

深圳市瑞丰光电子股份有限公司

2016 年度财务决算报告

2016年，深圳市瑞丰光电子股份有限公司（以下简称“瑞丰光电”或“公司”）全年实现营业总收入为 117,935.56万元，同比增长28.06%；净利润为 5,011.32万元，同比增长50.60%。基本每股收益为0.2262元，同比增长49.50%。公司2016年度财务决算报告如下：

一、合并报表范围及审计

1. 2016 年度公司合并报表范围：

本公司2016年度财务报表合并范围包括宁波市瑞康光电有限公司、上海瑞丰光电子有限公司、REFOND(HONG KONG) INVESTMENT DEVELOPMENT LIMITED、常州利瑞光电有限公司、深圳市玲涛光电科技有限公司、浙江瑞丰光电有限公司、深圳市中科创激光技术有限公司、深圳市瑞丰光电紫光技术有限公司、东莞市瑞视光电有限公司等九家子公司及浙江明度电子有限公司一家孙公司。

2. 2016年度公司合并报表审计：

公司 2016 年度财务报表业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并于2017 年3月25日出具了证审致同审字（2017）第441ZA3416号标准无保留意见的审计报告。

二、2016年财务预算指标完成情况

单位：万元

项目	2015 年实际	2016 年预算	2016 年实际	完成比例	同比增长
营业收入	92,093.22	131,542.23	117,935.56	89.66%	28.06%
毛利率	15.54%	16.51%	19.06%	115.48%	22.65%
期间费用	11,130.38	14,222.46	14,237.27	100.10%	27.91%
净利润	3,327.59	6,252.91	5,011.32	80.14%	50.60%
净利润率	3.61%	4.75%	4.25%	89.39%	17.71%

由于市场竞争激烈，产品价格不断下降，2016年下半年开始，上游芯片、板材等原材料价格不断上涨，公司经营压力加大，2016年营业收入仅117,935.56万元。

三、主要财务指标

单位：万元

项目	2015 年	2016 年	增减变动幅度（%）
营业总收入	92,093.22	117,935.56	28.06%
营业利润	2,455.95	4,556.82	85.54%
净利润	3,327.59	5,011.32	50.60%
基本每股收益（元）	0.1513	0.2262	49.50%
资产负债率（%）	45.35%	45.90%	1.21%
销售毛利率（%）	15.54%	19.06%	22.65%
应收账款周转天数	3.8	3.49	-8.16%
存货周转天数	7.62	5.04	-33.86%
销售净利率（%）	3.61%	4.25%	17.71%
加权平均净资产收益率	5.14%	5.22%	1.56%
项目	本报告期末	本报告期末	增减变动幅度（%）
总资产	118,446.57	189,451.17	59.95%
归属于上市公司股东的所 有者权益	65,812.99	102,574.68	55.86%
股本	21,828.22	27,649.96	26.67%
归属于上市公司股东的每 股净资产（元）	3.02	3.71	22.84%

由于市场竞争激烈，以及大客户销售比例的进一步加大，公司应收账款周转率、存货周转率指标同比出现了回落。

报告期末，公司总资产余额为189,451.17万元，比期初增加59.95%，股东权益余额为102,574.68万元，比期初增长55.86%，每股净资产3.71元，比期初增长22.84%。

