

广东光华科技股份有限公司

2016年年度财务决算报告

一、2016年度公司财务报表的审计情况

公司 2016 年财务报表已经立信会计师事务所（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：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，公允反映了光华科技 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、2016 年度财务决算情况

（本节下列表式数据中的金额单位，除特别注明外均为人民币万元。）

（一）经营情况

项目	2016 年度	2015 年度	增/减额	增/减率 (%)
营业总收入	99,171.43	86,285.00	12,886.43	14.93
营业总成本	92,597.07	80,025.54	12,571.53	15.71
营业利润	6,383.78	6,259.46	124.32	1.99
利润总额	7,274.45	6,738.20	536.25	7.96
净利润	6,318.42	5,795.65	522.77	9.02

1、营业总收入

项目	2016 年度		2015 年度		增/减额	增/减率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)		
主营业务收入	99,071.66	99.90	86,212.31	99.92	12,859.36	14.92
其他业务收入	99.77	0.10	72.70	0.08	27.08	37.25
合计	99,171.43	100.00	86,285.00	100.00	12,886.43	14.93

2016 年度，公司主营业务收入较上年增长 14.92%，主要原因为：公司通过有效整合及合理分配资源，提高公司的整体运营效率；增强科研创新能力，提高产品品质，完善产品系列；拓展销售渠道，增强品牌影响力，优化客户结构，加大优质客户的开发力度。

2、营业总成本

项目	2016 年度	2015 年度	增/减额	增/减率 (%)
营业成本	76,016.72	65,390.80	10,625.92	16.25
税金及附加	533.89	412.64	121.25	29.38
销售费用	7,164.27	5,563.48	1,600.79	28.77
管理费用	8,658.62	7,863.10	795.52	10.12
财务费用	192.17	540.58	-348.41	-64.45
资产减值损失	31.40	254.95	-223.55	-87.68
合计	92,597.07	80,025.54	12,571.53	15.71

2016 年度，公司营业成本较上年增长 16.25%，略高于同期营业收入的增长幅度，主要原因是：受外部宏观经济及产品结构影响，综合毛利率相比 2015 年略有下降。

2016 年度，公司三大期间费用（销售费用、管理费用、财务费用）合计 16,015.06 万元，较上年增长 14.66%，主要原因是随着经营规模的增长，运营费用相应增加所致。

3、营业利润

项 目	2016 年度	2015 年度	增/减率 (%)
营业利润	6,383.78	6,259.46	1.99
主营业务综合毛利率 (%)	23.32	24.22	-0.90
其他业务综合毛利率 (%)	49.88	19.84	30.04
营业毛利率 (%)	23.35	24.22	-0.87

（二）财务状况

1、资产结构

项 目	2016.12.31		2015.12.31		增/减率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
货币资金	8,798.35	8.84	15,446.58	17.16	-43.04
应收票据	3,521.72	3.54	1,715.54	1.91	105.28
应收账款	28,225.15	28.35	24,735.25	27.47	14.11
预付款项	1,981.98	1.99	2,675.05	2.97	-25.91
应收利息	0.00	0.00	165.82	0.18	-100.00
其他应收款	265.63	0.27	331.57	0.37	-19.89
存货	15,238.38	15.31	16,166.28	17.96	-5.74
其他流动资产	1,629.33	1.64	49.45	0.05	3,194.69
流动资产合计	59,660.54	59.93	61,285.54	68.07	-2.65
固定资产	24,904.93	25.02	25,223.95	28.02	-1.26
在建工程	3,631.60	3.65	401.91	0.45	803.59
无形资产	2,159.33	2.17	2,219.03	2.46	-2.69
长期待摊费用	277.79	0.28	39.68	0.04	600.02
递延所得税资产	104.13	0.10	89.97	0.10	15.74
其他非流动资产	8,810.17	8.85	770.99	0.86	1,042.71
非流动资产合计	39,887.95	40.07	28,745.54	31.93	38.76
资产总计	99,548.48	100.00	90,031.08	100.00	10.57

