

杭州微光电子股份有限公司

2016 年度财务决算报告

杭州微光电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)面对严峻复杂的国内外经济形势与竞争日益激烈的行业环境,主动适应新常态,紧紧围绕年度经营目标,直面困难与挑战,积极应对,狠抓落实,较好地完成了各项工作,实现了健康发展。依据一年来公司经营情况和财务状况,结合公司报表数据,编制了 2016 年度财务决算报告,现就公司的财务情况汇报如下:

2016 年,公司实现营业收入 44,107.53 万元,较上年同期增长 11.09%;归属于上市公司股东的净利润 9,993.81 万元,较上年同期增长 21.54%;截止 2016 年 12 月 31 日,公司资产总额 84,381.81 万元,较年初增长 72.04%;归属于上市公司股东的所有者权益 74,723.23 万元,较年初增长 82.06%。

一、公司2016年度审计情况

公司2016年财务报表已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了天健审【2017】第896号标准无保留意见的审计报告。注册会计师的审计意见:“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,公允反映了本公司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、公司主要财务数据及指标

以下各项财务指标,均以财务报表数据为基础进行计算:

项 目	年 份		
	2016 年度	2015 年度	变动情况
流动比率(倍)	7.18	4.25	2.93
速动比率(倍)	2.11	3.11	-1
资产负债率(%)	11.45	16.32	-4.87
应收账款周转率(次)	5.15	5.05	0.1
存货周转率(次)	9.34	10.85	-1.51

公司净利润（万元）	9,993.81	8,222.46	1771.35
扣除非经常性损益后的公司净利润（万元）	8,770.14	7,538.97	1231.17
每股经营活动现金流量净额(元/股)	1.58	2.21	-0.63
每股净现金流量（元/股）	-0.86	1.33	-2.19
每股净资产（元/股）	12.69	9.29	3.4

（1）流动比率：较上期上升，表明公司短期偿债能力大大增强,主要原因系本期公司成功上市募集资金到位，同时本期公司经营性现金流入较多所致。

（2）速动比率：较上期下降，主要原因系本期存货规模增加以及期末尚未到期的理财产品较多，速动资产相对减少所致。

（3）资产负债率：较上期下降 4.87%，表明公司长期偿债能力进一步增强,主要原因系公司成功上市募集资金到位所致。

（4）应收账款周转率：应收账款周转速度较快，且较上期略有提升，主要原因系公司一直严格把控应收账款的规模,对应收账款的回收进行严格考核，整体应收账款规模增长幅度相对较小所致。

（5）存货周转率:较上期存货的周转速度下降，主要原因系本期生产销售规模扩大,存货余额有所增加所致。

（6）公司净利润：较上年同期增加了 1771.35 万元，增长幅度为 21.54%，主要原因系销售增长所致。

（7）每股经营活动现金流量净额：较上期每股减少了 0.63 元，主要原因系公司 2016 年发行新股导致股本规模增加所致。

（8）每股净现金流量：较上期每股减少了 2.19 元，每股现金流由正转负，主要原因系本期购买银行理财产品较多,导致本期现金净流量为负所致。

（9）每股净资产：较上期每股增加了 3.4 元,主要原因系 2016 年度公司成功上市溢价发行新股增加净资产及 2016 年度实现净利润增长所致。

三、公司财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）财务状况

1、2016 年末资产构成及变动情况

单位：元

资产项目 \ 年份	2016 年度	2015 年度	增减幅度 (%)
流动资产：			
货币资金	104,519,159.65	154,641,324.16	-32.41
交易性金融资产			
应收票据	13,769,922.56	11,888,329.00	15.83
应收账款	80,873,208.10	78,262,596.46	3.34
预付款项	1,500,613.37	927,203.19	61.84
其他应收款	3,394,875.54	3,200,314.75	6.08
存货	39,057,624.70	21,209,113.52	84.15
其他流动资产	450,000,000.00	70,079,810.98	542.13
流动资产合计	693,115,403.92	340,208,692.06	103.73
非流动资产：			
固定资产	114,893,387.21	115,753,989.88	-0.74
在建工程	2,214,454.16	999,709.40	121.51
无形资产	31,822,774.11	32,486,609.30	-2.04
长期待摊费用	681,784.99	-	
递延所得税资产	1,090,296.04	1,030,090.84	5.84
非流动资产合计	150,702,696.51	150,270,399.42	0.29
资产总计	843,818,100.43	490,479,091.48	72.04

