

广东江粉磁材股份有限公司

2016年度财务决算报告

2016年度公司财务决算编报经过管理层与各方面充分沟通,根据公司实际情况,按照国家财政部颁布的新会计准则编制而成。财务决算报告经天职国际会计师事务所审计,公司所有控股子公司均纳入合并会计报表范围。现就报告期主要财务指标、损益情况及年末资产、负债及所有者权益状况向各位股东报告,请董事会予以审议。

一、报告期公司经营情况

1、总体经营情况

2016年公司实现营业收入1,205,150.08 万元,同比上升718,222.25 万元,增长147.50%,全年实现净利润(归属于母公司所有者)23,406.83万元,同比上升18,802.01 万元,上升408.31%。

2、与上年同期对比情况

单位:万元

项 目	2016 年度	2015 年度	增减比率
营业收入	1,205,150.08	486,927.83	147.50%
营业成本	1,087,468.20	445,021.79	144.36%
税金及附加	3,912.89	1,429.12	173.80%
销售费用	10,622.54	7,401.88	43.51%
管理费用	62,740.46	21,175.34	196.29%
财务费用	4,774.44	1,872.28	155.01%
资产减值损失	5,645.62	3,275.82	72.34%
投资收益	1,247.10	1,342.50	-7.11%
营业利润	31,233.02	8,094.10	285.87%

项 目	2016 年度	2015 年度	增减比率
营业外收入	3,726.27	982.59	279.23%
营业外支出	1,873.66	945.09	98.25%
利润总额	33,085.63	8,131.60	306.88%
所得税费用	7,928.86	2,135.46	271.30%
净利润	25,156.77	5,996.14	319.55%
归属于母公司所有者净利润	23,406.83	4,604.82	408.31%

变动较大项目原因分析：

1. 营业收入本期较上期增长 718, 222. 25 万元，增长 147. 5%，主要原因是本期较上期合并范围增加东方亮彩, 以及帝晶科技 2015 年从 9 月纳入合并范围。
2. 营业成本本期较上期增长 642, 446. 41 万元，增长 144. 36%，主要原因是本期较上期合并范围增加东方亮彩, 以及帝晶科技 2015 年从 9 月纳入合并范围。
3. 税金及附加本期较上期增长 2, 483. 77 万元，增长 173. 80%，主要原因是本期较上期合并范围增加东方亮彩, 上期帝晶科技 2015 年从 9 月纳入合并范围，以及根据财会[2016]22 号文规定，对 2016 年 5 月 1 日后的相关科目名称及分类进行了调整。
4. 销售费用本期较上期增长 3, 220. 66 万元，增长 43. 51%，主要原因是本期较上期合并范围增加东方亮彩, 以及帝晶科技 2015 年从 9 月纳入合并范围。
5. 管理费用本期较上期增长 41, 565. 12 万元，增长 196. 29%，主要原因是本期较上期合并范围增加东方亮彩, 以及帝晶科技 2015 年从 9 月纳入合并范围。
6. 财务费用本期较上期增长 2, 902. 16 万元，增长 155. 01%，主要原因是本期较上期合并范围增加东方亮彩、上期帝晶科技 2015 年从 9 月纳入合并范

围，以及借款增加导致利息增加。

7. 资产减值损失本期较上期增长 2,369.80 万元，增长 72.34%，主要原因是本期较上期合并范围增加东方亮彩，以及期末应收账款增加计提坏账增加。
8. 营业利润本期较上期增长 23,138.92 万元，增长 285.87%，主要原因是本期较上期合并范围增加东方亮彩，以及帝晶科技 2015 年从 9 月纳入合并范围。
9. 营业外收入本期较上期增长 2,743.68 万元，增长 279.23%，主要原因是本期较上期合并范围增加东方亮彩，以及帝晶科技 2015 年从 9 月纳入合并范围。
10. 营业外支出本期较上期增长 928.57 万元，增长 98.25%，主要原因是本期较上期合并范围增加东方亮彩，以及帝晶科技 2015 年从 9 月纳入合并范围。
11. 所得税费用本期较上期增长 5,793.40 万元，增长 271.30%，主要原因是本期较上期合并范围增加东方亮彩，以及帝晶科技 2015 年从 9 月纳入合并范围。

二、报告期公司资产、负债、所有者权益情况

截止 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额 1,274,880.20 万元，负债总额 736,567.92 万元，归属于母公司股东权益为 525,106.38 万元，资产负债率 57.78%。

具体情况如下：

（一）、报告期资产构成及变动情况

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		增减幅度 (%)
	金额（万元）	占总资产比重	金额（万元）	占总资产比重	
货币资金	168,172.55	13.19%	110,243.63	17.96%	52.55%
应收票据	51,695.39	4.05%	29,092.13	4.74%	77.70%
应收账款	267,021.81	20.94%	112,338.43	18.31%	137.69%