三、2016年公司的资产、负债状况

截止2016年12月31日，公司资产总额189,451.17万元，负债总额86,876.49万元，股东权益为102,574.68万元，资产负债率为45.90%。

1、资产负债表主要项目分析：

单位：万元

报表科目	2015-12-31	2016-12-31	增减变动	变动率
货币资金	13,960.61	11,524.30	-2,436.31	-17.45%
应收票据	11,025.54	12,729.29	1,703.75	15.45%
应收账款	20,365.36	41,990.50	21,625.14	106.19%
预付账款	143.57	249.38	105.81	73.70%
应收利息	48.97	0.00	-48.97	-100.00%
其他应收款	526.15	1,136.60	610.45	116.02%
存货	10,393.05	23,126.95	12,733.90	122.52%
其他流动资产	2,110.47	7,926.26	5,815.79	275.57%
流动资产合计	58,573.72	98,683.28	40,109.56	68.48%
非流动资产：				
可供出售金融资产	1,326.47	1,326.47	0.00	0.00%
长期股权投资	8,432.63	5,058.51	-3,374.12	-40.01%
投资性房地产	2,576.28	2,509.12	-67.16	-2.61%
固定资产	40,642.95	44,710.71	4,067.76	10.01%
在建工程	229.64	7,396.88	7,167.24	3121.05%
无形资产	3,333.94	10,423.20	7,089.27	212.64%
商誉	0.00	13,456.28	13,456.28	
长期待摊费用	1,492.54	1,598.01	105.47	7.07%
递延所得税资产	1,222.19	3,803.36	2,581.17	211.19%
其他非流动资产	616.29	485.33	-130.96	-21.25%
非流动资产合计	59,872.93	90,767.89	30,894.96	51.60%
资 产 总 计	118,446.65	189,451.17	71,004.52	59.95%
短期借款	5,857.31	3,758.86	-2,098.45	-35.83%
应付票据	17,403.44	17,310.00	-93.44	-0.54%
应付账款	22,057.75	38,038.24	15,980.50	72.45%
预收账款	476.55	433.30	-43.25	-9.08%

应付职工薪酬	1,260.28	2,107.27	846.99	67.21%
应付利息	87.15	54.50	-32.65	-37.47%
应交税费	1,274.21	2,171.58	897.38	70.43%
其他应付款	213.21	14,699.04	14,485.84	6794.25%
流动负债合计	48,629.90	78,572.80	29,942.90	61.57%
非流动负债:	0	0	0.00	
长期应付账款	57.07	0.00	-57.07	-100.00%
递延收益	3,939.27	8,260.72	4,321.45	109.70%
递延所得税负债	7.35	42.98	35.63	485.05%
非流动负债合计	4,003.69	8,303.69	4,300.01	107.40%
负 债 合 计	52,633.58	86,876.49	34,242.91	65.06%
股东权益:				
股本	21,828.22	27,649.96	5,821.75	26.67%
资本公积	24,561.70	64,832.35	40,270.65	163.96%
盈余公积	2,306.03	2,372.52	66.49	2.88%
未分配利润	17,126.76	21,624.09	4,497.34	26.26%
归属于母公司股东权益合计	65,765.62	102,476.30	36,710.68	55.82%
少数股东权益	47.44	98.37	50.93	107.35%
股东权益合计	65,813.07	102,574.68	36,761.61	55.86%
负债和股东权益合计	118,446.65	189,451.17	71,004.52	59.95%

主要变动科目原因分析如下:

(1) 应收票据和应收账款期末余额合计54,719.79万元, 同比增加23,328.89万元, 主要是合并玲涛光电报表增加1.28亿元, 本部增加约1.05亿元, 主要为第四季销售同比增加以及大客户销售额增加导致。

(2) 存货期末余额23,126.95万元, 同比增加12,733.90万元, 主要是合并玲涛光电报表。

(3) 其他流动资产期末余额7,926.26万元, 同比增加5,815.79万元, 主要为购入理财产品导致。

(4) 可供出售金融资产期末余额1,326.47万元，其中公司投资杭州聚富股份有限公司326.47万元，投资陕西增材创业投资基金1,000万元。

(5) 长期股权投资5,058.51万元，其中公司与TCL、璨圆成立合资公司投资5,000万元、投资北京中讯威易科技有限公司280万元，差异金额221.49万元属于投资以来的投资亏损。

(6) 固定资产和在建工程期末余额52,107.60万元，同比增加11,235.01万元，系公司扩大生产规模增加设备投入和义乌基地基建投资所致。

(7) 无形资产期末余额10,423.20万元，同比增加7,089.26万元，主要增加光明和义乌土地使用权6,153万元和专利特许使用权849万元所致；

(8) 商誉期末余额13,456.28万元，为并购玲涛光电溢价形成。

(9) 短期借款期末余额3,758.86元，同比减少2,098.45万元，公司用并购玲涛光电配套流动资金归还到期流动资金贷款所致。

(10) 应付账款和应付票据期末余额55,348.24万元，同比增加15,887.06万元，主要是合并玲涛报表增加8,679万元，本部增加7,208万元，系为2016年第四季度采购金额同比增加所致。

