

河南四方达超硬材料股份有限公司

2016 年度财务决算报告

2016 年度公司实现营业收入 16,687.30 万元，比去年同期减少 17.9%；营业成本 9,363.83 万元，比去年同期减少 9.84%；销售费用 997.83 万元，比去年同期减少 12.35%；管理费用 3,639.44 万元，比去年同期减少 9.48%；财务费用-712.44 万元，比去年同期增加 24.95%；实现营业利润 2,971.90 万元，比去年同期减少 32.77%；利润总额 3,465.58 万元，比去年同期减少 23.85%；归属于上市公司股东的净利润 2,951.52 万元，比上年同期减少 36.01%；经营活动产生的现金净流入 4,317.03 万元，比去年同期增加 5,289.62 万元；投资活动产生的现金净流出 20,611.93 万元，比去年同期减少 31,221.89 万元；筹资活动产生的现金净流出 2,175.15 万元，比去年同期减少 2,074.47 万元。

主要财务指标如下表：

单位：元

项目	2016 年	2015 年	增减额	本年比上年增减率
营业收入	166,873,023.81	203,261,730.10	-36,388,706.29	-17.90%
营业利润	29,719,012.23	44,201,816.47	-14,482,804.24	-32.77%
归属于上市公司股东的净利润	29,515,228.60	46,127,011.13	-16,611,782.53	-36.01%
扣除非经常性损益的净利润	19,260,395.04	39,213,750.60	-19,953,355.56	-50.88%
资产总额	861,618,004.20	855,745,654.05	5,872,350.15	0.69%
归属于母公司所有者权益合计	745,785,273.22	740,729,724.41	5,055,548.81	0.68%
基本每股收益	0.0618	0.0971	-0.0353	-36.35%
每股净资产	1.5594	1.5481	0.0113	0.73%
加权平均净资产收益率	3.98%	6.37%	-2.39%	下降2.39个百分点
每股经营现金流量	0.0903	-0.0203	0.1106	增加0.1106元/股

一、2016 年度经营成果分析

1、营业收入分析

单位：元

区域	2016 年	2015 年	增减额	本年比上年增减率
国内销售	60,859,839.16	93,475,557.10	-32,615,717.94	-34.89%
国际销售	106,013,184.65	109,786,173.00	-3,772,988.35	-3.44%
合计	166,873,023.81	203,261,730.10	-36,388,706.29	-17.90%

公司销售收入同比减少 17.90%，主要是受国际原油价格波动影响，石油/天然气钻探用聚晶金刚石复合片销售收入下降。

2、毛利率分析

毛利率	2016 年	2015 年	增减
复合超硬材料	50.13%	53.55%	减少3.42个百分点
复合超硬材料制品	10.06%	7.83%	增加2.23个百分点
微粉及其他	46.47%	63.71%	减少17.24个百分点
合计	43.89%	48.90%	减少5.01个百分点

产品毛利率较 2015 年度减少 5.01 个百分点，主要原因为受国际原油价格波动影响，石油/天然气钻探用聚晶金刚石复合片销售收入下降带来产品结构变化致使毛利率较上年同期出现下降。

3、2016 年公司各项费用分析

单位：元

科目名称	本期金额	上期金额	变动金额	变动比率
营业税金及附加	3,139,268.42	2,224,750.49	914,517.93	41.11%
销售费用	9,978,260.51	11,384,497.54	-1,406,237.03	-12.35%
管理费用	36,394,443.28	40,205,872.13	-3,811,428.85	-9.48%
财务费用	-7,124,441.02	-9,492,317.64	2,367,876.62	-24.95%
资产减值损失	8,024,112.98	17,367,855.92	-9,343,742.94	-53.80%
投资收益	6,895,973.73	6,489,438.22	406,535.51	6.26%
营业外收入	6,219,527.62	2,933,213.26	3,286,314.36	112.04%
营业外支出	1,282,735.44	1,624,755.15	-342,019.71	-21.05%

(1)营业税金及附加 2016 年度比上年同期增加 91.45 万元，增幅 41.11%，主要是根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）等有关规定，房产税、车船税、土地使用税、印花税从 2016 年 12 月开始计入“营业税金及附加”科目，不再计入“管理费用”科目核算。

(2)销售费用 2016 年度比上年同期减少 140.62 万元，减幅 12.35%，主要原因是销售收入的降低引起费用下降。

(3)管理费用 2016 年度比上年同期减少 381.14 万元，减幅 9.48%，主要原因为公司加强研发进度管理，对研发过程进行严格管控，严格控制研发材料投入进度，导致研发材料支出同比减少 406 万元，减幅 24.24%。研发支出情况如下表：

单位: 万元

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
研究开发费	1,299.20	1,714.78	1,647.90
营业收入	16,687.30	20,326.17	18,907.32
研发费占比例	7.79%	8.44%	8.72%

(4)资产减值损失 2016 年度比上年同期减少 934.37 万元, 减幅 53.80%, 主要是应收账款坏账准备计提同比减少 1,870.39 万。本报告期商誉减值计提 632 万, 存货减值计提 343 万。

