

湖南科力尔电机股份有限公司

2017 年度财务决算报告

2017 年，在公司董事会的正确决策和指导下，在公司经营管理层及全体员工的共同努力下，公司通过产品创新，市场拓展，细化管理，挖潜增效，规范运作，实现了经营业绩的稳步增长，圆满完成了 2017 年度经营计划。现将 2017 年度财务决算的有关情况汇报如下：

一、2017 年度财务决算的编制范围

本次财务决算的范围包括母公司湖南科力尔电机股份有限公司、全资子公司深圳市科力尔电机有限公司、全资子公司永州市科达精密制造有限公司、全资子公司祁阳县恒杰机电有限公司。

二、会计报表审计情况

公司 2017 年财务报表已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：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，公允反映了公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

三、2017 年度主要财务指标分析

指标分类	主要财务指标	2017 年度	2016 年度	增减
经营规模	总资产（万元）	67,479.59	41,373.21	26,106.38
	净资产（万元）	56,681.51	24,414.81	32,266.70
	营业总收入（万元）	59,165.94	50,425.24	8,740.70
盈利能力	净利润（万元）	6,544.63	6,751.32	-206.69
	销售毛利率%	25.70	29.47	-3.77
	销售净利率%	11.06	13.39	-2.33
	每股净资产（元/股）	6.78	3.70	3.08
	每股经营活动产生的现金流量（元/股）	0.53	0.96	-0.43
	每股收益（元/股）	0.91	1.02	-0.11
	净资产收益率%	16.14	31.19	-15.05
偿债能力	流动比率	4.79	2.61	2.18
	速动比率	3.78	1.81	1.97
	资产负债率%	16.00	40.99	-24.99
运营能力	应收帐款周转率（次/年）	6.40	6.91	-0.51
	存货周转率（次/年）	4.73	5.16	-0.43

1、公司资产规模同比增加 26,106.38 万元，公司净资产同比增加 32,266.7 万元，主要是公司 2017 年 8 月 8 日首次公开发行人民币普通股，2017 年 8 月 14 日募集资金 26844.07 万元验资后划转至公司募集资金账户。

2、净利润同比减少 206.69 万元，销售毛利率同比下降 3.77%，销售净利率同比下降 2.33%，每股收益同比下降 0.11 元/股，公司盈利能力同比有所下降；主要原因是 2017 年度主要金属材料价格相比 2016 年度大幅上涨以及人民币汇率升值。

3、每股净资产同比增加 3.08 元/股，2017 年 8 月 8 日首次公开发行人民币普通股，收到募集资金净额 26844.07 万元。公司净资产规模扩大。

4、流动比率和速动比率较高，资产变现能力以及短期偿债能力较强；公司的资产负债率（合并）16.14%低于行业平均水平，更低于 70%风险警戒线，长期偿债能力较强，随着公司经营规模的不断扩大，公司可以适当使用财务杠杆，增加投资规模。

5、存货年周转次数同比下降 0.43 次，主要是：公司坚持以客户为中心，以销定产的管理模式，根据订单严格控制库存；应收账款年周转次数下降 0.51，主要是：公司在扩大销售规模的同时，严格控制贷款的逾期风险，并将货款收回和业务的绩效挂钩，应收账款余额占营业总收入的 15.69%，占比较小。

四、报告期公司财务状况、经营成果及现金流量情况分析

1、资产

2017 年末，公司总资产 67,479.59 万元，较年初 41,373.21 万元增加 26,106.38 万元，增幅为 63.1%。公司资产构成情况如下：

单位：万元

项目	2017 年	2016 年	增减变动
货币资金	9,311.62	5,665.32	3,646.30
交易性金融资产	217.69		217.69
应收票据	191.27	148.87	42.40
应收账款（净额）	9,301.12	8,276.09	1,025.03
预付款项	2,116.06	1,139.54	976.52
其他应收款	330.96	638.45	-307.49
存货	10,573.24	7,212.36	3,360.88
其他流动资产	18,042.98	312.47	17,730.51
流动资产合计	50,084.95	23,393.11	26,691.85
固定资产	16,010.37	7,136.98	8,873.39
在建工程	25.88	122.25	-96.37
无形资产	695.92	706.35	-10.43
递延所得税资产	345.33	302.4	42.93

其他非流动资产	317.15	9,712.13	-9,394.98
非流动资产小计	17,394.64	17,980.10	-585.47
资产合计	67,479.59	41,373.21	26,106.38

