

康跃科技股份有限公司

2016 年度财务决算报告

一、 2016 年度公司合并报表范围及审计情况

1、2016 年度公司合并报表范围

母公司：康跃科技股份有限公司。

全资子公司1家：康诺精工有限公司。

控股子公司1家：大连依勒斯涡轮增压技术有限公司。

2、2016 年度公司合并报表审计情况

公司2016年度财务报表已经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：康跃科技股份有限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，公允反映了康跃科技股份有限公司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合并及母公司现金流量。

二、主要财务数据和指标

单位：人民币万元

项目	2016 年度	2015 年度	变动幅度 (%)
营业总收入	23,486.60	19,125.06	22.81
营业总成本	25,141.44	20,262.34	24.08
销售费用	2,059.68	1,861.90	10.62
管理费用	5,525.51	4,525.04	22.11
财务费用	1,227.77	1,263.75	-2.85
营业利润	-1,654.84	-1,137.28	-45.51
营业外收入	1,682.17	1,241.32	35.51
营业外支出	98.79	25.72	284.10
利润总额	-71.46	78.33	-191.23
净利润	230.01	395.42	-41.83
归属于母公司所有者的净利润	422.11	502.8	-16.05

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1、主要资产情况

单位：人民币万元

项目	2016年12月31日		2015年12月31日		变动幅度 (%)	变动原因分析
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
货币资金	12,338.95	16.49	11,623.07	16.73	6.16	主要是承兑到期托收增加所致。
应收票据	5,823.30	7.78	2,979.33	4.29	95.46	主要是当期销售商品收到的银行承兑增加所致。
应收账款	10,865.72	14.52	8,863.41	12.76	22.59	主要是销售额同比增长所致。
预付账款	960.77	1.28	879.66	1.27	9.22	主要是转入在建工程所致。
其他应收款	563.12	0.75	615.69	0.89	-8.54	主要是个人借款减少所致。
存货	8,129.23	10.87	7,573.72	10.90	7.33	主要是客户备货所致。
其它流动资产	67.97	0.09	422.22	0.61	-83.90	主要是待抵扣进项税额转入减少所致。
流动资产合计	38,749.05	51.80	32,957.10	47.44	17.57	
固定资产	27,644.58	36.95	26,149.96	37.65	5.72	主要是在建工程转固所致。
在建工程	945.15	1.26	3,463.45	4.99	-72.71	主要是在建工程转固所致。
无形资产	4,182.18	5.59	3,859.40	5.56	8.36	主要是增加涡轮增压器转子系统技术所致。
长期待摊费用	1,965.32	2.63	1,820.57	2.62	7.95	主要是环保排放升级开发新产品工装模具增加所致。
递延所得税资产	870.51	1.16	569.03	0.82	52.98	主要是确认可抵扣暂时性差异较上期末增加所致。
其他非流动资产	454.16	0.61	644.6	0.93	-29.54	主要是设备已到货所致。
非流动资产合计	36,061.90	48.2	36,507.01	52.56	-1.22	
资产总计	74,810.95	100	69,464.11	100	7.70	

2、主要负债情况

单位：人民币万元

项目	2016年12月31日		2015年12月31日		变动幅度 (%)	变动原因分析
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
短期借款	17,550.00	45.56	14,550.00	43.99	20.62	主要是借款增加所致。
应付票据	5,218.46	13.55	1,410.28	4.26	270.03	主要是办理承兑支付货款增加所致。
应付账款	5,776.24	14.99	5,010.56	15.15	15.28	主要是原材料采购增加所致。
预收款项	122.71	0.32	198.98	0.6	-38.33	主要是国际贸易预收货款增加所致。
应付职工薪酬	328.30	0.85	321.61	0.97	2.08	
应交税费	288.68	0.75	60.38	0.18	378.10	主要是应交增值税增加所致。
应付利息	29.98	0.08	44.09	0.13	-32.01	主要是预提应收账款保理利息减少所致。
其他应付款	259.56	0.67	202.08	0.61	28.45	主要是模具工装押金增加所致。
一年内到期的非流动负债	2,500.00	6.49	2,500.00	7.56	-	主要是子公司长期借款转入所致。

