

江龙船艇科技股份有限公司

2016年度财务决算报告

2016年，公司财务部门严格按照《会计法》、《企业会计准则》的规定进行财务核算，公司所编制的年度报表经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见审计报告（广会审字[2017]G17003750011号）。现将2016年度财务决算情况报告如下：

一、2016年度主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
营业总收入	415,503,474.14	361,461,756.74	14.95%
营业利润	33,077,157.10	26,626,179.98	24.23%
利润总额	41,818,521.90	36,615,369.60	14.21%
归属于上市公司股东的净利润	36,843,196.06	32,461,382.16	13.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,349,914.74	23,914,480.15	22.73%
基本每股收益	0.57	0.50	14.00%
加权平均净资产收益率	24.34%	27.85%	-3.51%
项目	本报告期末	上年期末	增减变动幅度
资产总额	511,149,455.73	526,440,729.91	-2.90%
归属于上市公司股东的净资产	169,635,730.84	132,792,534.78	27.74%
实收资本（股本）	65,000,000.00	65,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.61	2.04	27.74%

二、2016年末财务状况分析

（一）报告期资产构成及变动情况

单位：人民币元

资产	2016.12.31		2015.12.31		增减变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
流动资产：					
货币资金	126,128,102.05	24.68%	28,850,853.29	5.48%	337.17%
应收账款	47,014,090.87	9.20%	55,811,986.55	10.60%	-15.76%
预付款项	18,077,220.65	3.54%	65,340,379.37	12.41%	-72.33%
其他应收款	6,616,964.59	1.29%	5,054,506.68	0.96%	30.91%
存货	71,830,046.13	14.05%	52,771,211.03	10.02%	36.12%

其他流动资产	11,339,068.91	2.22%			-
流动资产合计	281,005,493.20	54.98%	207,828,936.92	39.48%	35.21%
非流动资产：					
可供出售金融资产	-	0.00%	90,500,000.00	17.19%	-100.00%
长期股权投资	971,237.89	0.19%	-	0.00%	-
固定资产	176,144,297.16	34.46%	152,310,253.33	28.93%	15.65%
在建工程	8,851,206.94	1.73%	30,888,026.03	5.87%	-71.34%
无形资产	41,021,551.60	8.03%	41,414,068.84	7.87%	-0.95%
长期待摊费用		0.00%	194,738.31	0.04%	-100.00%
递延所得税资产	3,155,668.94	0.62%	3,243,706.48	0.62%	-2.71%
其他非流动资产	-	0.00%	61,000.00	0.01%	-100.00%
非流动资产合计	230,143,962.53	45.02%	318,611,792.99	60.52%	-27.77%
资产总计	511,149,455.73	100.00%	526,440,729.91	100.00%	-2.90%

报告期末，公司资产总额 511,149,455.73 元，同比期初下降 2.9%，具体分析如下：

- 1、货币资产余额较期初增长 337.17%，主要系公司业务增长及收回上年末理财产品所致；
- 2、预付账款余额较期初下降 72.33%，主要系公司 2015 年为制造 5 艘 300 吨级船艇而预付款采购的发动机等材料，本期已到货所致；
- 3、其他应收款余额较期初增长 30.91%，主要系报告期内业绩增长，投标及履约保证金增加所致；
- 4、存货较期初增长 36.12%，主要系在建订单增加，在产品、建造合同形成的已完工未结算资产增加所致；
- 5、可供出售金融资产较期初下降 100.00%，主要系收回理财产品所致；
- 6、报告期末长期股权投资系投资合营公司澳龙船艇科技有限公司所致；
- 7、固定资产较期初增长 15.65% 及在建工程较期初下降 71.34%，主要系报告期内在建工程完工转为固定资产所致。

（二）报告期负债构成及变动情况

单位：人民币元

负债	2016.12.31		2015.12.31		增减变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
流动负债：					
短期借款	87,900,610.69	25.74%	53,632,027.58	13.62%	63.90%
应付票据	26,600,462.56	7.79%	24,467,480.00	6.22%	8.72%
应付账款	124,236,893.81	36.38%	49,940,022.48	12.69%	148.77%

预收款项	76,716,314.85	22.46%	198,898,971.60	50.53%	-61.43%
应付职工薪酬	4,502,911.93	1.32%	4,292,495.06	1.09%	4.90%
应交税费	8,107,587.05	2.37%	18,097,714.94	4.60%	-55.20%
应付利息	103,719.69	0.03%	106,209.72	0.03%	-2.34%
其他应付款	945,913.68	0.28%	453,648.74	0.12%	108.51%
一年内到期的非流动负债	-	0.00%	20,000,000.00	5.08%	-100.00%
流动负债合计:	329,114,414.26	96.37%	369,888,570.12	93.96%	-11.02%
非流动负债:					
长期借款		0.00%	10,000,000.00	2.54%	-100.00%
递延收益	12,399,310.63	3.63%	13,759,625.01	3.50%	-9.89%
非流动负债合计	12,399,310.63	3.63%	23,759,625.01	6.04%	-47.81%
负债合计	341,513,724.89	100.00%	393,648,195.13	100.00%	-13.24%

报告期末,公司负债总额 341,513,724.89 元,同比期初下降 13.24%,具体分析如下:

