

广东惠伦晶体科技股份有限公司

2016 年度财务决算报告

2016 年，因宏观经济环境及下游消费类电子市场不景气，公司业绩与上年同期相比有所下降。在公司管理层的正确领导和全体员工的共同努力下，公司实现了稳健经营。根据《公司章程》的规定，现将公司 2016 年财务决算情况报告如下：

一、会计报表审计意见

公司 2016 年财务报表及相关报表附注已经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) 审计，出具了广会审字[2017]G16036210018 号标准无保留意见的审计报告。

会计师的审计意见是：惠伦晶体财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了惠伦晶体 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：人民币元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	增减额
资产总额(元)	875,071,614.91	862,160,577.13	12,911,037.78
归属于上市公司股东的净资产(元)	667,897,248.20	650,928,514.38	16,968,733.82
股本	168,274,200.00	168,274,200.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.97	3.87	0.10

单位：人民币元

项目	2016 年 1-12 月	2015 年 1-12 月	比上年同期增减(%)
营业总收入	369,797,361.80	416,417,144.33	-11.20%
归属于上市公司股东的净利润(元)	28,747,927.82	41,367,679.73	-30.51%
经营活动产生的现金流量	48,621,136.77	61,540,246.27	-20.99%

净额(元)			
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.29	0.37	-21.62%
基本每股收益(元/股)	0.17	0.28	-39.29%
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.28	-39.29%
加权平均净资产收益率(%)	4.36%	7.84%	-3.48%

注：上述数据以合并报表数据填列。

三、财务状况分析

公司 2016 年度相关财务状况分析如下：

(一) 财务状况分析

1、资产结构

单位：人民币元

项目	2016.12.31	2015.12.31	变动额	变动幅度
货币资金	137,896,003.34	64,962,007.56	72,933,995.78	112.27%
应收票据	709,814.00	237,690.00	472,124.00	198.63%
应收账款	152,034,662.19	140,428,225.43	11,606,436.76	8.27%
预付款项	4,363,596.78	3,741,420.04	622,176.74	16.63%
应收利息	43,162.07	949,323.29	-906,161.22	-95.45%
其他应收款	425,354.95	395,822.15	29,532.80	7.46%
存货	92,102,126.15	74,091,485.97	18,010,640.18	24.31%
其他流动资产	4,693,521.65	155,016,520.29	-150,322,998.64	-96.97%
流动资产合计	392,268,241.13	439,822,494.73	-47,554,253.60	-10.81%
固定资产	427,266,411.41	385,395,921.06	41,870,490.35	10.86%
在建工程	26,594,313.24	19,054,860.81	7,539,452.43	39.57%
无形资产	11,921,598.36	12,190,278.60	-268,680.24	-2.20%
递延所得税资产	1,234,637.44	1,037,338.30	197,299.14	19.02%
其他非流动资产	15,786,413.33	4,659,683.63	11,126,729.70	238.79%
非流动资产合计	482,803,373.78	422,338,082.40	60,465,291.38	14.32%
资产总计	875,071,614.91	862,160,577.13	12,911,037.78	1.50%

2016 年末，公司资产总额为 87,507.16 万元，比上年 86,216.06 万元增长 1.50%，其中：流动资产为 39,226.82 万元，比上年 43,982.25 万元减少 10.81%，非流动资产为 48,280.34 万元，比上年 42,233.81 万元增长 14.32%。资产变动的主要原因是：

(1) 货币资金期末余额为 13,789.60 万元，较上年末增加 112.27%，主要是

理财产品到期转入货币资金所致。

(2) 应收票据期末余额为 70.98 万元，较上年末增加 198.63%，主要是收取客户票据的业务增加所致。

(3) 应收账款期末余额为 15,203.47 万元，较上年末增加 8.27%，主要是营业收入增加及部分客户回款临时性延期所致。

(4) 预付款项期末余额为 436.36 万元，较上年末增加 16.63%，主要是增加采购，预付供应商货款增加所致。

(5) 应收利息期末余额为 4.32 万元，主要是保证金利息收入。

(6) 其他应收款期末余额为 42.54 万元，较上年末增加 7.46%，主要是工程保证金收回所致。

(7) 存货期末余额为 9,210.21 万元，较上年末增加 24.31%，主要是生产规模扩大所致。

(8) 其他流动资产期末余额为 469.35 万元，较上年减少 96.97%，主要银行理财产品到期转入货币资金所致。

(9) 在建工程期末余额为 2,659.43 万元，较上年末增加 39.57%，主要是安装调试未完成机器设备增加所致。

(10) 其他非流动资产期末余额为 1,578.64 万元，较上年末增加 238.79%，主要是设备预付款增加所致。

2、负债结构

单位：人民币元

项目	2016.12.31	2015.12.31	变动额	变动幅度
短期借款	138,205,946.90	111,543,663.03	26,662,283.87	23.90%
应付账款	36,050,258.46	57,599,463.68	-21,549,205.22	-37.41%
预收款项	596,485.00	22,525.00	573,960.00	2548.10%
应付职工薪酬	4,438,928.80	4,159,309.84	279,618.96	6.72%
应交税费	999,170.02	2,332,679.74	-1,333,509.72	-57.17%
应付利息	71,479.76	412310.42	-340,830.66	-82.66%
其他应付款	7,443,529.68	1,231,262.60	6,212,267.08	504.54%
一年内到期的非流动负债		8080343.17	-8,080,343.17	-100.00%
流动负债合计	187,805,798.62	185,381,557.48	2,424,241.14	1.31%
长期借款	12,981,684.26	21,409,492.19	-8,427,807.93	-39.36%
递延收益	4,875,553.03	3,620,876.40	1,254,676.63	34.65%