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		变动幅度 (%)	变动原因分析
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
流动负债合计	32,073.92	83.26	24,297.99	73.47	32.00	
长期借款	5,000.00	12.98	7,500.00	22.68	-33.33	主要是子公司项目借款分期偿还所致。
预计负债	587.72	1.53	399.22	1.21	47.22	主要是三包索赔增加所致。
递延收益	861.25	2.24	875.5	2.65	-1.63	
非流动负债合计	6,448.97	16.74	8,774.72	26.53	-26.51	
负债总计	38,522.89	100.00	33,072.71	100	16.48	

3、股东权益情况

单位：人民币万元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)	变动原因分析
股本	16,667.50	16,667.50		
资本公积	6,815.70	6,815.70		
盈余公积	1,671.29	1,619.44	3.20	
未分配利润	11,041.04	11,004.13	0.34	
归属于母公司所有者权益合计	36,195.53	36,106.77	0.25	

4、经营情况

单位：人民币万元

项目	2016 年度	2015 年度	变动幅度 (%)	变动原因分析
营业总收入	23,486.60	19,125.06	22.81	主要原因为产品销量增加所致
营业总成本	25,141.44	20,262.34	24.08	主要原因为产品销量增加所致
税金及附加	323.42	88.44	265.69	主要原因为房产税、土地使用税、印花税从管理费用调整来所致
销售费用	2,059.68	1,861.90	10.62	主要原因为产品销量增加使运费增加所致
管理费用	5,525.51	4,525.04	22.11	主要是子公司规模扩大，工资、折旧、研发费用等增加所致
财务费用	1,227.77	1,263.75	-2.85	主要是融资成本降低所致
营业利润	-1,654.84	-1,137.28	-45.51	主要原因是营业收入及产品毛利率下降所致
营业外收入	1,682.17	1,241.32	35.51	主要是福利企业退税增加所致
营业外支出	98.79	25.72	284.17	主要是处置铸造车间废旧物资损失所致
利润总额	-71.46	78.33	-191.23	
净利润	230.01	395.42	-41.83	
归属于母公司所有者的净利润	422.11	502.80	-16.05	

5、主要现金流量数据分析

单位：人民币万元

项目	2016 年度	2015 年度	同比增减	变动原因分析
经营活动现金流入小计	12,313.30	16,444.07	-25.12%	主要是销售商品收到的银行承兑汇票增加所致
经营活动现金流出小计	14,113.91	12,345.64	14.32%	主要是购买商品支付的现金增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-1,800.61	4,098.43	-143.93%	
投资活动现金流入小计	473.76	48.23	882.29%	主要是处置土地收到的现金增加所致
投资活动现金流出小计	1,381.48	2,386.05	-42.10%	主要是购置固定资产支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-907.71	-2,337.83	61.17%	
筹资活动现金流入小计	21,150.00	27,238.43	-22.35%	主要是银行借款减少所致
筹资活动现金流出小计	22,261.53	24,844.32	-10.40%	主要是偿还银行借款、利息、支付股利减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,111.53	2,394.11	-146.43%	
现金及现金等价物净增加额	-3,799.03	4,160.38	-191.31%	

6、主要财务指标分析

（1）偿债能力指标

项目	2016 年度	2015 年度	同比增减
流动比率（倍）	1.21	1.36	-0.15
速动比率（倍）	0.95	1.04	-0.09
资产负债率（%）	51.49	47.61	0.04

报告期末公司的流动资产余额为38,749.05万元，较上期末增加了17.57%，流动负债余额为32,073.92万元，较上期末增加了32.00%。流动比率和速动比率都有所减少，由2015年末的1.36倍和1.04倍减少到2016年末的1.21倍和0.95倍，同比减少0.15和0.09，资产负债率则由47.61%增加至51.49%。

（2）营运能力指标

项目	2016 年度	2015 年度	同比增减
应收账款周转率（次）	2.38	1.65	0.44
存货周转率（次）	2.02	1.95	0.04

- ① 应收账款周转率由2015年度的1.65次增加至2016年度的2.38次，主要原因为2016年度主营业务收入比2015年度增加4,361.55万元，增加比例为22.81%；而应收账款平均余额2016年度较2015年度增加2,002.31万元，增加比例为22.59%。

- ② 存货周转率由2015年度的1.95次增加至2016年度的2.02次，主要原因为2016年度平均存货较2015年度增加1,344.94万元，增加比例为20.67%。

康跃科技股份有限公司董事会

2017年2月20日