

广东光华科技股份有限公司

2015年年度财务决算报告

一、2015年年度公司财务报表的审计情况

公司 2015 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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、2015 年年度财务决算情况

（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	2015 年度	2014 年度	增/减 额	增/减 率 (%)
营业总收入	86,285.00	77,358.17	8,926.83	11.54
营业总成本	80,025.54	69,914.60	10,110.94	14.46
营业利润	6,259.46	7,443.57	-1,184.11	-15.91
利润总额	6,738.20	7,861.94	-1,123.74	-14.29
净利润	5,795.65	6,783.83	-988.18	-14.57

1、营业总收入

项目	2015 年度		2014 年度		增/减 额	增/减 率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)		
主营业务收入	86,212.30	99.92	77,088.80	99.65	9,123.50	11.84
其他业务收入	72.70	0.08	269.37	0.35	-196.68	-73.01
合计	86,285.00	100.00	77,358.17	100.00	8,926.83	11.54

2015年，公司主营业务收入较上年增长11.84%，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	2015年度	2014年度	增/减额	增/减率(%)
营业成本	65,390.80	57,207.22	8,183.58	14.31
营业税金及附加	412.64	409.85	2.79	0.68
销售费用	5,563.48	4,965.18	598.30	12.05
管理费用	7,863.10	6,465.74	1,397.36	21.61
财务费用	540.57	835.74	-295.17	-35.32
资产减值损失	254.95	30.87	224.08	725.88
合计	80,025.54	69,914.60	10,110.94	14.46

2015年，公司营业成本较上年增长14.31%，略高于同期营业收入的增长幅度，主要原因是：受外部宏观经济影响，各产品的毛利率相比2014年略有下降。

2015年，公司三大期间费用(销售费用、管理费用、财务费用)合计13,967.15万元，较上年增长13.86%，主要原因是本年度公司上市费用所致。

3、营业利润

项目	2015年度	2014年度	增/减率(%)
营业利润	6,259.46	7,443.57	-15.91
主营业务综合毛利率(%)	24.22	26.12	-1.90
其他业务综合毛利率(%)	19.84	6.34	13.50
营业毛利率(%)	24.22	26.05	-1.83

2015年，公司营业利润较上年下降15.91%，主要原因是：报告期内铜、镍等金属价格呈下降趋势，影响了主要产品的销售价格，相应对营业利润造成直接影响。

（二）财务状况

1、资产结构

项 目	2015. 12. 31		2014. 12. 31		增/减 率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
货币资金	15,446.58	17.16	11,474.73	16.40	34.61
应收票据	1,715.54	1.91	1,853.71	2.65	-7.45
应收账款	24,735.25	27.47	17,687.53	25.28	39.85
预付款项	2,675.05	2.97	3,808.66	5.44	-29.76
应收利息	165.82	0.18	0.00	0.00	
其他应收款	331.57	0.37	744.23	1.06	-55.45
存货	16,166.28	17.96	9,130.82	13.05	77.05
其他流动资产	49.45	0.05	140.58	0.20	-64.82
流动资产合计	61,285.54	68.07	44,840.26	64.08	36.68
固定资产	25,223.95	28.02	17,526.78	25.05	43.92
在建工程	401.91	0.45	5,084.80	7.27	-92.10
无形资产	2,219.03	2.46	2,302.55	3.29	-3.63
长期待摊费用	39.68	0.04	96.02	0.14	-58.67
递延所得税资产	89.97	0.10	121.45	0.17	-25.92
其他非流动资产	770.99	0.86	0.00	0.00	
非流动资产合计	28,745.54	31.93	25,131.60	35.92	14.38
资产总计	90,031.08	100.00	69,971.86	100.00	28.67

2015年末，公司资产总额较上年增长28.67%，其中流动资产占总资产比重为68.07%，与上年占比基本持平，与公司的业务特点相符，能满足公司实际生产经营的需求，资产结构合理。

