

# 康跃科技股份有限公司

## 2015 年度财务决算报告

### 一、2015 年度公司合并报表范围及审计情况

#### 1、2015 年度公司合并报表范围

母公司：康跃科技股份有限公司。

全资子公司1家：康诺精工有限公司。

控股子公司1家：大连依勒斯涡轮增压技术有限公司。

#### 2、2015 年度公司合并报表审计情况

公司2015年度财务报表已经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：康跃科技股份有限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，公允反映了康跃科技股份有限公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 二、主要财务数据和指标

单位：人民币万元

项目	2015 年度	2014 年度	变动幅度 (%)
营业总收入	19,125.06	24,342.87	-21.43
营业总成本	20,262.34	22,485.07	-9.89
销售费用	1,861.90	1,664.08	11.89
管理费用	4,525.04	3,210.79	40.93
财务费用	1,263.75	1,769.01	-28.56
营业利润	-1,137.28	1,857.80	-161.22
营业外收入	1,241.32	1,256.70	-1.22
营业外支出	25.72	4.52	469.03
利润总额	78.33	3,109.98	-97.48
净利润	395.42	2,871.87	-86.23
归属于母公司所有者的净利润	502.80	2,871.87	-82.49

### 三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

#### 1、主要资产情况

单位：人民币万元

项目	2015年12月31日		2014年12月31日		变动幅度 (%)	变动原因分析
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
货币资金	11,623.07	16.73	9,051.71	13.28	28.41	主要是经营活动的现金流量净额增加所致
应收票据	2,979.33	4.29	6,170.86	9.05	-51.72	主要是到期收回和支付货款所致。
应收账款	8,863.41	12.76	14,349.88	21.05	-38.23	主要是客户回款所致。
预付账款	879.66	1.27	1,341.27	1.97	-34.42	主要是转入非流动资产和在建工程所致。
其他应收款	615.69	0.89	92.95	0.14	562.39	主要是备用金增加所致。
存货	7,573.72	10.90	5,439.35	7.98	39.24	主要是客户备货所致。
其它流动资产	422.22	0.61	194.06	0.28	117.57	主要是待抵扣增值税进项税额转入所致。
<b>流动资产合计</b>	<b>32,957.10</b>	<b>47.44</b>	<b>36,640.08</b>	<b>53.74</b>	<b>-10.05</b>	
固定资产	26,149.96	37.65	20,946.88	30.72	24.84	主要是在建工程转固所致。
在建工程	3,463.45	4.99	5,460.40	8.01	-36.57	主要是在建工程转固所致。
无形资产	3,859.40	5.56	3,604.69	5.29	7.07	
长期待摊费用	1,820.57	2.62	1,280.73	1.88	42.15	主要是环保排放升级开发新产品工装模具增加所致。
递延所得税资产	569.03	0.82	251.94	0.37	125.86	主要是确认可抵扣暂时性差异较上期未增加所致。
其他非流动资产	644.60	0.93				主要是在建工程中的预付账款转入所致。
<b>非流动资产合计</b>	<b>36,507.01</b>	<b>52.56</b>	<b>31,544.63</b>	<b>46.26</b>	<b>15.73</b>	
<b>资产总计</b>	<b>69,464.11</b>	<b>100.00</b>	<b>68,184.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1.88</b>	

#### 2、主要负债情况

单位：人民币万元

项目	2015年12月31日		2014年12月31日		变动幅度 (%)	变动原因分析
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
短期借款	14,550.00	43.99	20,600.93	64.96	-29.37	主要是归还借款所致。
应付票据	1,410.28	4.26	2,377.42	7.50	-40.68	主要是支付供应商货款增加所致。
应付账款	5,010.56	15.15	5,495.33	17.33	-8.82	
预收款项	198.98	0.60	80.73	0.25	146.48	主要是国际贸易预收货款增加所致。
应付职工薪酬	321.61	0.97	298.59	0.94	7.71	
应交税费	60.38	0.18	387.76	1.22	-84.43	主要是应交增值税减少所致。
应付利息	44.09	0.13	35.1	0.11	25.61	主要是预提应收账款保理利息所致。
其他应付款	202.08	0.61	160.38	0.51	26.00	
一年内到期的非流动负债	2,500.00	7.56	1000	3.15	150.00	主要是子公司长期借款转入所致。
<b>流动负债合计</b>	<b>24,297.99</b>	<b>73.47</b>	<b>30,436.24</b>	<b>95.97</b>	<b>-20.17</b>	