(5)营业外收入 2016 年度比上年同期增加 328.63 万元, 增幅 112.04%, 主要是政府补助增加 362.36 万元。

(6) 公司营业外支出 2016 年度比上年同期减少 34.20 万元, 减幅 21.05%, 主要是由于本报告期固定资产处置损失减少。

报告期内公司基本每股收益为 0.0618 元, 比去年同期下降 36.35%, 主要因为公司净利润下降导致。加权平均净资产收益率为 3.98%, 比去年同期下降 2.39 个百分点, 主要是因为收入下降带来利润降低所致。

二、2016 年年末财务状况分析

资产	年末余额	年初余额	变动额	变动比率
货币资金	174,956,990.58	336,827,275.46	-161,870,284.88	-48.06%
预付款项	659,732.71	1,033,740.84	-374,008.13	-36.18%
存货	91,814,271.85	88,579,265.16	3,235,006.69	3.65%
应收利息	3,420,397.26	847,700.44	2,572,696.82	303.49%
一年内到期的非流动资产	0.00	10,000,000.00	-10,000,000.00	-100.00%
其他流动资产	142,065,992.39	64,695.49	142,001,296.90	219491.80%
可供出售金融资产	70,011,000.00	35,000,000.00	35,011,000.00	100.03%
在建工程	2,243,459.88		2,243,459.88	100.00%
其他非流动资产	3,025,340.00	5,082,553.71	-2,057,213.71	-40.48%
应付票据	14,280,622.61	9,028,419.40	5,252,203.21	58.17%
应交税费	3,730,410.57	6,168,840.91	-2,438,430.34	-39.53%
应付股利	153,186.76		153,186.76	100.00%
预计负债	1,463,800.00	3,152,800.00	-1,689,000.00	-53.57%
递延收益	31,240,607.56	23,625,607.56	7,615,000.00	32.23%
其他综合收益	54,860.78	11,206.60	43,654.18	389.54%
*少数股东权益	2,133,478.40	3,364,076.56	-1,230,598.16	-36.58%

1、资金比年初数减少 16,187.03 万元, 主要原因是公司期末未到期理财

资金 1.42 亿元重分类至其他流动资产。

2、预付账款：预付账款减少 37.40 万元，主要是供应商付款条件改善，材料采购预付款减少。

3、存货较年初数增加 323.50 万元，增幅 3.65%，明细如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	增加额	增加比例
原材料	14,970,224.72	16,658,222.95	-1,687,998.23	-10.13%
在产品	24,343,884.66	27,180,307.16	-2,836,422.50	-10.44%
库存商品	48,733,348.24	43,210,105.84	5,523,242.40	12.78%
发出商品	3,766,814.23	1,203,918.06	2,562,896.17	212.88%
委托加工物资		326,711.15	-326,711.15	-100.00%
合计	91,814,271.85	88,579,265.16	3,235,006.69	3.65%

从上表可以看出，公司存货的增加主要是公司为销售备货导致。

4、应收利息较年初数增加 257.27 万元，主要原因是期末未到期理财产品增加。

5、一年内到期的非流动资产较年初数减少 1,000.00 万元，主要是期初持有的德邦创新资本.星浩资本星光耀 3 期（1 号）专项资产管理计划（B 类）1000 万元已到期收回。

6、其他流动资产较年初数增加 14,200.13 万元，主要是主要是本报告期末未到期理财资金 1.42 亿元理财产品重分类。

7、可供出售金融资产较年初数增加 3,501.10 万元，主要是公司作为有限合伙人支付宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）二期投资款 3500 万元形成。

8、在建工程较年初增加 224.35 万元，主要是项目未到可使用状态。

9、其他非流动资产较年初数减少 205.72 万元，主要是设备采购到司导致预付设备款减少。

10、应付票据较年初数增加 525.22 万元，主要原因是公司供应商付款条件改善，承兑付款比例增加。

11、应交税费较年初数减少 243.84 万元，主要原因是主要是由于本报告期收入和利润减少造成。

12、应付股利较期初增加 15.32 万元，主要原因为股权激励限售股分红未支付。

13、预计负债较年初数减少 168.90 万元，主要原因是未过质保期的压机数量减少。

14、递延收益较年初数增加 761.50 万元，主要原因是本报告期政府专项资金项目增加造成。

15、其他综合收益较年初增加 4.37 万元，主要原因为外币报表折算差异。

16、少数股东权益较年初减少 123.06 万元，主要原因为华源少数股东股权比例减少。

三、现金流量分析

单位：元

项目	本年金额	上年金额	增减额
经营活动产生的现金流量净额	43,170,286.78	-9,725,873.42	52,896,160.20
投资活动产生的现金流量净额	-206,119,295.22	106,099,627.10	-312,218,922.32
筹资活动产生的现金流量净额	-21,751,543.08	-1,006,801.15	-20,744,741.93
现金及现金等价物净增加额	-184,694,011.51	95,145,438.48	-279,839,449.99

2016 年公司现金及现金等价物净减少额为 18,469.40 万元，主要是由于本期期末未到期理财资金 1.42 亿元和支付宁波晨晖盛景二期款 0.35 亿元所致。

经营活动产生的现金流量净流入增加 5,289.62 万元，主要是：①加强了应收账款管理；②2016 年银行开具的银行承兑汇票增加所致。

河南四方达超硬材料股份有限公司董事会

2017 年 3 月 21 日