(11) 其他应付款期末余额14,699.04万元，同比增加14,485.83万元，系未行权的员工股权激励“具有限制性回购的股票”14,002万元所致；

(12) 股本27,649.96万元，同比增加5,821.74万元，系并购玲涛光电发行股份及员工股权激励发行股所致。

(13) 资本公积64,832.35万元，同比增加40,270.65万元，并购玲涛发行股份溢价和员工股权激励发行股份溢价所致。

(14) 盈余公积和未分配利润期末余额合计23,996.61万元，同比增加4,563.83万元，为2016年经营利润增加额扣除利润分配所致。

2、资产运营状况指标分析

项目	2015 年	2016 年	增减
应收账款周转率（次/年）	3.8	3.49	-8.16%
存货周转率（次/年）	7.62	5.04	-33.86%
总资产周转率（次/年）	0.76	0.77	0.79%

(1) 2016年应收账款周转率为3.49次，较2015年略有下降，主要原因是玲

涛光电客户回款周期较长，导致整体回款周期延长了8天，平均约为月结73天。

(2) 2016年存货周转率为5.04次，周转速度较2015年降低33.86%，主要原因是公司为满足大客户交期需求，对部分产品进行了备货式生产。

3、偿债能力分析

项目	2015 年	2016 年	增减
流动比率(倍)	1.21	1.26	3.80%
速动比率(倍)	0.95	0.86	-9.37%
资产负债率(%)	44.44%	45.86%	3.20%

2016年，公司的速动比率虽略有下降，但资产负债率仍只有45.86%，公司具有较强的偿债能力。

四、2016年度主要费用开支情况

单位：万元

项目	2015 年	2016 年	增减	
			金额	比例
销售费用	3,303.10	3,930.54	627.44	19.00%
管理费用	7,294.97	10,493.92	3,198.95	43.85%
财务费用	532.31	-187.18	-719.49	-135.16%
合 计	11,130.38	14,237.27	3,106.89	27.91%

2016年销售费用增加627.44万元，主要为合并玲涛光电的增加；管理费用增加3,198.95万元，主要为合并玲涛光电增加1,680万元，增加员工股权激励费用930万元，厂房闲置租金220万元；财务费用减少719.49万元，主要为储备美元汇总损益410万元以及银行贷款减少所致。

五、2016年度现金流量情况

单位：万元

项 目	2015 年度	2016 年度	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	2,086.65	186.77	-91.05%

经营活动现金流入量	86,418.99	92,805.99	7.39%
经营活动现金流出量	84,332.33	92,619.22	9.83%
二、投资活动产生的现金流量净额	-2,513.92	-31,268.40	1143.81%
投资活动现金流入量	6,309.89	38,823.56	515.28%
投资活动现金流出量	8,823.80	70,091.96	694.35%
三、筹资活动产生的现金流量净额	1,515.32	27,598.58	1721.30%
筹资活动现金流入量	27,954.32	48,183.12	72.36%
筹资活动现金流出量	26,438.99	20,584.55	-22.14%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	82.28	315.89	283.92%
五、现金及现金等价物净增加额	1,170.34	-3,167.17	-370.62%

1、经营活动产生的现金流量净额为186.77万元，应收账款和存货增加导致经营活动现金流量净额与净利润偏差较大；

2、投资活动产生的现金流量净额为-31,268.40万元，公司扩大生产规模，投入厂房建设和生产设备所支付现金18,624万元以及收购子公司玲涛光电支付投资款所致9,185万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为27,598.58万元，主要系公司发行股份收到的现金所致。

六、公司会计政策、会计估计变更或重大会计政策更正的原因及影响

1、会计政策变更的内容、原因及影响：根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

受影响的报表项目	影响金额
1. 税金及附加	1,745,630.03
2. 管理费用	-1,745,630.03

- 2、会计估计变更：未发生会计估计变更。
- 3、重大会计差错更正：公司未发生重大会计差错更正。

深圳市瑞丰光电子股份有限公司董事会

2017年4月6日