递延所得税负债	1,511,330.80	820136.68	691,194.12	84.28%
非流动负债合计	19,368,568.09	25,850,505.27	-6,481,937.18	-25.07%
负债合计	207,174,366.71	211,232,062.75	-4,057,696.04	-1.92%

2016 年末，公司负债总额为 20,717.44 万元，比上年 21,123.21 万元减少 1.92%，负债变动的主要原因是：

(1) 短期借款期末余额为 13,820.59 万元，较上年末增加 23.90%，主要是报告期内公司银行借款增加所致。

(2) 应付账款期末余额为 3,605.03 万元，较上年减少 37.41%，主要是年末减少购买原材料所致。

(3) 应付职工薪酬期末余额为 443.89 万元，较上年末增加 6.72%，主要是公司员工增加以及工资标准上浮所致。

(4) 应交税费期末余额为 99.92 万元，较上年减少 57.17%，主要是报告期内利润总额的减少导致企业所得税的减少所致。

(5) 应付利息期末余额为 7.15 万元，为短期借款利息。

(6) 其他应付款期末余额为 744.35 万元，较上年末增加 504.54%，主要是公司支付了工程款和部分设备及配件款所致。

(7) 长期借款期末余额为 1,298.17 万元，较上年减少 39.36%，主要是归还所借银行长期借款所致。

(10) 递延收益期末余额为 487.56 万元，较上年末增加 34.65%，主要是本期与资产相关的政府补助增加所致。

(11) 递延所得税负债期末余额为 151.13 万元，较上年末增加 84.28%，主要是新增加固定资产加速折旧导致的财税差异所致。

3、股东权益

单位：人民币元

项目	2016.12.31	2015.12.31	变动额	变动幅度
股本	168,274,200.00	168,274,200.00	0.00	0.00%
资本公积	256,892,458.61	256,892,458.61	0.00	0.00%
盈余公积	26,373,735.60	23,653,548.79	2,720,186.81	11.50%
未分配利润	216,356,853.99	202,108,306.98	14,248,547.01	7.05%
所有者权益合计	667,897,248.20	650,928,514.38	16,968,733.82	2.61%

2016 年末股东权益总额为 66,789.72 万元，比上年末 65,092.85 万元增加 79.39%，股东权益变动的主要原因是：

(1) 股本期末余额为 16,827.42 万元，与上年末持平。

(2) 资本公积期末余额为 25,689.25 万元，与上年末持平。

(3) 盈余公积期末余额为 2,637.37 万元，较上年末增加 11.50%，是公司计提法定盈余公积所致。

(4) 未分配利润期末余额为 21,635.69 万元，较上年末增加 7.05%，主要是母公司新增可分配利润所致。

(二) 经营成果分析

单位：人民币元

项目	2016 年度	2015 年度	变动额	变动幅度
营业收入	369,797,361.80	416,417,144.33	-46,619,782.53	-11.20%
营业成本	294,014,780.24	309,072,783.90	-15,058,003.66	-4.87%
利润总额	28,949,492.44	46,865,484.73	-17,915,992.29	-38.23%
净利润	28,747,927.82	41,367,679.73	-12,619,751.91	-30.51%
归属于母公司所有者的净利润	28,747,927.82	41,367,679.73	-12,619,751.91	-30.51%
期间费用	47,686,888.72	59,529,467.56	-11,842,578.84	-19.89%
其中：销售费用	6,822,709.32	5,713,314.00	1,109,395.32	19.42%
管理费用	45,946,762.77	47,887,202.89	-1,940,440.12	-4.05%
财务费用	-5,082,583.37	5,928,950.67	-11,011,534.04	-185.72%
所得税费用	201,564.62	5,497,805.00	-5,296,240.38	-96.33%

1、营业收入及利润

2016 年，公司实现营业收入 36,979.74 万元，比上年减少 11.20%，实现利润总额 2,894.95 万元，比上年减少 38.23%，实现净利润 2,874.79 万元，比上年减少 30.51%。净利润同比下降的主要原因为市场原因导致的收入减少所致。

2、期间费用

(1) 报告期销售费用 682.27 万元，比上年增加 19.42%，主要是售后服务费用增加、差旅费及运输增加所致。

(2) 报告期管理费用 4,594.68 万元，比上年减少 4.05%，主要是公关服务费、业务咨询费及业务招待费用等减少所致。

(3) 报告期财务费用-508.26 万元，比上年减少 185.72%，主要是报告期内汇兑收益增加所致。

(三) 现金流量分析

单位：人民币元

项目	2016 年度	2015 年度	变动额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	48,621,136.77	61,540,246.27	-12,919,109.50	-20.99%
投资活动产生的现金流量净额	32,409,244.78	-231,377,177.84	263,786,422.62	-114.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-63,092,122.77	181,534,137.54	-244,626,260.31	-134.75%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,188,769.76	3,207,075.59	-5,395,845.35	-168.25%
现金及现金等价物净增加额	15,749,489.02	14,904,281.56	845,207.46	5.67%
期末现金及现金等价物余额	78,471,641.25	62,722,152.23	15,749,489.02	25.11%

2016 年公司现金及现金等价物净增加额为 1,574.95 万元，比上年同期增加 84.52 万元，增幅为 5.67%，主要系报告期内投资活动增加而导致现金及现金等价物减少所致。

(1) 经营活动产生的现金流量净额为 4,862.112 万元，比上年同期减少 20.99%，主要收入减少导致收回的货款减少、收到的税费返还减少及工资增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为 3,240.92 万元，比上年同期增加 114.01%，主要是银行理财产品到期收回及取得投资收益增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为-6,309.21 万元，比上年同期减少 134.75%，主要是公司上年度首次公开发行股票，收到募集资金所致。

广东惠伦晶体科技股份有限公司董事会

2017 年 4 月 25 日