

上海康耐特光学股份有限公司 2016 年度财务决算报告

公司 2016 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表、2016 年度母公司及合并的利润表、现金流量表和所有者权益变动表及相关财务报表附注已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

一、主要经营成果分析

单位：元

	2016 年	2015 年	同比变动幅度 (%)
营业总收入	1,000,944,962.61	694,441,211.32	44.14%
营业成本	587,577,023.55	480,707,918.75	22.23%
营业利润	123,527,962.25	56,179,101.09	119.88%
利润总额	129,216,506.46	64,280,148.42	101.02%
归属于上市公司股东的净利润	108,524,651.25	51,213,292.38	111.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	104,278,908.44	45,296,654.97	130.21%

公司经营业绩同比大幅增长，主要是本期公司实施重大资产重组，旗计智能第四季度纳入公司合并报表范围所致。

二、主要财务数据分析

1、资产构成情况

单位：元

项 目	2016 年末		2015 年末		变动幅度
	余额	占资产比重	余额	占资产比重	
货币资金	476,597,274.07	12.59%	101,906,438.41	12.26%	367.68%
应收票据	512,732.47	0.01%	666,918.63	0.08%	-23.12%
应收账款	195,549,174.67	5.17%	142,740,864.77	17.18%	37.00%
预付款项	16,838,374.99	0.44%	12,522,685.01	1.51%	34.46%
其他应收款	16,003,539.33	0.42%	3,564,426.96	0.43%	348.98%
存 货	292,701,885.07	7.73%	232,290,504.62	27.96%	26.01%
其他流动资产	299,568,244.62	7.91%	13,463,321.10	1.62%	2125.07%
投资性房地产	20,233,317.46	0.53%	19,861,995.88	2.39%	1.87%
固定资产	289,920,593.53	7.66%	266,316,429.06	32.05%	8.86%
在建工程	6,364,266.72	0.17%	809,096.66	0.10%	686.59%
无形资产	145,047,110.95	3.83%	15,398,587.48	1.85%	841.95%

开发支出	3,849,849.09	0.10%			
商 誉	1,975,909,757.45	52.20%	3,478,053.43	0.42%	56710.79%
长期待摊费用	12,546,571.13	0.33%	5,157,358.02	0.62%	143.28%
递延所得税资产	19,595,876.91	0.52%	6,630,604.50	0.80%	195.54%
其他非流动资产	14,145,314.45	0.37%	6,072,910.19	0.73%	132.92%
资产总计	3,785,383,882.91	100.00%	830,880,194.72	100.00%	355.59%

1) 年末货币资金比年初增加 367.68%，主要是公司重组募集配套资金，及合并旗计智能年末货币资金所致。

2) 年末应收账款比年初增加 37.00%，主要是业务增长，应收账款相应增长所致。

3) 年末预付款项比年初增加 34.46%，主要是合并旗计智能年末预付账款所致。

4) 年末其他应收款比年初增加 348.98%，主要是应收的股票期权行权款和欧洲朝日股权转让款。

5) 年末其他流动资产比年初增加 2.86 亿，主要是旗计智能购买的理财产品等。

6) 年末在建工程比年初增加 686.59%，主要是公司厂房加层工程等。

7) 年末无形资产比年初增加 841.95%，主要是合并旗计智能的软件评估增值。

8) 年末商誉比年初增加 19.72 亿，主要是合并旗计智能产生的商誉。

9) 年末长期待摊费用比年初增加 143.28%，主要为合并旗计智能年末待摊装修款项。

10) 年末递延所得税资产比年初增加 195.54%，主要为确认的子公司可抵扣亏损、计提的资产减值准备增加所致。

11) 年末非流动资产比年初增加 132.92%，主要为预付的设备采购款。

2、负债构成情况

单位：元

项 目	2016 年末		2015 年末		变动幅度
	余额	占资产比重	余额	占资产比重	
短期借款	151,787,730.00	4.01%	242,116,250.00	29.14%	-37.31%
应付账款	79,741,258.14	2.11%	35,981,139.19	4.33%	121.62%
预收款项	25,595,333.39	0.68%	7,242,725.14	0.87%	253.39%

应付职工薪酬	21,341,154.24	0.56%	10,447,168.23	1.26%	104.28%
应交税费	70,679,917.85	1.87%	10,942,365.64	1.32%	545.93%
应付利息	239,755.64	0.01%	149,878.39	0.02%	59.97%
应付股利	2,837,064.04	0.07%	1,737,230.24	0.21%	63.31%
其他应付款	23,556,744.05	0.62%	26,818,278.16	3.23%	-12.16%
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	0.11%	4,000,000.00	0.48%	
其他流动负债	12,959,589.70	0.34%			
长期借款	80,000,000.00	2.11%	4,000,000.00	0.48%	1900.00%
长期应付款	201,917.67	0.01%	234,679.50	0.03%	-13.96%
递延收益	2,941,806.35	0.08%	2,574,315.13	0.31%	14.28%
递延所得税负债	18,582,757.08	0.49%	220,794.05	0.03%	8316.33%
负债合计	494,465,028.15	13.06%	346,464,823.67	41.70%	42.72%

