、负债结构及变动原因分析

2014 年末负债总额 22506.66 万元，比年初增加 3992.46 万元，增幅 21.56%

### (1) 负债结构

单位：万元

| 项目         | 2014 年 12 月 31 |         | 2013 年 12 月 31 |         | 同比变动    |
|------------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|            | 金额             | 比例      | 金额             | 比例      |         |
| 流动负债合计     | 15601.79       | 69.32%  | 11564.66       | 62.46%  | 34.91%  |
| 其中：短期借款    | 8400           | 37.32%  | 6400           | 34.57%  | 31.25%  |
| 应付账款       | 4675.07        | 20.77%  | 3780.88        | 20.42%  | 23.65%  |
| 预收款项       | 1929.26        | 8.57%   | 798.44         | 4.31%   | 141.63% |
| 应付职工薪酬     | 252.74         | 1.12%   | 285.23         | 1.54%   | -11.39% |
| 应交税金       | 100.08         | 0.44%   | 66.82          | 0.36%   | 49.78%  |
| 应付利息       | 29.69          | 0.13%   | 26.7           | 0.14%   | 11.20%  |
| 其他应付款      | 14.94          | 0.07%   | 6.59           | 0.04%   | 126.71% |
| 一年内到期非流动负债 | 200            | 0.89%   | 200            | 1.08%   | 0.00%   |
| 非流动负债合计    | 6904.86        | 30.68%  | 6949.55        | 37.54%  | -0.64%  |
| 其中：长期借款    | 5500           | 24.44%  | 5700           | 30.79%  | -3.51%  |
| 其他非流动负债    | 1404.86        | 6.24%   | 1249.55        | 6.75%   | 12.43%  |
| 负债合计       | 22506.66       | 100.00% | 18514.2        | 100.00% | 21.56%  |

(2) 主要变动原因

①、短期借款增加主要系生产规模扩大，公司合理利用财务杠杆，增加银行贷款所致。

②、应付账款增加主要系随着生产销售增加需增加原材料采购及新厂房建设所致。

③、预收款项增加主要系按合同约定收取阳泉孟跃能源科技有限公司可燃气回收成套设备的预收款所致。

④、应交税金增加主要系去年购入设备增值税抵扣较多，本年度应缴增值税增加所致。

3、净资产

2014 年末归属于母公司的所有者权益 25760.25 万元, 比年初 21704.80 万元, 增加 4055.45 万元, 系本期实现归属于母公司净利润。

(二) 经营成果

2014 年度公司实现营业收入 24696.38 万元, 比上年减少 2.13%, 归属于母公司的净利润 4055.44 万元, 比上年减少 15.49%。

单位：万元

| 项目             | 2014 年度  | 2013 年度  | 同比变动    |
|----------------|----------|----------|---------|
| 一、营业收入         | 24696.38 | 25233.61 | -2.13%  |
| 减：营业成本         | 16042.7  | 15619.22 | 2.71%   |
| 销售费用           | 964.86   | 978.94   | -1.44%  |
| 管理费用           | 2168.05  | 2222.34  | -2.44%  |
| 财务费用           | 909.35   | 832.75   | 9.20%   |
| 二、营业利润         | 4157.55  | 5207.82  | -20.17% |
| 三、利润总额         | 4686.26  | 5573.12  | -15.91% |
| 四、净利润          | 4029.65  | 4799     | -16.03% |
| 五、归属于母公司所有者净利润 | 4055.44  | 4799     | -15.49% |

公司营业收入主要来源于螺杆主机产品，主导产品收入维持在较高水平，新兴业务快速成长，辅助性业务同步增长，2014 年度螺杆主机实现销售收入 17278.85 万元，比上年减少 9.57%，，螺杆整机实现销售收入 5444.58 万元，同比增长 26.72%，配件销售及其他 1470.52 万元，同比增长 12.09%。2014 年度由于主机产品结构变化及对主机产品采用降价的销售策略，使得主机销售数量增加，销售额反而下降，销售毛利减少，

由于上述原因及资产减值损失和财务费用上升的共同影响，使 2014 年度营业利润下滑。

### （三）现金流量情况

2014 年度公司现金流量简表如下：

单位：万元

| 项目                 | 2014 年   | 2013 年   | 同比增减     |
|--------------------|----------|----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金流量净额    | 4389.73  | 4654.15  | -5.68%   |
| 二、投资活动产生的现金流量净额    | -3527.17 | -4916.74 | -28.26%  |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额    | 934.07   | 859.89   | 8.63%    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 13.83    | -3.42    | -504.39% |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 1810.45  | 593.89   | 204.85%  |

2014 年度公司经营性现金流量净额为 4389.73 万元, 当期实现的净利润为 4029.65 万元, 经营活动现金流量占净利润比例为 108.94%表明公司盈利质量较高。

## 四、主要财务指标

### （一）偿债能力指标

| 项目    | 2014 年 | 2013 年 | 2012 年 | 本年比上年增减 |
|-------|--------|--------|--------|---------|
| 流动比率  | 1.35   | 1.42   | 1.16   | -0.07   |
| 速动比率  | 0.59   | 0.58   | 0.34   | 0.01    |
| 资产负债率 | 46.57% | 46.03% | 47.46% | 0.54%   |

本年度公司偿债能力指标处于正常水平，公司销售情况良好，回款正常，经营性现金流较高，公司能按时偿还贷款本息。

### （二）资产周转能力指标

| 项目       | 2014 年 | 2013 年 | 本年比上年增减 |
|----------|--------|--------|---------|
| 应收账款周转率  | 5.94   | 10.39  | -4.45   |
| 应收账款周转天数 | 60.61  | 34.65  | 25.96   |
| 存货周转率    | 1.49   | 1.83   | -0.34   |
| 存货周转天数   | 241.61 | 196.72 | 44.89   |

公司的应收账款周转率相对较高，表明公司应收账款流动性较高，回款质量好，客户应收账款信用控制制度得到有效执行，2014 年度存货周转水平有所下降，但与公司整体的业务规模与正常经营状况相匹配，存货周转率仍处于合理水平。

### （三）盈利能力及现金流量指标

| 项目                   | 2014 年  | 2013 年  | 本年比上年增减 |
|----------------------|---------|---------|---------|
| 每股收益（元/股）            | 0.64    | 0.76    | -15.79% |
| 扣除非经常性损益后的每股收益（元/股）  | 0.57    | 0.71    | -19.72% |
| 加权平均净资产收益率           | 17.09%  | 24.86%  | -7.77%  |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率  | 15.20%  | 23.25%  | -8.05%  |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元）    | 4389.73 | 4654.15 | -5.68%  |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.69    | 0.73    | -5.48%  |

2014 年度各项指标较上年度出现一定程度下降，但仍保持在较高水平。

宁波鲍斯能源装备股份有限公司

董事会

2015 年 5 月 13 日