

深圳市汇顶科技股份有限公司

2016 年财务决算报告

公司2016年度财务报表按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了**错误! 未找到引用源。**2016年12月31日的合并财务状况以及2016年度的合并经营成果和现金流量。公司合并财务报表已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,出具了大华审字[2017]004648号标准无保留意见的审计报告。现将2016年度财务决算报告如下:

一、 财务状况、经营成果及现金流量情况分析

(一)、资产负债结构分析

单位: 万元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	同比增减
货币资金	110,356.03	60,607.78	82.08%
应收票据	56,969.51	13,898.49	309.90%
应收账款	64,303.75	20,162.82	218.92%
预付款项	580.40	603.40	-3.81%
其他应收款	2,367.21	1,957.47	20.93%
存货	55,042.57	14,219.10	287.10%
其他流动资产	2,723.65		
在建工程	1,164.90		
商誉	172.05	274.97	-37.43%
长期待摊费用	649.45	203.26	219.52%
递延所得税资产	793.59	294.75	169.24%
其他非流动资产	197.95	1,059.33	-81.31%
应付账款	30,486.65	11,287.25	170.10%
预收款项	18.14	16.50	9.97%
应付职工薪酬	6,516.93	3,755.88	73.51%
应交税费	5,564.82	1,755.50	216.99%
其他应付款	3,907.89	4,530.24	-13.74%
递延收益	1,208.82	381.14	217.16%
递延所得税负债	171.15	175.57	-2.52%
股本	44,500.00	40,000.00	11.25%
资本公积	79,462.15	3,422.90	2221.48%
其他综合收益	65.04	26.06	149.54%
盈余公积	20,561.61	11,971.27	71.76%
未分配利润	128,873.54	61,781.48	108.60%

1、2016年公司总资产较上年末的139,292.23万元增长到 321,524.64万元，上涨了130.83%，具体情况如下：

（1）货币资金较上年末增长82.08%，主要原因是公司IPO收到募集资金与公司业务规模扩大支付经营活动资金增加所致。

（2）应收票据与应收账款较上年末分别增长309.90%、218.92%引起大幅增长的主要原因是销售收入大幅增长，且以票据结算的销售业务增长所致。

（3）预付账款较上年末减少3.81%，略有下降，主要是IPO成功后将预付IPO费用转为费用化所致。

（4）存货较上年末增长287.10%，主要系指纹产品所占公司产品比重大幅增长，且指纹产品委外加工周期相对较长，导致期末存货余额增长较快。

（5）在建工程为新增加成都研发大楼建筑工程所致。

（6）商誉较上年末减少37.43%，主要是子公司易易非凡有限公司处于注销流程中，对收购其形成的商誉全部计提减值准备所致。

（7）长期待摊费用较上年末增加219.52%，主要是2016年因公司规模扩张，新增加租赁办公场地装修费所致。

2、2016年公司总负债较上年末由21,902.07万元增至47,874.39万元，增长幅度为118.58%，具体情况如下：

（1）应付账款较上年末增长170.10%，基本与公司业务规模增长幅度持平，随着相应的采购规模的增长伴随应付账款相应增长且部分供应商付款周期延长所致。

（2）递延收益较上年末增长217.16%，主要是因为新申请到1000万元的研发项目政府补助所致。

3、2016年公司归属于母公司股东权益较上年末由117,201.71万元增至273,462.34万元，增长了133.33%，具体情况如下：

（1）股本较上年末增加了11.25%，主要原因是本年发行新股所致。

(2) 资本公积较上年末增长2221.48%，主要原因是公司发行新股，股本溢价所致。

(3) 其他综合收益较上年末增长149.54%，主要原因是本年外币报表折算差额增加所致。

(4) 盈余公积较上年末增长71.76%，主要原因是本年按税后利润计提盈余公积所致。

(5) 未分配利润较上年末增长108.60%，主要是本年创造的利润所致，其中分配了普通股股利10,000万元，计提了盈余公积。

(二)、经营情况分析

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
税金及附加	2,507.03	1,103.74	127.14%
销售费用	9,734.11	3,563.12	173.19%
管理费用	41,515.02	21,549.01	92.65%
财务费用	546.96	-1,364.24	-140.09%
资产减值损失	2,693.50	806.52	233.97%
营业利润	88,176.93	39,116.60	125.42%
营业外收入	11,642.19	4,473.50	160.25%
营业外支出	1,146.99	20.00	5634.96%
所得税费用	13,002.53	5,762.33	125.65%

