

上海飞凯光电材料股份有限公司

2016年度财务决算报告

报告期内，上海飞凯光电材料股份有限公司（以下简称“公司”）由于核心产品紫外固化光纤光缆涂覆材料市场竞争较为激烈，为保持并提高市场占有率，公司在竞争中采取适度降价策略，导致产品销售毛利率略有下降，最终形成销售收入与利润下降的情况。同时，公司依然加大研发投入，公司营业收入39,104.02万元，较上年同期下降了9.50%；归属于母公司所有者的净利润为6,778.68万元，较上年同期下降了35.57%。

公司2016年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2016年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并且被出具标准无保留意见的审计报告。

一、2016年度财务状况，经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况分析

单位：元（人民币）

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	变动幅度
货币资金	167,049,943.21	230,510,384.52	-27.53%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		45,000,000.00	-100.00%
应收票据	32,429,797.48	56,047,573.20	-42.14%
应收账款	154,011,880.30	126,931,067.92	21.34%
预付款项	22,742,015.70	31,889,287.24	-28.68%
其他应收款	28,341,834.30	5,843,837.43	384.99%
存货	54,678,309.05	50,698,451.36	7.85%
其他流动资产	57,170,774.28	2,323,992.47	2,360.02%
可供出售金融资产	35,000,000.00	35,000,000.00	-
固定资产	329,519,348.86	84,858,347.85	288.32%
在建工程	120,083,540.87	246,749,299.35	-51.33%
无形资产	102,215,442.26	61,882,420.66	65.18%

商誉	13,943,661.19	13,943,661.19	-
长期待摊费用	253,444.31	172,559.27	46.87%
递延所得税资产	8,321,007.94	3,980,396.83	109.05%
其他非流动资产	17,745,981.54		100%

报告期末公司总资产114,350.70万元，比报告期初99,583.13万元增加了14,767.57万元，增幅14.83%。

其中：流动资产51,642.46万元，占期末总资产45.16%； 固定资产32,951.93万元，占期末总资产28.82%； 无形资产10,221.54万元，占期末总资产8.94%； 其他资产19,534.76万元，占期末总资产17.08%。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末较期初减少100%，主要系期初结构性存款报告期内到期所致。

应收票据期末较期初减少42.14%，主要系报告期收入下降，同时部分大客户从以前的票据结算方式转为银行存款结算，另有部分应收票据已到期托收，款项于2017年1月收到，调整至应收账款所致。

其他应收款期末较期初增加384.99%，主要系报告期公司参与八亿时空定向增发支付股份认购款2,000万元以及收购大瑞科技股权支付保证金500万元所致。

其他流动资产期末较期初增加2,360.02%，主要系公司的留抵进项税及安庆飞凯留抵的所得税较期初增加较多，同时截至报告期末暂时闲置募集资金4,000万元以结构性存款进行现金管理所致。

固定资产期末较期初增加288.32%，主要系报告期内新总部及研发中心已完工正式投入使用，紫外固化光刻胶项目正式投产，同时本期研发项目增多，购买了较多电子设备、实验设备所致。

在建工程期末较期初减少51.33%，主要系本期新总部及研发中心正式投入使用，紫外固化光刻胶项目正式投产，在建工程转固定资产所致。

无形资产期末较期初增加65.18%，本期安庆飞凯购入合成新材料用地，及公司ERP软件计入无形资产核算。

长期待摊费用期末较期初增加46.87%，主要系报告期增加TFT光刻胶项目提供技术顾问服务

费摊销所致。

递延所得税资产期末较期初增加109.05%，主要系报告期收到的尚未确认为营业外收入的政府补助等暂时性差异较期初增加。

其他非流动资产期末较期初增加100%，主要系上期预付的工程设备款在预付中核算，本期调整至其他非流动资产所致。

（二） 负债情况分析

单位：元（人民币）

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动幅度
短期借款	244,253,532.08	118,533,600.00	106.06%
应付票据		1,715,400.00	-100.00%
应付账款	49,178,901.84	44,747,633.14	9.90%
预收款项	402,474.50	393,779.06	2.21%
应付职工薪酬	5,650,362.12	8,553,636.56	-33.94%
应交税费	626,510.37	6,608,307.21	-90.52%
其他应付款	33,958,100.58	5,879,381.37	477.58%
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	17,417,300.00	-88.52%
其他流动负债		45,792,954.62	-100.00%
长期借款	12,411,500.00		100.00%
递延收益	11,361,149.61	9,738,246.37	16.67%
递延所得税负债	2,495,935.89	2,664,593.71	-6.33%