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		增减幅度 (%)
	金额(万元)	占总资产比 重	金额(万元)	占总资产比 重	
预付款项	85,041.46	6.67%	39,222.67	6.39%	116.82%
应收利息	1,385.20	0.11%	112.84	0.02%	1127.58%
应收股利	375.00	0.03%	-	0.00%	100.00%
其他应收款	10,018.55	0.79%	8,306.23	1.35%	20.61%
存货	155,189.25	12.17%	69,489.97	11.32%	123.33%
一年内到期的非流动资产	256.53	0.02%	-	0.00%	100.00%
其他流动资产	51,440.06	4.03%	4,092.30	0.67%	1157.00%
长期股权投资	14,985.48	1.18%	14,142.76	2.30%	5.96%
投资性房地产	2,458.09	0.19%	1,720.56	0.28%	42.87%
固定资产	177,301.91	13.91%	98,822.75	16.10%	79.41%
在建工程	23,094.87	1.81%	9,467.35	1.54%	143.94%
无形资产	15,043.88	1.18%	9,935.97	1.62%	51.41%
商誉	224,231.17	17.59%	98,717.12	16.09%	127.15%
长期待摊费用	6,770.50	0.53%	4,906.56	0.80%	37.99%
递延所得税资产	2,082.52	0.16%	1,473.91	0.24%	41.29%
其他非流动资产	18,315.96	1.44%	1,574.23	0.26%	1063.49%
资产合计	1,274,880.20	100.00%	613,659.41	100.00%	107.75%

变动较大项目原因分析：

1. 货币资金期末较期初增长57,928.92万元，增长52.55%，主要原因是本期合并范围增加东方亮彩，以及期末较期初存款质押贷款、开具票据保证金增加。
2. 应收票据期末较期初增长22,603.26万元，增长77.7%，主要原因是本期合并范围增加东方亮彩。
3. 应收账款期末较期初增长154,683.38万元，增长137.69%，主要原因是本期合并范围增加东方亮彩，以及销售收入增加应收账款相应增加。
4. 预付款项期末较期初增长45,818.79万元，增长116.82%，主要原因是期

末较期初贸易及物流服务预付货款增加。

5. 应收利息期末较期初增长1,272.36万元,增长1127.58%,主要原因是期末较期初定期存款增加,期末应收利息增加。
6. 应收股利期末较期初375.00万元,增长100%,主要原因是期末较期初增加应收江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司已宣告未发放的股利。
7. 存货期末较期初增长85,699.28万元,增长123.33%,主要原因是本期合并范围增加东方亮彩。
8. 一年内到期的非流动资产期末较期初256.53万元,增长100%,主要原因是本期合并范围增加东方亮彩,以及期末较期初一年内到期的长期待摊费用增加。
9. 其他流动资产期末较期初增长47,347.76万元,增长1157%,主要原因是期末较期初一年以内保本理财产品及结构性存款增加。
10. 投资性房地产期末较期初增长737.53万元,增长42.87%,主要原因是本期江粉磁材(武汉)技术研发有限公司将部分房产出租。
11. 固定资产期末较期初增长78,479.16万元,增长79.41%,主要原因是本期合并范围增加东方亮彩。
12. 在建工程期末较期初增长13,627.52万元,增长143.94%,主要原因是本期合并范围增加东方亮彩。
13. 无形资产期末较期初增长5,107.91万元,增长51.41%,主要原因是本期合并范围增加东方亮彩。
14. 商誉期末较期初增长125,514.05万元,增长127.15%,主要原因是本期非同一控制下合并东方亮彩,购买成本大于被购买企业可辨认净资产公允价值的差额。
15. 长期待摊费用期末较期初增长1,863.94万元,增长37.99%,主要原因是本期合并范围增加东方亮彩,及期末较期初帝晶科技长期摊销费用增加。