报告期内，公司实现营业收入307,933.13万元，同比上升175.04%，营业成本162,759.58万元，同比上升244.94%；营业利润88,176.93万元，同比上升125.42%，归属于母公司所有者的净利润85,682.40万元，同比上升126.46%。

(1) 报告期内，固定电话芯片收入占公司营业收入的比例呈下降的趋势。主要随着移动通讯市场的发展，固定电话市场步入成熟期，固定电话芯片的销售收入亦随之逐步下降由0.37%降到0.10%。电容触控芯片市场竞争日益激烈，单片售价不断下行，市场规模增速有所放缓由上年度占营业收入的76.31%下降到24.78%。为保持长期竞争力，公司在前期积累的电容触控技术基础上，自主研发了活体指纹识别等核心技术，由于指纹识别芯片技术含量高、产品单价高、准入门槛高等特点，目前指纹芯片收入已经占公司营业收入的比重从上年度23.31%上升到75.12%，为公司营业收入的主要来源。

(2) 报告期内, 公司发生销售费用9,734.11万元, 同比增长173.19%, 增值幅度基本与营业收入增值幅度持平, 管理费用41,515.02万元, 同比增值92.65%, 其中主要系研发费用、人员工资大幅增长所致, 2016年根据公司战略, 在吸引优秀人才、设计更高端产品投入较大。其中, 财务费用546.96万元, 同比增长140.09%, 主要系汇兑损失增加。

(三)、现金流量分析

单位: 万元

项 目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	-18,246.45	22,847.27	-179.86%
投资活动产生的现金流量净额	-2,100.91	-2,897.79	27.50%
筹资活动产生的现金流量净额	69,152.20	-10,161.53	780.53%

(1) 经营活动产生现金净流量减少179.86%, 主要原因是业务规模扩大, 应收账款和存货的增加占用了公司资金。

(2) 投资活动产生现金净流量主要是对子公司投资减少所致。

(3) 筹资活动产生现金净流量增加780.53%, 主要是公司IPO收到募集资金所致。

二、 报告期内主要财务指标

财务指标	2016 年	2015 年	同比增减
流动比率 (倍)	6.29	5.22	20.50%
速动比率 (倍)	5.03	4.53	11.04%
存货周转率 (次)	4.69	3.81	23.10%
应收账款周转率 (次)	7.29	7.30	-0.14%
资产负债率 (%)	14.89	15.72	-5.30%
息税折旧摊销前利润 (万元)	100,770.18	44,856.51	124.65%
归属于上市公司股东的净利润 (万元)	85,682.40	37,835.31	126.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (万元)	85,138.28	37,585.63	126.52%
基本每股收益 (元 / 股)	2.10	0.95	122.01%
稀释每股收益 (元 / 股)	2.10	0.95	122.01%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	2.09	0.94	122.34%

加权平均净资产收益率（%）	47.13	35.52	32.69%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	46.83	35.28	32.74%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	273,462.34	117,201.71	133.33%
每股净资产（元/股）	6.71	2.93	129.01%
每股经营活动产生的现金净流量（元/股）	-0.45	0.57	-178.95%
每股净现金流量（元/股）	1.22	0.27	351.85%

（1）流动比率与速动比率分别较上年增长了20.50%及11.04%，主要原因是货币资金以及应收款项增加所致，随着销售规模扩大，应收等流动资产同步增加，以及发行新股，募集资金到位导致货币资金增加。且报告期倍数均在5倍以上，反映公司总体的财务状况较好，偿债能力强。

（2）报告期内，存货周转率较上年同期略有增加，在公司业务规模大幅增长的同时改善最佳存货储备量模式，有效提高了存货的周转天数。应收账款周转率较上年同期基本持平，在公司收入大幅增加的同时应收账款规模得到有效控制。且存货周转天数为77天，反应公司一定的销售效率与能力，应收账款周转天数为50天，基本把账期控制在60天，反应公司应收账款管理较好，经营效率较高。

（3）报告期内，每股净现金流量较上年同期增长了351.85%，主要是募集资金到位所致。且每股1.22元，反应公司现金对每股资本的支持程度较好，有一定支付股利的能力。

深圳市汇顶科技股份有限公司

2017年4月6日