

上海新阳半导体材料股份有限公司

2015 年度财务决算报告

各位董事：

受公司经营班子委托，我向各位作公司 2015 年度财务决算报告，公司年度财务报表已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，请各位董事审议。

一. 2015 年度经营情况

2015 年合并报表数据见下表：

单位：万元

项目	2014 年合并	2015 年合并	增长额	增长率
营业收入	37,617.03	36,848.02	-769.01	-2.04%
营业利润	7,624.43	4,481.16	-3,143.27	-41.23%
利润总额	7,928.70	4,849.53	-3,079.17	-38.84%
净利润	6,821.41	4,232.63	-2,588.78	-37.95%

合并报表分析：

1) 2015 年度，上海新阳总体盈利下降，主要原因如下：

- 营业收入下降 769.01 万元，下降 2.04%，主要是母公司销售下降，子公司考普乐和新阳海斯销售都略有增长；
- 营业利润下降 3143.27 万元，下降 41.23%，主要是因为母公司下降 2052.81 万元，子公司考普乐下降主要是新征消费税增加税金 840 万元，及资产减值损失计提增加所致；
- 投资上海新昇 2015 年度确认的投资收益为-89 万元。

2015 年母公司报表数据见下表

单位：万元

项目	2014 年母公司	2015 年母公司	增长额	增长率
----	-----------	-----------	-----	-----

营业收入	16,009.29	14,554.89	-1,454.40	-9.08%
营业利润	2,283.98	231.17	-2,052.81	-89.88%
利润总额	2,556.60	555.68	-2,000.92	-78.27%
净利润	2,238.44	513.34	-1,725.10	-77.07%

2015 年度母公司报表分析：

2015 年度，母公司实现营业收入 14554.89 万元，比上年度下降 9.08%；营业利润 231.17 万元，比上年度下降 89.88%；利润总额 555.68 万元，比上年度下降 78.27%；净利润 513.34 万元，比上年度下降 77.07%。

1. 营业收入比上年度下降 1454.4 万元，下降 9.08%；
 2. 营业利润比上年度下降 2052.81 万元；下降 89.88%；利润总额减少 2000.92 万元，下降 78.27%，净利润下降 1725.1 万元，下降 77.07%；主要原因是：
 - 1) 销售收入下降以及毛利率下降导致利润减少 730 万元；
 - 2) 期间费用增加 1148.51 万元，主要是因为：
 - 营业税金及附加增加 45.58 万元，主要是因为 2015 年附加税率从 7% 提高到 11%所致；
 - 销售费用增加 114.50 万元，主要是因为薪资、折旧及运费增加所致；
 - 管理费用增加 674.45 万元，主要是因为折旧增加、研发费用、房产税税金及股权激励费用增加所致；
 - 财务费用增加 313.98 万元，主要是因为因对外投资导致资金减少，利息收入减少，贷款利息增加所致；
 3. 计提资产减值损失增加 71.66 万元；
 4. 因投资上海新昇还处于建设期，形成的投资亏损 89.29 万元。
- 以上几项使母公司盈利较大幅度下降。

二、2015 年末财务状况

2015 年合并报表数据

单位：万元

项目	2014 年末合并	2015 年末合并	增长额	增长率
总资产	104,087.13	115,995.99	11,908.86	11.44%
归属于上市公司 股东的所有者权 益（万元）	85,490.71	90,568.38	5,077.67	5.94%

2015 年末公司总资产比上年度上升 11908.86 万元，增长 11.44%。主要原因是：

- 1) 流动资产减少 848.4 万元
 - 货币资金减少 6540.99 万元；
 - 应收票据减少 454.55 万元；
 - 应收账款净额增加 1434.35 万元；
 - 预付账款增加 202.73 万元；
 - 其他应收款净额增加 2729.60 万元；
 - 存货净额增加 1302.18 万元；
 - 一年到期流动资产增加 500 万元。
- 2) 非流动资产增加 12757.26 万元
 - 可供出售金融资产增加 1000 万元；（东莞精研）
 - 持有至到期投资净额增加 4000 万元；
 - 长期股权投资增加 6910.71 万元（投资上海新昇）
 - 固定资产增加 3083.74 万元；
 - 在建工程减少 2839.30 万元；
 - 无形资产摊销后净额减少 162.45 万元；
 - 开发支出减少 284.20 万元；
 - 递延所得税资产增加 58.77 万元；
 - 其他非流动资金减少 10 万元。

