

广东正业科技股份有限公司

2018 年度财务决算报告

公司 2018 年 12 月 31 日资产负债表、2018 年度利润表、2018 年度现金流量表、2018 年度所有者权益变动表及相关报表附注已经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具标准无保留意见的审计报告。现将公司 2018 年度财务报表反映的主要财务情况报告如下:

一、会计报表审计意见

公司 2018 年财务报表及相关报表附注已经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计,出具了致同审字(2019)第【441ZA5621】号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是:正业科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、2018 年度主要财务数据和指标

项目	2018/12/31	2017/12/31	增减变动幅度
总资产(元)	3,207,897,178.01	2,853,530,747.66	12.42%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	2,028,675,482.78	2,024,131,781.65	0.22%
股本(股)	196,025,823.00	197,107,774.00	-0.55%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	10.35	10.27	0.78%

项目	2018 年 1-12 月	2017 年 1-12 月	增减变动幅度
营业总收入(元)	1,428,985,615.48	1,265,378,908.03	12.93%
营业利润(元)	51,625,141.73	232,076,524.38	-77.76%
归属于上市公司股东的净利润(元)	16,920,321.24	197,585,285.37	-91.44%
经营活动产生的现金流量净额(元)	216,787,946.43	-2,165,797.60	10109.61%
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	1.11	-0.01	10164.86%
基本每股收益(元/股)	0.09	1.05	-91.81%

稀释每股收益(元/股)	0.09	1.04	-91.73%
加权平均净资产收益率(%)	0.84%	11.07%	-10.23%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.85%	8.39%	-12.24%

注：上述数据以合并报表数据填列。

三、财务状况分析

公司 2018 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	2018.12.31	2017.12.31	增减变动	变动幅度
货币资金	334,835,199.53	227,821,847.37	107,013,352.16	46.97%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,778,740.55	54,017,541.62	66,761,198.93	123.59%
应收票据	95,208,018.03	87,335,136.74	7,872,881.29	9.01%
应收账款	855,695,159.41	728,700,311.98	126,994,847.43	17.43%
预付款项	13,783,055.36	27,861,479.92	-14,078,424.56	-50.53%
其他应收款	17,549,324.91	11,366,010.49	6,183,314.42	54.40%
存货	424,910,653.04	383,066,219.33	41,844,433.71	10.92%
其他流动资产	10,730,980.41	4,416,790.19	6,314,190.22	142.96%
流动资产合计	1,873,491,131.24	1,524,585,337.64	348,905,793.60	22.89%
长期股权投资	-	-	-	-
固定资产	152,822,615.50	157,474,832.63	-4,652,217.13	-2.95%
在建工程	177,643,774.84	15,701,148.44	161,942,626.40	1031.41%
无形资产	89,559,194.20	91,818,162.87	-2,258,968.67	-2.46%
商誉	862,503,602.43	1,015,183,024.88	-152,679,422.45	-15.04%
长期待摊费用	9,587,400.18	9,001,832.20	585,567.98	6.50%
递延所得税资产	17,440,410.85	21,127,582.80	-3,687,171.95	-17.45%
其他非流动资产	24,849,048.77	18,638,826.20	6,210,222.57	33.32%
非流动资产合计	1,334,406,046.77	1,328,945,410.02	5,460,636.75	0.41%
资产总计	3,207,897,178.01	2,853,530,747.66	354,366,430.35	12.42%

截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 3,207,897,178.01 元，较期初增长

12.42%，具体情况为：

（1）货币资金期末余额为 334,835,199.53 元，较上年末增加 46.97%，主要系加强应收账款的催收，且部分供应商延长结算期所致。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额为 120,778,740.55 元，上年末为 54,017,541.62 元，主要系根据与并购子公司的对赌条款，未完成业绩的子公司需对正业科技进行补偿。