(1) 货币资金期末余额 9,311.62 万元，较年初 5,665.32 万元增加 64.36%，主要是公司上市募集资金到位后，货币资金增加所致。

(2) 应收账款期末余额 9,301.12 万元，较年初 8,276.09 万元增加 12.39%，主要是销售量增加，应收账款相应增加。

(3) 存货期末余额 10,573.24 万元，较年初 7,212.36 万元增加 47.6%，主要是销售订单增加，产成品增加库存；原材料价格上涨，硅钢片等材料提前订货。

(4) 其他流动资产期末余额 18,042.98 万元，较年初 312.47 万元增加 17730.51 万元，主要是募集资金办理理财 17000 万元。

(5) 固定资产期末余额 16,010.37 万元，较年初 7,136.98 万元增加 124.33%，主要是深圳湾房产转固，总部公寓楼基建项目转固，单极扩能购置部分生产设备。

(6) 其他非流动资产期末余额 317.15 万元，较年初 9,712.13 万元减少 9394.98 万元，主要是深圳湾房产原在其他非流动资产中反映，在本期转固定资产所致。

2、负债及所有者权益

报告期末，公司负债总额为 10,798.07 万元，较年初 16,958.4 万元减少 6,160.33 万元，下降幅度为 36.33%；报告期末，公司股东权益总额为 56,681.51 万元，较年初 24,414.81 万元增加 32,266.7 万元，增幅 132.16%。

报告期末，公司负债及所有者权益构成情况如下：

单位：万元

项目	2017 年	2016 年	增减变动
短期借款	0	0	0.00
应付票据	400.00		400.00
应付账款	6,784.81	5,015.10	1,769.71
预收账款	134.59	211.46	-76.87
应付职工薪酬	2,209.19	2,169.20	39.99
应交税费	385.88	397.28	-11.40
其他应付款	294.68	312.05	-17.37
一年内到期的非流动负债	0.00	630	-630.00
其他流动负债	252.75	224.6	28.15
流动负债小计	10,461.90	8,959.69	1,502.21

长期借款		7,632.50	-7,632.50
预计负债		4.49	-4.49
递延收益	336.18	361.72	-25.54
非流动负债小计	336.18	7,998.71	-7,662.53
负债合计	10,798.07	16,958.40	-6,160.33
股本	8,360.00	6,600.00	1,760.00
资本公积	35,643.12	10,559.05	25,084.07
盈余公积	1,558.74	855.19	703.55
未分配利润	11,119.66	6,400.57	4,719.09
归属于母公司股东权益合计	56,681.51	24,414.81	32,266.70
股东权益合计	67,479.59	41,373.21	26,106.38

(1) 应付账款期末余额 6,784.81 万元，较年初 5,015.10 万元增加 35.28%。主要是公司业务规模增长，主要原材料价格上涨，采购原材料相对较多，合理储备库存。

(2) 一年内到期的非流动负债期末余额为 0 万元，较年初 630 万元减少 630 万元，主要是一年内到期银行贷款全部归还。

(3) 长期借款期末余额 0 万元，较年初 7,632.50 万元，减少 7,632.5 万元，主要是募集资金到位后，对于募投项目以前投入的资金全部置换出来，归还了所有银行贷款所致。

(4) 股本增加主要是上市发行流通股所致；资本公积增加主要是公司上市募集资金，资本溢价所致。

(5) 盈余公积与未分配利润增加是本年实现利润增加所致。

3、经营成果

单位：万元

项目	2017 年度	2016 年度	增减变动
一、营业总收入	59,165.94	50,425.24	8,740.70
二、营业总成本	52,652.07	43,011.24	9,640.83
减：营业成本	43,963.11	35,565.59	8397.52
营业税金及附加	472.47	497.51	-25.04
销售费用	2,765.61	2,442.97	322.64
管理费用	4,379.22	4,095.26	283.96
财务费用	722.30	1.16	721.14
资产减值损失	349.35	408.74	-59.39
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	217.69		217.69
投资收益	233.99	-1	234.99

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	233.73		233.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,199.30	7,413.00	-447.44
加：营业外收入	466.14	465.49	0.65
减：营业外支出	6.03	27.98	-21.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,659.41	7,850.51	-191.10
减：所得税费用	1114.77	1,099.19	15.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,544.63	6,751.32	-206.69