2016年末，公司资产总额较上年增长10.57%，随着公司的发展稳步增长，其中非流动资产占总资产比重为40.07%，与上年的31.93%略有提高，主要是预付工程款及设备款增加所致，与公司的业务发展相符，资产结构合理。

2、负债结构

项 目	2016.12.31		2015.12.31		增/减率 (%)
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	
短期借款	8,947.99	43.99	6,087.97	35.48	46.98
应付票据	1,590.40	7.82	2,001.60	11.67	-20.54
应付账款	4,123.82	20.27	6,584.09	38.37	-37.37
预收款项	437.75	2.15	327.97	1.91	33.47
应付职工薪酬	93.12	0.46	49.22	0.29	89.19
应交税费	548.45	2.70	-2,513.61	-14.65	121.82
应付利息	32.76	0.16	195.35	1.14	-83.23
其他应付款	602.08	2.96	331.72	1.93	81.50
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	584.05	2.87	413.50	2.41	41.24
流动负债合计	16,960.41	83.38	13,477.82	78.55	25.84
长期借款					
递延收益	3,379.83	16.62	3,680.73	21.45	-8.17
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	3,379.83	16.62	3,680.73	21.45	-8.17
负债合计	20,340.25	100.00	17,158.55	100.00	18.54

2016 年末，公司负债总额较上年增长 18.54%，主要原因包括：随着经营规模的增长，流动资金需求增加，短期借款增加；受公司会计政策变更影响，公司自 2016 年 5 月 1 日起执行《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）规定，期末将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额 1,566.12 万元从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”。

3、股东权益

项 目	2016.12.31		2015.12.31		增/减率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
股本	36,000.00	45.45	36,000.00	49.40	-
资本公积	8,469.85	10.69	8,469.85	11.62	-
盈余公积	2,917.53	3.68	2,433.14	3.34	19.91
专项储备	51.31	0.06	46.28	0.06	10.87
未分配利润	31,759.61	40.10	25,925.57	35.58	22.50
外币报表折算差额	9.94	0.01	-2.31	-0.00	530.18
股东权益合计	79,208.23	100.00	72,872.53	100.00	8.69

2016年度公司股东权益较上年增长8.69%，主要原因受本年新增净利润6,318.42万元所影响。

4、现金流量情况

项 目	2016 年度	2015 年度	增/减额	增/减率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	4,305.08	-6,763.99	11,069.07	163.65
投资活动产生的现金流量净额	-13,374.57	-5,507.01	-7,867.56	-142.86
筹资活动产生的现金流量净额	5,613.14	16,690.98	-11,077.84	-66.37
现金及现金等价物净增加额	-3,445.35	4,323.46	-7,768.80	-179.69
期末现金及现金等价物余额	8,387.45	11,832.80	-3,445.35	-29.12

(1) 经营活动现金流分析：2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 163.65%，主要原因是：公司经营状况良好，市场竞争力提升，客户结构优化，经营获取现金的能力较强。

(2) 投资活动现金流分析：2016 年度公司投资活动产生的现金流量净额较上年度减少 142.86%，主要原因是：本年度购建固定资产支出增加。

(3) 筹资活动现金流分析：2016 年公司筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少 66.37%，主要原因是：上年度发行新股收到募集资金。

（三）主要财务指标

1、基本财务指标

主要财务指标	2016 年度 /2016.12.31	2015 年度 /2015.12.31	增/减
流动比率（倍）	3.52	4.55	-1.03
速动比率（倍）	2.52	3.34	-0.82
资产负债率（母公司）	22.48%	22.32%	0.16%
应收账款周转率（次/年）	3.71	4.04	-0.33
存货周转率（次/年）	4.81	5.13	-0.32
每股经营活动的现金流量（元）	0.12	-0.19	0.31
每股净现金流量（元）	-0.10	0.12	-0.22

2、净资产收益率和每股收益

项目	2016 年度		2015 年度	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益（元）	加权平均净资产收益率	基本每股收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	8.31	0.18	8.79	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.32	0.15	8.18	0.15

广东光华科技股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 21 日