2015 年末归属上市公司股东的所有者权益合计为 90568.38 万元，比年初增加 5077.67 万元，上升 5.94%。主要原因：2015 年增加净利润 4232.63 万元，增加股本 6910.72 万股，资本公积转增股本减少 6390.71 万元，专项储备增加 459.67 万元。

三、2015 年度现金流量情况

2015 年合并现金流量表

单位：万元

科目名称	2014 年度	2015 年度	增加额	增长%
经营活动产生的现金流量净额	2,229.46	-547.58	-2,777.04	-124.56%
投资活动产生的现金流量净额	-11,861.03	-15,060.27	-3,199.24	26.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-466.60	9,533.69	10,000.29	2143.21%
五、现金及现金等价物净增加额	-10,099.54	-6,062.93	4,036.61	39.97%
六、期末现金及现金等价物余额	9,511.79	3,448.85	-6,062.93	-63.74%

2015 年合并现金流量表分析：

1) 经营活动产生的现金流量净额-547.58 万元，主要原因是：

- 本年度增加东莞精研 2500 万元其他应收款所致；
- 子公司考普乐存货和应收账款余额上升所致。

2) 投资活动现金流量净额-15060.27 万元，主要原因：

- 对外投资流出增加所致；
- 购建固定资产增加所致。

3) 筹资活动现金流量净额 9533.69 万元，主要是本报告期银行贷款增加所致。

上述原因导致现金及现金等价物-6062.93 万元。

2015 年母公司现金流量表：

单位：万元

科目名称	2014 年度	2015 年度	增加额	增长%
经营活动产生的现金流量净额	1,103.77	80.43	-1,023.34	-92.71%
投资活动产生的现金流量净额	-10,735.48	-14,020.85	-3,285.37	30.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-398.49	8,105.27	8,503.76	2134.01%
五、现金及现金等价物净增加额	-10,030.90	-5,835.15	4,195.75	41.83%

六、期末现金及现金等价物余额	6,933.52	1,098.37	-5,835.15	-84.16%
----------------	----------	----------	-----------	---------

2015 年母公司现金流量表分析：

2015 年母公司现金及现金等价物净减少 5,835.15 万元，分类情况如下：

1. 经营性活动产生的现金净流量 80.43 万元，较 2014 年下降 92.71%；主要原因是经营活动现金流入减少 150 万元，经营活动现金流出支付给员工的薪酬和支付的税费合计增加 856 万元。
2. 投资活动产生的现金净流量为-14020.85 万元，主要原因是：
 - 投资上海新昇半导体 7000 万元，投资东莞精研粉末科技公司 1000 万元；
 - 员工持股计划投资款 4000 万元；
 - 对东莞精研粉期末借款 1500 万元；
 - 购入固定资产支付的现金 625 万元。
3. 筹资活动产生的现金净流量为 8105.27 万元，主要是增加了 8000 万元银行贷款。

四. 主要财务指标

2015 年度合并报表财务指标：

财务指标	2014 年度	2015 年度	增减%
基本每股收益（元/股）	0.60	0.28	-53.33%
加权平均净资产收益率	8.32%	4.81%	-3.51%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.19	-0.03	-115.79%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.44	4.92	-33.87%
流动比率	3.13	2.15	-31.31%
速动比率	2.72	1.78	-34.07%
资产负债率	17.65%	21.80%	4.15%

上海新阳半导体材料股份有限公司

2016 年 4 月 19 日