项目	2015年12月31日		2014年12月31日		变动幅度 (%)	变动原因分析
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
长期借款	7,500.00	22.68				主要是子公司增加项目借款所致。
预计负债	399.22	1.21	318.62	1.00	25.30	
递延收益	875.50	2.65	959.17	3.02	-8.72	
<b>非流动负债合计</b>	<b>8,774.72</b>	<b>26.53</b>	<b>1,277.79</b>	<b>4.03</b>	<b>586.71</b>	
<b>负债总计</b>	<b>33,072.71</b>	<b>100.00</b>	<b>31,714.03</b>	<b>100.00</b>	<b>4.28</b>	

### 3、股东权益情况

单位：人民币万元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	变动幅度 (%)	变动原因分析
股本	16,667.50	6,667.00	150.00	原因是资本公积转增股本所致。
资本公积	6,815.70	16,816.20	-59.47	原因是资本公积转增股本所致。
盈余公积	1,619.44	1,486.52	8.94	
未分配利润	11,004.13	11,500.95	-4.32	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>36,106.77</b>	<b>36,470.68</b>	<b>-1.00</b>	

### 4、经营情况

单位：人民币万元

项目	2015年度	2014年度	变动幅度(%)	变动原因分析
<b>营业总收入</b>	<b>19,125.06</b>	<b>24,342.87</b>	<b>-21.43</b>	
<b>营业总成本</b>	<b>20,262.34</b>	<b>22,485.07</b>	<b>-9.89</b>	
销售费用	1,861.90	1,664.08	11.89	
管理费用	4,525.04	3,210.79	40.93	主要是子公司规模扩大，工资、折旧、研发费用等增加所致
财务费用	1,263.75	1,769.01	-28.56	主要是融资成本降低所致
营业利润	-1,137.28	1,857.80	-161.22	主要原因是营业收入及产品毛利率下降所致
营业外收入	1,241.32	1,256.70	-1.22	
营业外支出	25.72	4.52	469.03	主要是处置铸造车间废旧物资损失所致
<b>利润总额</b>	<b>78.33</b>	<b>3,109.98</b>	<b>-97.48</b>	
<b>净利润</b>	<b>395.42</b>	<b>2,871.87</b>	<b>-86.23</b>	
<b>归属于母公司所有者的净利润</b>	<b>502.80</b>	<b>2,871.87</b>	<b>-82.49</b>	

### 5、主要现金流量数据分析

单位：人民币万元

项目	2015年度	2014年度	同比增减	变动原因分析
----	--------	--------	------	--------

项目	2015 年度	2014 年度	同比增减	变动原因分析
经营活动现金流入小计	16,444.07	14,390.85	14.27%	
经营活动现金流出小计	12,345.64	18,278.93	-32.46%	主要是购买商品支付的现金采用银行承兑汇票支付所致
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,098.43</b>	<b>-3,888.09</b>	<b>205.41%</b>	主要是货款回收及购买商品支付的现金采用银行承兑汇票支付所致
投资活动现金流入小计	48.23	50.86	-5.17%	
投资活动现金流出小计	2,386.05	3,283.30	-27.33%	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,337.83</b>	<b>-3,232.44</b>	<b>27.68%</b>	
筹资活动现金流入小计	27,238.43	45,401.08	-40.00%	主要是上期公司首次发行股票募集资金所致
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>24,844.32</b>	<b>35,296.87</b>	<b>-29.61%</b>	
筹资活动产生的现金流量净额	2,394.11	10,104.21	-76.31%	主要是上期公司首次发行股票募集资金所致
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>4,160.38</b>	<b>2,982.81</b>	<b>39.48%</b>	主要是经营活动现金流入所致。

## 6、主要财务指标分析

### (1) 偿债能力指标

项目	2015 年度	2014 年度	同比增减
流动比率（倍）	1.36	1.20	0.16
速动比率（倍）	1.04	1.03	0.01
资产负债率（%）	47.61	46.45	1.16

报告期末公司的流动资产余额为32,957.10万元，较上期末减少了10.05%，流动负债余额为24,297.99万元，较上期末减少了20.17%。流动比率和速动比率都有所增加，由2014年末的1.20倍和1.03倍增加到2015年末的1.36倍和1.04倍，同比增加0.16和0.01，资产负债率则由46.45%增加至47.61%。

### (2) 营运能力指标

项目	2015 年度	2014 年度	同比增减
应收账款周转率（次）	1.65	1.86	-0.21
存货周转率（次）	1.95	3.14	-1.19

①应收账款周转率由2014年度的1.86次下降至2015年度的1.65次，主要原因为2015年度主营业务收入比2014年度减少5,217.81万元，减少比例为21.43%；而应收账款平均余额2015年度较2014年度减少1,610.74万元，减少比例为12.19%。

② 存货周转率由2014年度的3.14次下降至2015年度的1.95次，主要原因为2015年度平均

存货较2014年度增加1,671.36万元，增加比例为34.57%。

康跃科技股份有限公司董事会

2016年4月15日