（1）主营业务收入和主营业务成本

①主营业务分产品：

单位：万元

产品系列	2017 年		2016 年		增减变动	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
罩极电机	46,482.67	33,930.95	39,845.97	27,090.99	6,636.70	6,839.96
串激电机	9,846.25	8,738.97	8,396.05	7,202.69	1,450.20	1,536.28
其他	1,273.29	1,135.70	1,307.53	1,092.44	-34.24	43.26
合计	57,602.22	43,793.13	49,549.55	35,386.12	8,052.67	8,419.51

②主营业务分地区：

单位：万元

地区	2017 年		2016 年		增减变动	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
美洲区	14,799.22	10,790.70	12,518.38	8,445.70	2,280.84	2,345.01
欧洲区	23,472.51	17,435.43	20,834.03	14,077.63	2,638.48	3,357.80
亚太区及其他	2,899.25	2,282.91	2,573.17	1,901.92	326.08	380.99
外销收入小计	41,170.98	30,509.05	35,925.57	24,425.25	5,245.40	6,083.80
华南地区	11,145.24	9,103.57	9,353.79	7,706.23	1,791.45	1,397.34
华东地区	5,247.84	4,151.34	4,242.87	3,235.62	1,004.97	915.72
其他国内地区	38.16	29.17	27.32	19.02	10.84	10.15
内销收入小计	16,431.24	13,284.09	13,623.98	10,960.87	2807.26	2323.22
主营业务收入合计	57,602.22	43,793.13	49,549.55	35,386.12	8,052.66	8,407.02

2017 年主营业务收入较 2016 年同比上涨 16.25%，出口与内销同步增加。

（2）费用分析

单位：万元

项目	2017 年	2016 年	增减变动
销售费用	2,765.61	2,442.97	322.64
管理费用	4,379.22	4,095.26	283.96
财务费用	722.30	1.16	721.14
合计	7,867.13	6,539.39	1,327.74

①销售费用主要是运费、职工薪酬增加。2017 年销售费用发生额 2,765.61 万元，较上年 2,442.97 万元增长 13.2%。主要是随着业务规模扩大运输费用增加，运输费用增加 182.0 万元；销售人员工资增加 113.5 万元。

②管理费用主要是研发支出、上市相关费用增加，2017 年管理费用发生额 4,379.22 万元，较上年 4,095.26 万元增长 6.93%，主要是研发支出增加 375.3 万元。

③2017 年财务费用 722.3 万元，比 2016 年的 1.16 万元，增加 721.14 万元，主要是汇兑损益增加 806.6 万元。

4、现金流量

单位：万元

项目	2017 年度	2016 年度	增减变动
1、经营活动现金流量净额	4,507.81	6,350.26	-1,842.45
其中：经营活动现金流入小计	59,091.66	50,114.91	8,976.76
经营活动现金流出小计	54,583.85	43,764.65	10,819.20
2、投资活动现金流量净额	-18,191.24	-11,192.83	-6,998.42
其中：投资活动现金流入小计	246.19	110.21	135.99
投资活动现金流出小计	18,437.43	11,303.03	7,134.40
3、筹资活动现金流量净额	16,842.38	1,632.34	15,210.03
其中：筹资活动现金流入小计	28,194.01	4,630.00	23,564.01
筹资活动现金流出小计	11,351.63	2,997.66	8,353.98

(1) 经营活动现金流量净额 4,507.81 万元，同比 6,350.26 万元减少 1,842.45 万元，主要是考虑到金属材料价格上涨情况，提前锁铜及购买硅钢片预付了材料款所致。

(2) 投资活动现金流量净额-18,191.24 万元，同比-11,192.83 万元减少 6,998.41 万元，主要是 2017 年公司上市募集资金办理了 17000 万元理财产品，2016 年购入深圳湾科技生态园研发楼。

(3) 筹资活动现金流量净额 16,842.38 万元，同比 1,632.34 万元增加 15,210.03 万元，主要是公司上市募集资金 2.68 亿元到位。

有关公司 2017 年度财务审计报告的具体情况请参见瑞华会计师事务所审计的公司 2017 年度财务报告。

五、需要加强的内部管理工作

- 1、制订科学合理的薪酬体系，建立人才培养规划与储备，加强人才引进措施与力度，为公司发展提供强有力的人才队伍。
- 2、优化产品结构，拓展产品应用领域，加强新产品开发，以保证公司的可持续发展。
- 3、加强成本管控，加快自动化设备投入，提高生产效率，降低制造成本。
- 4、不断完善内控体系，优化合同审批流程，提高工作效率，提高风险防范水平。

湖南科力尔电机股份有限公司
董事会

2018 年 4 月 25 日