

绵阳富临精工机械股份有限公司

二〇一六年度财务决算报告

2016 年度公司围绕年初制定的经营计划，通过技术革新、兼并收购，公司盈利能力得到了提升，业务结构进一步改善。2016 年度，全年实现营业收入 1,171,636,150.20 元，比去年增长 36.33%，实现利润 266,194,848.02 元，比去年增加 31.55%，其中归属母公司所有者净利润 228,829,065.83 元，比去年增加 31.73%。

一、审计情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表、2016 年度母公司及合并的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关报表附注进行了审计并出具了信会师报字[2017]第 ZA12594 号审计报告。认为本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 日的合并及公司财务状况以及 2016 年的合并及公司经营成果和现金流量。

二、经营期主要财务数据

单位：元

项 目	2016 年度	2015 年度	增减幅度 (%)
营业总收入	1,171,636,150.20	859,407,846.93	36.33
营业利润	264,069,291.75	197,861,062.81	33.46
利润总额	266,194,848.02	202,350,236.68	31.55
归属于母公司所有者的净利润	228,829,065.83	173,705,956.14	31.73
经营活动产生的现金流量净额	184,243,485.55	74,695,958.49	146.66
资产总额	4,464,243,644.13	1,334,028,690.08	234.64
负债总额	979,441,700.66	424,894,114.29	130.51
归属于上市公司股东的所有者权益	3,484,801,943.47	909,134,575.79	283.31
期末总股本	509,990,175.00	360,000,000.00	41.66

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）2016 年末财务状况分析

1、2016 年末资产变动情况

单位：元

资产	2016. 12. 31	2015. 12. 31	增减幅度 (%)
货币资金	698,528,370.22	276,060,165.76	153.03
应收票据	598,589,633.74	199,958,602.35	199.36

应收账款	534,223,345.34	186,128,487.82	187.02
预付款项	12,589,219.14	18,049,998.83	-30.25
其他应收款	2,991,024.35	2,374,910.64	25.94
存货	223,411,735.96	143,140,082.22	56.08
其他流动资产	4,487,320.07	130,639,759.38	-96.57
流动资产合计	2,074,820,648.82	956,352,007.00	116.95
投资性房地产	21,665,489.35	0.00	
固定资产	488,832,258.98	289,359,057.96	68.94
在建工程	37,459,630.33		
无形资产	198,727,510.17	23,536,554.07	744.34
商誉	1,562,920,445.24		
长期待摊费用	860,187.14	912,791.02	-5.76
递延所得税资产	22,569,971.34	9,212,746.38	144.99
其他非流动资产	56,387,502.76	54,655,533.65	3.17
非流动资产合计	2,389,422,995.31	377,676,683.08	532.66
资产总计	4,464,243,644.13	1,334,028,690.08	234.64

2016 年 末 资 产 总 额 为 4,464,243,644.13 元，比 年 初 余 额 增 加 3,130,214,954.05 元，增幅为 234.64%。其中：流动资产为 2,074,820,648.82 元，比年初增长 116.95%；非流动资产为 2,389,422,995.31 元，比年初增长 532.66%。主要资产增减变动的原因如下：

（1）货币资金 2016 年末余额为 698,528,370.22 元，比年初增长 153.03%，主要是升华科技纳入合并范围及母公司新增并购项目资金、银行存款增加所致。

（2）应收票据 2016 年末余额为 598,589,633.74 元，比年初增长 199.36%，主要是升华科技纳入合并范围及母公司收回未到期承兑汇票增加所致。

（3）应收账款 2016 年末余额为 534,223,345.34 元，比年初增长 187.02%，主要是升华科技纳入合并范围及母公司收入增加、未到期应收账款增加所致。

（4）预付账款 2016 年末余额为 12,589,219.14 元，比年初减少 30.25%，主要是升华科技纳入合并范围及母公司产品材料国产化率提升，预付账款减少所致。

（5）存货 2016 年末余额为 223,411,735.96 元，比年初增加 56.08%，主要是升华科技纳入合并范围及母公司因客户需求增长，导致备货增加，库存商品增加所致。

（6）其他流动资产 2016 年末余额为 4,487,320.07 元，比年初减少 126,152,439.31 元，主要是母公司自有理财资金减少所致。

(7) 投资性房地产 2016 年末余额为 21,665,489.35 元，比年初增加 21,665,489.35 元，主要是母公司原厂区房地产出租所致。

(8) 固定资产 2016 年末余额为 488,832,258.98 元，比年初增加 68.94%，主要是母公司新增设备、新厂区建设完工投入及并购升华公司合并增加；在建工程 2016 年末余额为 37,459,630.33 元，比年初增加 37,459,630.33 元，主要是升华科技纳入合并范围所致。