公司 2016 年末资产总额为 843,818,100.43 元，比年初增加了 353,339,008.95 元，增幅为 72.04%。其中流动资产为 693,115,403.92 元，占比资产总额 82.14%，较年初增长 103.73%；非流动资产为 150,702,696.51 元，占比资产总额 17.86%，较年初增长 0.29%。由此可知，公司资产规模的扩大原因主要在于流动资产的大幅增长。具体各项资产增减变动的主要原因如下：

(1) 货币资金：2016 年末账面价值为 104,519,159.65 元，较年初降低了

32.41%，主要原因系本期购买的期末尚未到期的理财产品较多所致。

(2) 应收票据：2016 年末账面价值为 13,769,922.56 元，较年初增长 15.83%，主要原因系期末票据方式收款增多所致。

(3) 应收账款：2016 年末账面价值为 80,873,208.1 元，较年初增长 3.34%，主要原因系随着本期销售收入的上升，公司期末信用期内未结算的应收货款增加所致。

(4) 预付账款：2016 年末账面价值为 1,500,613.37 元，较年初增长 61.84%，增幅较大，主要原因系新增钢材供应商本期预付货款增加所致。

(5) 其他应收款：2016 年末账面价值为 3,394,875.54 元，较年初增长 6.08%，主要原因系公司出口退税增加所致。

(6) 存货：2016 年末账面价值为 39,057,624.7 元，较年初增长 84.15%，增幅较大，主要原因系生产销售规模扩大，相应存货增加所致。

(7) 其他流动资产：2016 年末为 450,000,000 元，与年初相比增幅高达 542.13%，主要原因系本期购买期末尚未到期的理财产品所致。

(8) 固定资产：比年初略有下降，主要原因系本期计提的折旧大于固定资产投入所致。

(9) 在建工程：较年初增长 121.51%，主要原因系募投项目预付设备款增加所致。

(10) 无形资产：较年初降低了 2.04%，主要原因系本期无形资产计提的摊销大于无形资产投入所致。

(11) 长期待摊费用：较年初增加了 681,784.99 元，主要原因系新建职工食堂导致相关费用增加所致。

(12) 递延所得税资产：较年初增长 5.84%，主要原因系本期资产减值准备增加，新增递延所得税资产所致。

2、2016 年末负债构成及变动情况

单位：元

年度	2016 年度	2015 年度	增减幅度 (%)
----	---------	---------	----------

负债项目			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		64,400.00	
应付票据	12,639,250.00	9,300,000.00	35.91
应付账款	54,826,806.85	48,419,732.53	13.23
预收款项	8,265,368.79	4,041,809.35	104.50
应付职工薪酬	8,530,661.20	7,565,064.09	12.76
应交税费	7,705,744.74	6,708,915.59	14.86
其他应付款	4,617,924.89	3,940,207.28	17.20
流动负债合计	96,585,756.47	80,040,128.84	20.67
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	-	
负债合计	96,585,756.47	80,040,128.84	20.67

公司 2016 年末负债总额为 96,585,756.47 元，比年初增加了 16,545,627.63 元，增幅为 20.67%，公司不存在非流动性负债。具体各项负债增减变动的主要原因如下：