1) 年末短期借款比年初减少 37.31%，主要是偿还了到期的银行借款所致。

2) 年末应付账款比年初增加 121.62%，主要是合并旗计智能年末应付账款所致。

3) 年末预收款项比年初增加 253.39%，主要是合并旗计智能年末预收款项所致。

4) 年末应付职工薪酬比年初增加 104.28%，主要是合并旗计智能年末应付职工薪酬、应付日本朝日退职给付准备金增加所致。

5) 年末应交税费比年初增加 545.93%，主要是合并旗计智能年末应交增值税、企业所得税等其他税费所致。

6) 年末其他流动负债比年初增加 1,296 万元，主要是合并旗计智能年末待转销项税所致。

7) 年末长期借款比年初增加 7,600 万元，主要是根据经营所需，向中国进出口银行申请的借款。

8) 年末递延所得税负债比年初增加 1,836.20 万元，主要为合并旗计智能无形资产、存货等评估增值，确认的递延所得税负债增加。

3、费用构成情况

单位：元

项 目	2016 年	2015 年	同比变动幅度 (%)
销售费用	153,915,917.09	66,145,282.20	132.69%

管理费用	108,904,362.71	72,068,641.91	51.11%
财务费用	10,460,119.43	9,708,085.94	7.75%
资产减值损失	11,499,375.83	7,463,278.77	54.08%
所得税费用	14,327,724.25	7,540,416.90	90.01%

1) 销售费用比上年同期增加 132.69%，主要是本期合并旗计智能第四季度销售费用，职工薪酬、邮购业务手续费等费用增加所致。

2) 管理费用比上年同期增加 51.11%，主要是本期合并旗计智能第四季度管理费用，职工薪酬、办公费等增加；以及本期实施重大资产重组，中介服务费增加等。

3) 资产减值损失比上年同期增加 54.08%，主要是本期计提的坏账损失增加所致。

4) 所得税比上年同期增加 90.01%，主要是本期利润增加，及合并旗计智能所得税费用所致。

4、现金流量构成情况

单位：元

项 目	2016 年	2015 年	同比变动幅度 (%)
经营活动现金流入小计	1,085,097,063.90	731,487,754.19	48.34%
经营活动现金流出小计	917,877,706.06	653,285,644.88	40.50%
经营活动产生的现金流量净额	167,219,357.84	78,202,109.31	113.83%
投资活动现金流入小计	9,841,267.13	606,303.69	1,523.16%
投资活动现金流出小计	989,385,886.98	75,437,414.37	1,211.53%
投资活动产生的现金流量净额	-979,544,619.85	-74,831,110.68	1,209.01%
筹资活动现金流入小计	1,582,786,855.85	291,170,125.45	443.60%
筹资活动现金流出小计	401,211,607.01	276,556,901.96	45.07%
筹资活动产生的现金流量净额	1,181,575,248.84	14,613,223.49	7,985.66%
现金及现金等价物净增加额	370,129,591.44	19,611,041.83	1,787.35%

1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加113.83%，主要是旗计智能第四季度纳入公司合并报表，收到销售款增加所致。

2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少90,471.35万元，主要是本

期支付旗计智能股权现金对价、子公司购买理财产品及购建固定资产等现金支出同比增加所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加116,696.20万元，主要是本期公司收到重组配套募集资金所致。

4) 现金及现金等价物净增加额比上年同期增加35,051.85万元，主要是筹资与经营活动产生的现金流量同比增加所致。

三、主要财务指标

项 目	指 标	2016 年	2015 年	同比变动
盈利能力	销售毛利率	41.39%	30.74%	10.65%
	基本每股收益（元/股）	0.40	0.21	90.48%
	净资产收益率（加权）	15.24%	12.43%	2.81%
偿债能力	流动比率（倍）	3.30	1.49	121.48%
	速动比率（倍）	2.52	0.77	227.27%
	资产负债率	13.06%	41.70%	-28.64%
营运能力	应收账款周转率	5.92	5.36	10.45%
	存货周转率	2.24	2.06	8.74%

1、盈利能力分析：公司盈利能力同比上升，主要是公司管理绩效提高，及旗计智能第四季度纳入公司合并报表范围所致。

2、偿债能力分析：公司偿债能力和资产流动性增强，主要是旗计智能第四季度纳入公司合并报表范围等因素所致。

3、营运能力分析：报告期公司继续加强应收账款和存货管理，其周转速度同比略有上升。

上海康耐特光学股份有限公司

董 事 会

2017 年 4 月 23 日