(9) 无形资产 2016 年末余额为 198,727,510.17 元，比年初增长 744.34%，主要是升华科技纳入合并范围所致。

(10) 商誉 2016 年末余额为 1,562,920,445.24 元，比年初增长 1,562,920,445.24 元，主要是重大资产重组所致。

(11) 递延所得税资产 2016 年末余额为 22,569,971.34 元，比年初增长 144.99%，主要是升华科技纳入合并范围所致。

2、2016 年末负债及权益变动情况

单位：元

负债和所有者权益	2016. 12. 31	2015. 12. 31	增减幅度 (%)
短期借款	44,000,000.00	36,000,000.00	22.22
应付票据	251,646,825.52	81,480,000.00	208.84
应付账款	454,890,558.87	212,803,815.82	113.76
预收款项	10,079,789.83	14,588,079.77	-30.90
应付职工薪酬	38,421,052.63	26,448,148.76	45.27
应交税费	49,816,436.86	10,548,362.20	372.27
应付利息	55,559.19		
其他应付款	28,293,498.38	12,096,984.72	133.89
流动负债合计	877,203,721.28	393,965,391.27	122.66
预计负债	16,179,579.95	10,968,723.02	47.51
递延收益	64,359,252.68	19,960,000.00	222.44
递延所得税负债	21,699,146.75		
非流动负债合计	102,237,979.38	30,928,723.02	230.56
负债合计	979,441,700.66	424,894,114.29	130.51
股本	509,990,175.00	360,000,000.00	41.66
资本公积	2,394,479,014.88	118,430,880.06	1,921.84
其他综合收益	-7.97		
盈余公积	76,218,356.06	53,302,060.83	42.99
未分配利润	504,114,405.50	377,401,634.90	33.58
归属于母公司所有者权益合计	3,484,801,943.47	909,134,575.79	283.31
少数股东权益			

所有者权益合计	3,484,801,943.47	909,134,575.79	283.31
---------	------------------	----------------	--------

2016 年末负债总额为 979,441,700.66 元,比年初余额增加 554,547,586.37 元,增幅为 130.51%。其中流动负债为 877,203,721.28 元,比年初增长 122.66%;非流动负债为 102,237,979.38 元,比上初增长 230.56%,2016 年末所有者权益总额为 3,484,801,943.47 元,比年初余额增加 2,575,667,367.68 元,增幅为 283.31%。负债及权益增减变动的主要原因如下:

(1) 应付票据 2016 年末余额 251,646,825.52 元,比年初增长 208.84%,主要是升华科技纳入合并范围及母公司未到期应付票据增加所致。

(2) 应付账款 2016 年末余额 454,890,558.87 元,比年初增长 113.76%,主要是升华科技纳入合并范围及母公司未到期应付账款增加所致。

(3) 预收账款 2016 年末余额为 10,079,789.83 元,比年初减少 30.90%,主要是母公司出口客户预收货款减少所致。

(4) 应付职工薪酬 2016 年末余额为 38,421,052.63 元,比年初增加 45.27%,主要是升华科技纳入合并范围及母公司计提项目、年终奖金增加所致。

(5) 应交税费 2016 年末余额为 49,816,436.86 元,比年初增加 372.27%,主要是升华科技纳入合并范围及母公司应交所得税额增加所致。

(6) 其他应付款 2016 年末余额为 28,293,498.38 元,比年初增加 133.89%,主要是升华科技纳入合并范围及母公司采购设备质保金转入增加所致。

(7) 预计负债 2016 年末余额为 16,179,579.95 元,比年初增长 47.51%,主要是母公司收入总额增加按三包政策计提产品三包费用增加所致。

(8) 递延收益 2016 年末余额为 64,359,252.68 元,比年初增加 222.44%,主要是母公司收到新增未验收的项目资金及升华科技地价补贴、其他政府补助纳入合并范围所致。

(9) 递延所得税负债 2016 年末余额为 21,699,146.75 元,比年初增加 21,699,146.75 元,主要是重大资产重组产生的商誉所确认的递延所得税负债。

(10) 股本 2016 年末为 509,990,175.00 元,比年初增长 41.66%,主要是发行股份购买资产及非公开发行股份募集配套资金导致股本增加。

(11) 资本公积 2016 年末余额 2,394,479,014.88 元,比年初增长 1921.84%,主要是重大资产重组发行股票溢价转入及升华科技资本公积纳入合并范围所致。