(1) 交易性金融负债：本期账面价值为零，主要原因系上期未交割远期结汇在本期到期所致。

(2) 应付票据：较年初增长 35.91%，主要原因系公司通过开立票据方式支付货款增加所致。

(3) 应付账款：较年初增长 13.23%，主要原因系期末采购量较大，同时部分供应商信用周期延长，期末未支付的采购货款增加所致。

(4) 预收款项：较年初增长 104.5%，主要原因系外销客户预付定金增多所致。

(5) 应付职工薪酬：较年初增长 12.76%，主要原因系期末未支付的工资及五险一金增加所致。

(6) 应交税费：较年初增长 14.86%，主要原因系企业利润增长带来的所得税额增长所致。

(7) 其他应付款：较年初增长 17.20%，主要原因系期末未支付的运输费增加所致。

3、2016 年末所有者权益构成及变动情况

单位：元

年份 股东权益	2016 年度	2015 年度	增减幅度 (%)
股本	58,880,000.00	44,160,000.00	33.33
资本公积	275,339,835.54	41,428,578.17	564.61
盈余公积	45,476,395.54	35,499,544.16	28.10
未分配利润	367,536,112.88	289,350,840.31	27.02
股东权益合计	747,232,343.96	410,438,962.64	82.06

公司 2016 年末所有者权益合计 747,232,343.96 元，比年初增加了 336,793,381.32 元，增幅为 82.06%。具体项目增减变化主要原因如下：

(1) 股本：较年初增长 33.33%，主要原因系本期发行新股所致。

(2) 资本公积：较年初增长 564.61%，主要原因系本期新股溢价发行所致。

(3) 盈余公积及未分配利润的增加：两者较上年同期分别增长 28.10% 和 27.02%，原因系 2016 年度利润增加所致。

(二) 经营成果

单位：元

年份 项目	2016 年度	2015 年度	增减幅度 (%)
一、营业收入	441,075,301.56	397,031,059.54	11.09
二、营业总成本	339,084,872.54	309,116,906.38	9.69
其中：营业成本	290,999,840.42	263,394,163.15	10.48
营业税金及附加	4,324,076.71	3,510,365.59	23.18
销售费用	17,750,585.18	15,016,728.44	18.21

管理费用	30,912,256.33	30,669,752.46	0.79
财务费用	-4,766,051.05	-5,630,671.98	-15.36
资产减值损失	-135,835.05	2,156,568.72	-106.30
加：公允价值变动收益	64,400.00	505,358.23	-87.26
投资收益	8,415,649.96	4,295,316.83	95.93
三、营业利润	110,470,478.98	92,714,828.22	19.15
加：营业外收入	5,981,998.44	3,239,127.89	84.68
减：营业外支出	355,137.19	416,480.12	-14.73
四、利润总额	116,097,340.23	95,537,475.99	21.52
减：所得税费用	16,159,216.28	13,312,903.74	21.38
五、净利润	99,938,123.95	82,224,572.25	21.54
归属于母公司所有者的净利润	99,938,123.95	82,224,572.25	21.54

公司 2016 年度净利润为 99,938,123.95 元，较上年增长 21.54%，具体项目增减变动的主要原因如下：

（1）营业收入：较上年同期增长 11.09%，主要原因系本期冷柜电机及外转子风机产品销量上升所致。

（2）营业成本：较上年同期增长 9.69%，主要原因系本期产品销量上升相应营业成本增加所致。

（3）营业税金及附加：较上年同期增长 23.18%，主要原因系根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本期 5-12 月房产税、土地使用税及印花税转列至营业税金及附加所致。