2、负债结构

项 目	2015. 12. 31		2014. 12. 31		增/减 率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
短期借款	6,087.97	35.48	16,130.18	48.48	-62.26
应付票据	2,001.60	11.67	8,111.45	24.38	-75.32

项 目	2015. 12. 31		2014. 12. 31		增/减 率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
应付账款	6,584.09	38.37	2,501.32	7.52	163.23
预收款项	327.97	1.91	72.37	0.22	353.20
应付职工薪酬	49.22	0.29	8.58	0.03	473.33
应交税费	-2,513.6	-14.65	-1,702.66	-5.12	-47.63
应付利息	195.35	1.14	24.91	0.07	684.36
其他应付款	331.72	1.93	441.14	1.33	-24.80
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	413.50	2.41	372.70	1.12	10.95
流动负债合计	13,477.8	78.55	25,959.99	78.02	-48.08
长期借款	0.00	0.00	3,415.00	10.26	-100.00
递延所得税负债	3,680.73	21.45	3,898.91	11.72	-5.60
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	3,680.73	21.45	7,313.91	21.98	-49.67
负债合计	17,158.5	100.00	33,273.91	100.00	-48.43

2015年末,公司负债总额较上年减少48.43%,主要是公司募集资金到位,流动贷款需求减少及提前偿还项目贷款。

3、股东权益

项 目	2015. 12. 31		2014. 12. 31		增/减 率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
股本	36,000.00	49.40	9,000.00	24.52	300.00
资本公积	8,469.85	11.62	2,695.13	7.34	214.27
盈余公积	2,433.14	3.34	2,042.74	5.57	19.11
专项储备	46.28	0.06	43.98	0.12	5.22
未分配利润	25,925.57	35.58	22,920.33	62.46	13.11
外币报表折算差额	-2.31	-0.00	-4.22	-0.01	45.23
股东权益合计	72,872.53	100.00	36,697.95	100.00	98.57

2015年,公司股东权益较上年增长98.57%,主要原因是:本年度首次公开发行股票,计入股本人民币3000万元,计入资本公积29,774.72万元。

4、现金流量情况

项 目	2015 年度	2014 年度	增/减 额	增/减 率(%)
经营活动产生的现金流量净额	-6,763.99	4,768.71	-11,532.71	-241.84
投资活动产生的现金流量净额	-5,507.01	-5,784.50	277.49	4.80
筹资活动产生的现金流量净额	16,690.98	2,807.85	13,883.13	494.44
现金及现金等价物净增加额	4,323.46	1,792.76	2,530.70	141.16
期末现金及现金等价物余额	11,832.80	7,509.34	4,323.46	57.57

(1) 经营活动现金流分析

2015 年公司经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 241.84%，主要原因是：本年度存货及经营性应收款项增加，经营收应付款项减少。

(2) 投资活动现金流分析

2015 年公司投资活动产生的现金流量净额较上年度增加 4.80%，主要的原因是：本年度购、建固定资产支出减少。

(3) 筹资活动现金流分析

2015 年公司筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加 494.44%，主要原因是：本年度发行新股，募集资金到位。

(三) 主要财务指标

1、基本财务指标

主要财务指标	2015 年度 /2015.12.31	2014 年度 /2015.12.31	增/减
流动比率（倍）	4.55	1.73	2.82
速动比率（倍）	3.34	1.37	1.97
资产负债率（母公司）	22.32%	49.64%	-27.32%
应收账款周转率（次/年）	4.04	4.46	-0.42
存货周转率（次/年）	5.13	6.59	-1.46
每股经营活动的现金流量（元）	-0.19	0.53	-0.72
每股净现金流量（元）	0.12	0.20	-0.08

2、净资产收益率和每股收益

项目	2015 年度		2014 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	8.79	0.16	19.82	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.18	0.15	18.78	0.71

广东光华科技股份有限公司董事会

2016 年 3 月 23 日