(12) 盈余公积、未分配利润 2016 年末分别为 76,218,356.06 元、

504,114,405.50 元，比年初分别增长 42.99%、33.58%，主要是升华科技纳入合并范围及母公司新增利润所致。

（二）2016 年度经营成果分析

单位：元

项 目	2016 年度	2015 年度	增减幅度（%）
一、营业总收入	1,171,636,150.20	859,407,846.93	36.33
其中：营业收入	1,171,636,150.20	859,407,846.93	36.33
二、营业总成本	908,649,255.73	665,474,116.36	36.54
其中：营业成本	774,114,707.84	560,758,918.04	38.05
税金及附加	9,357,738.03	5,899,934.41	58.61
销售费用	29,021,447.76	23,409,430.53	23.97
管理费用	103,362,066.73	76,727,569.82	34.71
财务费用	-8,921,076.12	-5,832,333.33	-52.96
资产减值损失	1,714,371.49	4,510,596.89	-61.99
加：投资收益	1,082,397.28	3,927,332.24	-72.44
三、营业利润	264,069,291.75	197,861,062.81	33.46
加：营业外收入	4,440,709.40	4,629,266.31	-4.07
其中：非流动资产处置利得	3,072.07	50,967.04	-93.97
减：营业外支出	2,315,153.13	140,092.44	1,552.59
其中：非流动资产处置损失	1,976,169.80	140,092.44	1,310.62
四、利润总额	266,194,848.02	202,350,236.68	31.55
减：所得税费用	37,365,782.19	28,643,715.78	30.45
五、净利润	228,829,065.83	173,706,520.90	31.73
归属于母公司所有者的净利润	228,829,065.83	173,705,956.14	31.73
少数股东损益		564.76	-100.00
其他综合收益的税后净额	-7.97		
六、综合收益总额	228,829,057.86	173,706,520.90	31.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	228,829,057.86	173,705,956.14	31.73
归属于少数股东的综合收益总额		564.76	-100.00

2016 年度净利润为 228,829,065.83 元，较上年增长 31.73%，具体增减变动的主要原因如下：

（1）营业收入 2016 年发生额为 1,171,636,150.20 元，较上年增长 36.33%，营业成本较上年增长 38.05%，主要是母公司扩能投入后 VVT、张紧器、喷嘴等产量增加销售收入增加所致。

（2）销售费用 2016 年发生额为 29,021,447.76 元，较上年增长 23.97%，主要是母公司销售收入增加导致销售费用增加。

（3）管理费用 2016 年发生额为 103,362,066.73 元，较上年增长 34.71%，

主要是新品研发投入增加、新增搬迁费用及工资薪金增加所致。

(4) 财务费用 2016 年发生额为-8,921,076.12 元,较上年减少 52.96%,主要是母公司汇兑收益增加、贷款利息减少、收回贴息及存款利息增加所致。

(5) 资产减值损失 2016 年发生额 1,714,371.49 元,较上年减少 61.99%,主要是母公司计提应收账款坏账准备及存货跌价准备变动所致。

(6) 投资收益 2016 年发生额为 1,082,397.28 元,较上年减少 72.44%,主要是母公司资金理财收益减少所致。

(7) 营业外支出 2016 年发生额为 2,315,153.13 元,较上年增加 1552.59%,主要是母公司技改后处置闲置设备损失所致。

(三) 2016 年度现金流量情况分析

单位: 元

项 目	2016 年度	2015 年度	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	184,243,485.55	74,695,958.49	146.66
投资活动产生的现金流量净额	-661,262,068.21	-238,662,596.13	177.07
筹资活动产生的现金流量净额	770,925,509.77	340,933,864.27	126.12
现金及现金等价物净增加额	297,402,298.94	178,529,600.19	66.58
期初现金及现金等价物余额	242,860,165.76	64,330,565.57	277.52
期末现金及现金等价物余额	540,262,464.70	242,860,165.76	122.46

(1) 2016 年度经营活动产生的现金流量净额为 184,243,485.55 元,较上年增长 146.66%,主要流出小于流入增长,一是母公司销售回款及承兑汇票到期收回增长 27.55%。二是母公司经营流出增长 15.33%,其中:部分产品材料国产化率提升,进口预付款及国产材料付款周期延长,采购货款支付增长 11.56%;工资薪酬、税费及其它增加 21.76%。

(2) 2016 年度投资活动产生的现金流量净额为-661,262,068.21 元,净流出较上年增加 177.07%,主要是收购升华科技 100%股权时支付的现金对价、支付升华科技募投资金以及购买理财产品所致。

(3) 2016 年度筹资活动产生的现金流量净额为 770,925,509.77 元,较上年净增加 126.12%,主要是重大资产重组募集配套资金发行股票收到的现金所致。

四、主要财务指标分析

项目		2016 年	2015 年	增减幅度(%)
盈利能力	基本每股收益（元/股）	0.6356	0.5733	10.87
	稀释每股收益（元/股）	0.6356	0.5733	10.87
	扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.6277	0.5694	10.23
	加权平均净资产收益率	23.73	23.33	1.71
	扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	23.44	22.47	4.32
项目		2016 年	2015 年	增减幅度(%)
偿债能力	流动比率(倍)	2.37	2.43	-2.47
	速动比率(倍)	2.11	2.01	4.98
	资产负债率%	21.94	31.85	31.92
	利息保障倍数(倍)	195.31	93.71	108.42
营运能力	存货周转率（次/年）	4.22	4.65	-9.25
	应收账款周转率（次/年）	3.25	4.92	-33.94

（一）盈利能力分析

2016 年公司的盈利能力指标中，基本每股收益、加权平均净资产收益率较上年有所增长，分别增长 10.87%、 1.71%。

（二）偿债能力分析

2016 年公司流动比率较上年减少 2.47%，速动比率较上年增加 4.98%，资产负债率较上年增加 31.92%，利息保障倍数指标值较上年增长 108.42%，公司的偿债能力较强。

（三）运营能力分析

2016年公司存货周转率较上年下降9.25%，主要是增加升华存货导致周转率下降，应收账款周转率减少33.94%，主要是由于升华应收款导致。

绵阳富临精工机械股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 26 日