报告期末公司总负债36,233.85万元，比报告期初26,204.48万元增加了10,029.36万元，增幅38.27%。

其中：流动负债33,606.99万元，占期末总负债92.75%；非流动负债2,626.86万元，占期末总负债7.25%。

短期借款期末较期初增加106.06%，主要系公司本期新增银行借款所致。

应付票据期末较期初减少100%，主要系期末票据到期结算所致。

应付职工薪酬期末较期初减少33.94%，主要系公司业绩较上期有所下滑，故计提的年终奖也较上期减少。

应交税费期末较期初减少90.52%，主要系报告期内安庆飞凯高新技术企业证书复审中，预

缴企业所得税，报告期末通过高新技术企业复审所致。

其他应付款期末较期初增加477.58%，主要系本期部分工程已达可使用状态并陆续转固，预提的工程款上期在应付账款中核算以及本期新增合成新材料项目投标保证金。

一年内到期的非流动负债期末较期初减少88.52%，主要系长期借款有部分已偿还。

其他流动负债期末较期初减少100%，主要系上期开展的融资租赁业务款于报告期归还完毕所致。

长期借款期末较期初增加100%，主要系本期增加长期借款所致。

（三）所有者权益

单位：元（人民币）

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	变动幅度
股本	104,000,000.00	104,000,000.00	-
股东权益	781,168,514.30	733,786,447.25	6.46%

（四）经营情况分析

单位：元（人民币）

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	变动幅度
营业收入	391,040,152.46	432,072,748.91	-9.50%
营业成本	216,425,998.97	221,826,993.27	-2.43%
税金及附加	5,456,559.38	2,583,921.88	111.17%
销售费用	23,750,545.87	22,599,503.56	5.09%
管理费用	88,099,767.55	74,505,182.18	18.25%
财务费用	6,445,188.32	1,578,754.64	308.25%
资产减值损失	1,954,970.39	241,761.82	708.63%
投资收益	2,169,488.91	244,013.23	789.09%
营业利润	51,076,610.89	108,980,644.79	-53.13%
营业外收入	22,854,213.19	12,729,990.47	79.53%
营业外支出	442,580.27	12,564.38	3422.50%
净利润	67,722,783.25	105,213,360.14	-35.63%

税金及附加本期较上期增加111.17%，主要会计政策变更，系将自2016年5月1日起公司经营发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目所致。

财务费用本期较上期增加308.25%，主要系借款大幅增加利息支出增加，汇率变动导致汇兑收益较上期减少所致。

资产减值损失本期较上期增加708.63%，主要系按组合账龄计提应收账款坏账较上期增加所致。

投资收益本期较上期增加789.09%，主要系本期结构性存款到期收到投资收益所致。

营业外收入本期较上期增加79.53%，主要系本期收到政府补助较上期增加所致。

营业外支出本期较上期增加3,422.50%，主要系本期对外捐赠所致。

（五） 现金流情况分析

单位：元（人民币）

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	479,141,949.16	516,178,115.62	-7.18%
经营活动现金流出小计	420,500,466.50	427,470,999.27	-1.63%
经营活动产生的现金流量净额	58,641,482.66	88,707,116.35	-33.89%
投资活动现金流入小计	817,781,874.87	45,120,827.27	1,712.43%
投资活动现金流出小计	993,604,635.59	315,501,345.02	214.93%
投资活动产生的现金流量净额	-175,822,760.72	-270,380,517.75	-34.97%
筹资活动现金流入小计	259,479,519.45	186,525,032.26	39.11%
筹资活动现金流出小计	210,162,643.81	123,115,229.35	70.70%
筹资活动产生的现金流量净额	49,316,875.64	63,409,802.91	-22.23%
现金及现金等价物净增加额	-66,980,295.10	-116,926,004.18	-42.72%

经营活动产生的现金流量净额较上期减少33.89%，主要系本年收入较上期下降所致。

投资活动现金流入小计较上期增加1,712.43%，主要系本年收到所购买理财产品本金及收益。

投资活动现金流出小计较上期增加214.93%，主要系本年使用闲置募集资金进行现金管理购买理财产品和结构性存款所致。

筹资活动现金流入小计较上期增加39.11%，主要系本年借款较上期增加所致。

筹资活动现金流出小计较上期增加70.70%，主要系上期开展的融资租赁业务，报告期归还融资租赁款所致。

二、主要财务指标

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动幅度
基本每股收益（元/股）	0.65	1.01	-35.64%
稀释每股收益（元/股）	0.65	1.01	-35.64%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.47	0.90	-47.78%
加权平均净资产收益率	8.99%	15.33%	-6.62%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.47%	13.70%	-7.47%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.56	0.85	-34.12%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.5106	7.0556	6.45%

上海飞凯光电材料股份有限公司董事会

2017年2月20日