

金轮蓝海股份有限公司

2016年度财务决算报告

一、财务报表审计意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2016年度的财务报表进行了的审计，并出具了信会师报字[2017]第ZA13242号标准无保留意见的审计报告，认为公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

二、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	本年比上年增减
营业收入	173,814.13	53,055.94	227.61%
营业利润	16,122.77	7,904.09	103.98%
利润总额	16,999.93	7,970.87	113.28%
净利润	12,476.92	6,172.07	102.15%
归属于上市公司股东的净利润	12,481.67	6,159.21	102.65%
基本每股收益（元/股）	0.73	0.46	58.70%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.68	0.45	51.11%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.33	0.5	-166.00%
加权平均净资产收益率	8.26%	10.61%	-2.35%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	7.73%	10.5%	-2.77%
总资产	233,930.69	209,843.58	11.48%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	166,297.31	117,502.97	41.53%

三、报表期内股东权益变动情况

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年	增减变动金额	增减比率
股本（万股）	17,546.65	15,926.90	1,619.75	10.17%
资本公积	111,009.10	74,623.85	36,385.25	48.76%
盈余公积	3,746.09	2,614.86	1,131.23	43.26%
未分配利润	33,995.47	24,337.36	9,658.11	39.68%
归属于母公司所有者权益	166,297.31	117,502.97	48,794.34	41.53%
少数股东权益	72.93	47.35	25.58	54.02%
所有者权益总额	166,370.24	117,550.32	48,819.92	41.53%

变动情况说明：

1、股本和资本公积增长为公司采用非公开发募集配套资金的方式支付海门

市森达装饰材料有限公司（以下简称“森达装饰”）40%现金对价，在本期完成发行所致。

2、未分配利润增加9,658.11万元，主要系公司本报告期实现归属于母公司所有者的净利润12,481.67万元，计提盈余公积1,131.23万元及1%职工奖励及福利基金113.12万元，分配2015年股利1579.20万元后综合形成的。

四、报表期内公司财务状况、经营成果与现金流量

1、财务状况分析

单位：万元

项目	2016年	2015年	增减变动比率
货币资金	18,819.81	20,932.41	-10.09%
应收票据	15,777.98	14,178.57	11.28%
应收账款	31,552.81	23,820.55	32.46%
预付款项	16,804.13	11,006.90	52.67%
应收利息	2.00	22.91	-91.27%
其他应收款	332.97	202.38	64.53%
存货	37,078.47	29,082.80	27.49%
其他流动资产	10,848.31	10,186.74	6.49%
流动资产合计	131,216.48	109,433.26	19.91%
可供出售金融资产	0.00	500.00	-100.00%
长期股权投资	9,651.73	5,307.04	81.87%
固定资产	29,577.11	31,301.79	-5.51%
在建工程	1,935.58	1,066.84	81.43%
无形资产	6,453.96	6,862.20	-5.95%
商誉	54,101.20	54,101.20	0.00%
长期待摊费用	76.73	58.03	32.22%
递延所得税资产	917.90	713.22	28.70%
其他非流动资产	0.00	500.00	-100.00%
非流动资产合计	102,714.21	100,410.32	2.29%
资产总计	233,930.69	209,843.58	11.48%
短期借款	48,140.00	32,700.00	47.22%
应付票据	5,000.00	7,800.00	-35.90%
应付账款	4,524.82	4,812.86	-5.98%
预收款项	2,532.15	619.51	308.73%
应付职工薪酬	4,105.79	3,524.23	16.50%
应交税费	1,789.90	2,622.51	-31.75%
应付利息	65.60		
其他应付款	368.88	39,099.26	-99.06%
流动负债合计	66,527.14	91,178.37	-27.04%
递延收益	236.27	206.20	14.58%
递延所得税负债	797.03	908.69	-12.29%
非流动负债合计	1,033.30	1,114.89	-7.32%
负债合计	67,560.44	92,293.26	-26.80%