- 1、短期借款较期初增长63.90%，主要系本年度银行贷款增加所致；
- 2、应付账款较期初增长 148.77%，主要系报告期内因业务增长，在建船艇项目增多，采购量大幅增加所致；
- 3、预收款项较期初下降61.43%，主要系20米以上（含20米）金属及复合材料船艇建造进度增加，工程施工增加，导致建造合同形成的已完工未结算资产相应增加，已结算未完工资产相应减少；
- 4、应交税费较期初下降55.20%，主要系待转增值税减少所致；
- 5、其他应付款较期初增加108.51%，主要系公司计提本年已发生，归属于本年但是未支付的费用金额所致；
- 6、一年内到期的非流动负债较期初下降100%，主要系本报告期归还上期一年内到期的长期借款所致；
- 7、长期借款较期初下降100%，主要系本报告期归还上期末长期借款后未再续贷所致。

（三）报告期股东权益构成及变动情况

单位：人民币元

所有者权益	2016.12.31		2015.12.31		增减变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
股东权益:			-		
实收资本（股本）	65,000,000.00	38.32%	65,000,000.00	48.95%	0.00%
资本公积	17,543,017.31	10.34%	17,543,017.31	13.21%	0.00%
盈余公积	8,709,271.36	5.13%	5,024,951.75	3.78%	73.32%
未分配利润	78,383,442.17	46.21%	45,224,565.72	34.06%	73.32%

股东权益合计	169,635,730.84	100.00%	132,792,534.78	100.00%	27.74%
---------------	-----------------------	---------	-----------------------	---------	--------

1、盈余公积较期初增长73.32%，系公司按2016年度净利润的10%计提法定盈余公积金所致；

2、未分配利润较期初增长73.32%，系公司本报告期新增净利润所致。

三、2016 年经营成果分析

单位：人民币元

项目	2016 年度	2015 年度	增减变动幅度
一、营业收入	415,503,474.14	361,461,756.74	14.95%
其中：营业收入	415,503,474.14	361,461,756.74	14.95%
二、营业总成本	382,271,815.21	334,901,565.97	14.14%
减：营业成本	326,947,551.16	281,882,103.11	15.99%
税金及附加	1,366,312.89	2,862,918.21	-52.28%
销售费用	13,507,901.54	13,611,433.04	-0.76%
管理费用	33,487,879.26	31,105,293.85	7.66%
财务费用	6,399,189.70	3,549,633.42	80.28%
资产减值损失	562,980.66	1,890,184.34	-70.22%
投资收益（损失以“-”填列）	-154,501.83	65,989.21	-334.13%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-228,762.11	-	-
二、营业利润	33,077,157.10	26,626,179.98	24.23%
加：营业外收入	9,505,557.70	10,299,722.99	-7.71%
其中：非流动资产处置利得	38,087.69	4,527.17	741.31%
减：营业外支出	764,192.90	310,533.37	146.09%
其中：非流动资产处置损失	23,706.83	29,162.94	-18.71%
三、利润总额（损失以“-”填列）	41,818,521.90	36,615,369.60	14.21%
减：所得税费用	4,975,325.84	4,153,987.44	19.77%
四、净利润（损失以“-”填列）	36,843,196.06	32,461,382.16	13.50%

报告期内，公司营业收入415,503,474.14元，营业成本326,947,551.16元，营业利润33,077,157.10元，利润总额41,818,521.90元，归属于上市公司股东的净利润36,843,196.06元。营业收入较上年同期增长14.95%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长13.50%，具体分析如下：

1、营业收入较上年同期增长14.95%，净利润较上年同期增长13.50%，主要系公司主要产品公务执法船艇规模保持增长，使公司营业收入和利润水平较上年同期有一定幅度增长；

2、营业成本较上年同期增长15.99%，主要系公司营业收入上升所致；

3、税金及附加较上年同期下降52.28%，主要系公司依据相关法规减免增值税所致；

4、财务费用较上年同期增长80.28%，主要系美元汇率波动产生的汇兑损益增长所致；

5、投资收益较上年下降334.13%，主要系2016年投资的澳龙船艇科技有限公司因刚成立不久，其2016年亏损所致。

四、2016年现金流量情况分析

单位：人民币元

项目	2016年度	2015年度	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	391,732,306.63	397,063,293.29	-1.34%
经营活动现金流出小计	373,483,399.28	325,454,373.50	14.76%
经营活动产生的现金流量净额	18,248,907.35	71,608,919.78	-74.52%
投资活动现金流入小计	91,622,803.97	2,250,980.00	3970.35%
投资活动现金流出小计	5,881,608.72	111,742,311.97	-94.74%
投资活动产生的现金流量净额	85,741,195.25	-109,491,331.97	178.31%
筹资活动现金流入小计	127,441,375.39	53,308,652.45	139.06%
筹资活动现金流出小计	125,333,029.78	51,883,920.44	141.56%
筹资活动产生的现金流量净额	2,108,345.61	1,424,732.01	47.98%
现金及现金等价物净增加额	106,098,448.21	-36,457,948.58	391.02%

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 74.52%，主要系报告期内因业务增长，在建船艇项目增多，采购量大幅增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 178.31%，主要系报告期收回上年理财产品 90,500,000.00 元所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 47.98%，主要系报告期内使用银行承兑汇票增加所致。

江龙船艇科技股份有限公司

董 事 会

二〇一七年四月二十一日