16. 递延所得税资产期末较期初增长608.61万元，增长41.29%，主要原因是本期合并范围增加东方亮彩。

17. 其他非流动资产期末较期初增长16,741.73万元，增长1063.49%，主要原因是本期合并范围增加东方亮彩。

（二）、报告期负债构成及变动情况

科目	2016年12月31日		2015年12月31日		增减幅度 (%)
	金额（万元）	占总负债 比重	金额（万元）	占总负债 比重	
短期借款	185,842.90	25.23%	108,841.27	33.33%	70.75%
应付票据	146,186.24	19.85%	72,346.39	22.16%	102.06%
应付账款	270,653.57	36.75%	123,810.88	37.92%	118.60%
预收款项	7,093.22	0.96%	4,911.50	1.50%	44.42%
应付职工薪酬	19,081.06	2.59%	7,587.35	2.32%	151.49%
应交税费	5,056.41	0.69%	2,865.35	0.88%	76.47%
应付利息	615.63	0.08%	211.30	0.06%	191.35%
应付股利	343.79	0.05%	71.87	0.02%	378.35%
其他应付款	14,745.25	2.00%	3,866.71	1.18%	281.34%
一年内到期的非流动负债	2,481.07	0.34%	0.00	0.00%	100.00%
长期借款	46,995.74	6.38%	0.00	0.00%	100.00%
长期应付款	34,356.16	4.66%	68.25	0.02%	50240.43%
专项应付款	-	0.00%	94.00	0.03%	-100%
递延收益	1,889.45	0.26%	1,026.67	0.31%	84.04%
递延所得税负债	1,227.42	0.17%	825.02	0.25%	48.77%
负债合计	736,567.92	100.00%	326,526.55	100.00%	125.58%

变动较大项目原因分析：

1. 短期借款期末较期初增长77,001.63万元，增长70.75%，主要原因是本期合并范围增加东方亮彩，及期末较期初流动资金借款增加。
2. 应付票据期末较期初增长73,839.85万元，增长102.06%，主要原因是本期合并范围增加东方亮彩，及期末较期初用银行承兑汇票方式支付增加。
3. 应付账款期末较期初增长146,842.69万元，增长118.6%，主要原因是本期合并范围增加东方亮彩。
4. 预收款项期末较期初增长2,181.72万元，增长44.42%，主要原因是期末较期

初贸易及物流服务预收款增加。

5. 应付职工薪酬期末较期初增长11,493.71万元,增长151.49%,主要原因是本期合并范围增加东方亮彩。
6. 应交税费期末较期初增长2,191.06万元,增长76.47%,主要原因是本期合并范围增加东方亮彩。
7. 应付利息期末较期初增长404.33万元,增长191.35%,主要原因是本期合并范围增加东方亮彩,及期末较期初借款增加,期末应付利息增加。
8. 应付股利期末较期初增长271.92万元,增长378.35%,主要原因是期末较期初应付少数股东股利增加。
9. 其他应付款期末较期初增长10,878.54万元,增长281.34%,主要原因是本期合并范围增加东方亮彩,及期末较期初应付设备款及工程款增加。
10. 一年内到期的非流动负债期末较期初2,481.07万元,增长100%,主要原因是本期合并范围增加东方亮彩,及期末较期初一年到期的长期应付款增加。
11. 长期借款期末较期初增长46,995.74万元,增长100%,主要原因是期末较期初江粉磁材、江粉高科长期借款增加
12. 长期应付款期末较期初增长34,287.91万元,增长50,240.43%,主要原因是本期合并范围增加东方亮彩,及帝晶科技、江粉磁材、江益磁材长期应付增加。
13. 专项应付款期末较期初下降94.00万元,下降100%,主要原因是本期子公司马丁电机的政府专项项目完工结算。
14. 递延收益期末较期初增长862.78万元,增长84.04%,主要原因是本期合并范围增加东方亮彩。
15. 递延所得税负债期末较期初增长402.40万元,增长48.77%,主要原因是本期合并范围增加东方亮彩。

(三)、报告期股东权益情况

报告期末所有者权益合计 538,312.29 万元，其中归属母公司所有者权益 525,106.38 万元，较上年末增加 251,179.43 万元。

三、报告期公司现金流量情况

单位：万元

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	-4,444.76	25,590.43	-117.37%
投资活动产生的现金流量净额	-171,710.80	-47,688.97	-260.06%
筹资活动产生的现金流量净额	197,931.91	40,118.64	393.37%
汇率变动对现金的影响	793.74	849.69	-6.58%
现金及现金等价物净增加额	22,570.09	18,869.78	19.61%

变动较大项目原因分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额本期较上期下降 30,035.19 万元，下降 117.37%，主要原因是本期较上期新增合并子公司的经营活动产生的现金流量净额减少，以及购买商品、接受劳务支付的现金增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额本期较上期下降 124,021.83 万元，下降 260.06%，主要原因是本期较上期投资支付的现金增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增长 157,813.27 万元，增长 393.37%，主要原因是本期较上期吸收投资收到的现金增加。

四、主要财务指标

项目	2016 年度	2015 年度	增减比率
加权平均净资产收益率（归属于母公司）	5.45%	2.71%	2.74%
资产负债率	57.78%	53.21%	4.57%
流动比率	1.21	1.15	5.22%
速动比率	0.97	0.93	4.30%
应收账款占流动资产的比例	33.77%	30.13%	3.64%
流动资产占总资产的比例	62.01%	60.77%	1.24%
存货周转率（次）	7.01	6.40	9.53%
资产周转率（次）	0.95	0.79	20.25%

广东江粉磁材股份有限公司

2017年4月28日