（4）销售费用：较上年同期增长 18.21%，主要原因系随着产品销量增加相应销售运费增加以及为进一步开拓市场、推广公司产品而发生的展览费等支出增加所致。

（5）管理费用：本期基本保持稳定，主要项目仍为研发费、职工薪酬及折旧摊销等。

（6）财务费用：较上年同期增长 15.36%，主要原因系报告期汇率波动大，

汇兑收益下降所致。

(7) 资产减值损失：较上年同期下降 106.3%，主要原因系其他应收款计提坏帐准备减少所致。

(8) 公允价值变动收益：较上年同期下降 87.26%，主要原因系未交割的远期结售汇合约产生的浮动收益减少所致。

(9) 投资收益：较上年同期增长 95.93%，主要原因系公司增加对银行理财产品的投资，相应理财收益增加所致。

(10) 营业外收入：较上年同期增长 84.68%，主要原因系本期收到的各类政府补助增加所致。

(11) 营业外支出：较上年同期下降 14.73%，主要原因系本期自 11 月起不再缴纳地方水利建设基金所致。

(三) 现金流量

单位：元

项目 \ 年度	2016年度	2015年度	增减幅度(%)
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	381,314,007.80	413,293,877.05	-7.74
收到的税费返还	19,594,548.05	15,815,211.37	23.90
收到其他与经营活动有关的现金	7,185,201.42	3,313,334.30	116.86
经营活动现金流入小计	408,093,757.27	432,422,422.72	-5.63
购买商品、接受劳务支付的现金	203,982,844.75	241,674,507.99	-15.60
支付给职工以及为职工支付的现金	59,437,299.25	49,353,976.08	20.43
支付的各项税费	23,738,345.06	21,114,737.08	12.43
支付其他与经营活动有关的现金	27,834,738.54	22,702,807.19	22.60
经营活动现金流出小计	314,993,227.60	334,846,028.34	-5.93
经营活动产生的现金流量净额	93,100,529.67	97,576,394.38	-4.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	890,000,000.00	435,000,000.00	104.60

取得投资收益收到的现金	8,415,649.96	4,295,316.83	95.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	115,384.62	44,270.08	160.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	898,531,034.58	439,339,586.91	104.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,384,856.08	17,230,425.07	-33.93
投资支付的现金	1,270,000,000.00	455,000,000.00	179.12
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,281,384,856.08	472,230,425.07	171.35
投资活动产生的现金流量净额	-382,853,821.50	-32,890,838.16	1,064.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	260,187,200.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	260,187,200.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,776,000.00	8,832,000.00	33.33
支付其他与筹资活动有关的现金	10,840,407.54	500,000.00	2,068.08
筹资活动现金流出小计	22,616,407.54	9,332,000.00	142.35
筹资活动产生的现金流量净额	237,570,792.46	-9,332,000.00	-2,645.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,704,314.86	3,493,096.67	-51.21
五、现金及现金等价物净增加额	-50,478,184.51	58,846,652.89	-185.78
加：期初现金及现金等价物余额	153,651,324.16	94,804,671.27	62.07
六、期末现金及现金等价物余额	103,173,139.65	153,651,324.16	-32.85

(1) 经营活动现金流入小计：较上年同期下降5.63%，主要原因系本期以票据方式收款较多所致。

(2) 经营活动现金流出小计：较上年同期下降 5.93%，主要原因系本期以应收票据背书支付采购货款较多所致。

(3) 投资活动现金流入小计：较上年同期增加了 104.52%，主要原因系公司上期购买的理财产品本期收回所致。

(4) 投资活动现金流出小计：较上年同期增加了 171.35%，主要原因系公司购买银行理财产品所致。

(5) 筹资活动现金流入小计：比上年同期增加了 260,187,200 元，原因系公司成功上市募集资金到位所致。

(6) 筹资活动现金流出小计：较上年同期增长 142.35%，原因系公司分配股利以及支付上市相关发行费用所致。

(7) 现金及现金等价物净增加额：比上年同期减少了 109,324,837.4 元，主要原因系投资银行理财产品所致。

四、需要加强的几方面工作

(1) 积极实施人才引进措施，进一步提高公司的创新能力，优化产品结构，拓展产品应用领域和空间，保持公司持续发展后劲。

(2) 加强成本管理和控制，深入挖掘内部潜力，提升工作效率，降低成本费用。

(3) 创新营销理念，加大市场开拓力度，提高公司产品市场占有率。

(4) 提高存货管理意识，完善存货管理制度，加强存货管理，减少资金占用，提高运营效率。

(5) 建立财务预警机制，加强内控体系建设，提升风险防范水平。

杭州微光电子股份有限公司

二〇一七年三月十七日