变动情况说明：

(1) 应收账款增长32.46%，主要原因：一是森达装饰增加5780.98万元，原因是本期四季度森达装饰营业收入比去年同期增长30.98%，导致应收账款增加所致；二是今年新设的钢聚人电商有限公司新增应收账款2,543.89万元。

(2) 预付款项增长52.67%，主要原因一是森达装饰由于采购原材料增加了4,468.29万元；二是钢聚人电商有限公司采购材料增加了1,341.10万元。

(3) 其他应收款增长64.53%，主要原因是本期末森达装饰支付保证金增加所致。

(4) 可供出售金融资产下降100%，原因是森达装饰出让持有的南通高特佳汇金投资合伙企业股权所致。

(5) 长期股权投资增长81.87%，主要原因：一是森达装饰转让持有海门市恒信农村小额贷款有限公司40%股权减少金额5,307.04万元；二是本年新增投资9,802.00万元，权益法确认投资收益为-150.27万元，合计新增9,651.73万元。

(6) 在建工程增长81.43%，主要原因是本期新建高新产品车间增加了1,014.07万元。

(7) 其他非流动资产下降100.00%，主要原因是上期末支付的投资预付款在本期转长期股权投资所致。

(8) 短期借款增长47.22%，主要原因是由于应收账款和存货的增加，通过银行融资补充流动资金所致。

(9) 应付票据下降35.90%，主要原因是本期末森达装饰对外开具的未到期银行承兑汇票减少所致。

(10) 预收款项增长308.73%，主要原因本期末森达装饰预收款项增加2,058.27万元所致。

(11) 应交税费下降31.75%，主要是企业所得税比去年同期减少了844.96万元，原因是森达装饰本期末比去年同期减少所致。

(12) 其他应付款下降99.06%，主要原因是森达并购项目，以现金支付交易对价的40%部分37,720万元在本期支付，以及朱善忠担保款1,000万元由于森达装饰对外担保解除归还所致。

2、经营成果分析

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	变动幅度	变动率
营业收入	173,814.13	53,055.94	120,758.19	227.61%
营业成本	156,054.48	33,153.24	122,901.24	370.71%
销售费用	9,459.24	5,963.56	3,495.68	58.62%
管理费用	7,612.72	4,935.70	2,677.02	54.24%
财务费用	960.86	383.34	577.52	150.65%
资产减值损失	793.59	413.11	380.48	92.10%

变动情况说明：

(1) 营业收入增长227.61%，主要原因为森达装饰于2015年12月起纳入合并范围，上期发生额中仅包含森达装饰2015年12月数据。

(2) 营业成本增长370.71%，主要原因同上。

(3) 销售费用增长58.62%，主要原因同上。

(4) 管理费用增长54.24%，主要原因同上。

(5) 财务费用增长150.65%，主要原因：一是森达装饰于2015年12月起纳入合并范围，上期发生额中仅包含森达装饰2015年12月数据；二是本期增加短期借款导致利息增加。

(6) 资产减值损失增长92.10%，主要原因是本期末应收账款增加，导致计提坏账准备增加。

3、现金流量分析

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	变动幅度	变动率
经营活动产生的现金流量净额	-5,751.94	6,762.37	-12,514.31	-185.06%
投资活动产生的现金流量净额	-45,950.94	7,363.22	-53,314.16	-724.06%
筹资活动产生的现金流量净额	50,724.13	-3,164.12	53,888.25	1703.10%

变动情况说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额下降185.06%，主要原因是本期应收账款、预付账款、存货增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额下降724.06%，主要原因是森达并购项目，以现金支付交易对价的40%部分37,720万元在本期支付，以及对外投资、购建固定资产支出、理财支出增加11,268.24万元所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额增长1,703.10%，主要原因非公开发募集配套资金的方式支付森达装饰40%现金对价，在本期完成发行募集资金37,995万元，银行融资增加15,440万元。

金轮蓝海股份有限公司

2017年4月21日