（3）应收票据期末余额为 95,208,018.03 元，较上年末增加 9.01%，主要系销售扩大增加应收票据所致。

（4）应收账款期末余额为 855,695,159.41 元，较上年末增加 17.43%，主要系销售扩大增加应收款项所致。

（5）预付款项期末余额为 13,783,055.36 元，较上年末减少 50.53%，主要系改变结算方式减少预付款所致。

（6）存货期末余额为 424,910,653.04 元，较上年末增加 10.92%，主要系原材料采购增加及期末产成品增加所致。

（7）长期股权投资期末余额为 0 元。

（8）固定资产期末余额为 152,822,615.50 元，较上年末减少 2.95%，主要系本期计提折旧及处置固定资产所致。

（9）在建工程期末余额为 177,643,774.84 元，较上年末增加 1031.41%，主要系本期智能装备工业园增加投入所致。

（10）无形资产期末余额为 89,559,194.20 元，较上年末减少 2.46%，主要系本期计提累计摊销所致。

（11）商誉期末余额为 862,503,602.43 元，较上年末减少 15.04%，主要系本期炫硕智造计提商誉减值准备所致。

2、负债结构

单位：人民币元

项 目	2018.12.31	2017.12.31	增减变动	变动幅度
短期借款	280,687,189.50	187,225,627.50	93,461,562.00	49.92%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	30,165,297.60	30,165,297.60	-	0.00%

应付票据	189,065,860.54	91,053,706.56	98,012,153.98	107.64%
应付账款	359,410,603.27	253,419,546.55	105,991,056.72	41.82%
预收款项	32,010,322.76	36,456,141.55	-4,445,818.79	-12.19%
应付职工薪酬	22,789,030.33	20,746,332.63	2,042,697.70	9.85%
应交税费	26,464,147.14	34,254,671.50	-7,790,524.36	-22.74%
其他应付款	111,414,158.35	102,077,408.42	9,336,749.93	9.15%
流动负债合计	1,053,848,164.02	765,690,931.75	288,157,232.27	37.63%
长期借款	84,000,000.00	26,328,968.76	57,671,031.24	219.04%
长期应付款	-	1,841,554.54	-1,841,554.54	-100.00%
递延收益	9,705,467.48	15,617,060.74	-5,911,593.26	-37.85%
递延所得税负债	21,702,093.78	11,952,194.07	9,749,899.71	81.57%
非流动负债合计	115,407,561.26	55,739,778.11	59,667,783.15	107.05%
负债合计	1,169,255,725.28	821,430,709.86	347,825,015.42	42.34%

2018 年末，公司负债总额为 1,169,255,725.28 元，比上年末增长 42.34%，负债变动的主要原因是：

(1) 短期借款期末余额为 280,687,189.50 元，较上年末增加 49.92%，主要系本期广东正业及炫烦智造新增借款所致。

(2) 应付票据期末余额为 189,065,860.54 元，较上年末增加 107.64%，主要系本期开出承兑汇票增加所致。

(3) 应付账款期末余额为 359,410,603.27 元，较上年末增加 41.82%，主要系本期在建工程增加投入，增加应付款项所致。

(4) 应付职工薪酬期末余额为 22,789,030.33 元，较上年末增加 9.85%，主要系本期员工工资增长所致。

(5) 应交税费期末余额为 26,464,147.14 元，较上年末减少 22.74%，主要系本期应交增值税较上年大幅减少所致。

(6) 其他应付款期末余额为 111,414,158.35 元，较上年末增加 9.15%，主要系本期待支付股权收购款较上年增加所致。

(7) 长期借款期末余额为 84,000,000.00 元，较上年末增加 219.04%，主要系广东正业本期新增项目贷款所致。

(8) 递延所得税负债期末余额为 21,702,093.78 元，较上年末增加 81.57%，

主要系考虑子公司的业绩补偿对所得税的影响。

3、股东权益

单位：人民币元

项 目	2018.12.31	2017.12.31	增减变动	变动幅度
股本	196,025,823.00	197,107,774.00	-1,081,951.00	-0.55%
资本公积	1,369,512,421.30	1,396,413,573.41	-26,901,152.11	-1.93%
减：库存股	-	35,060,694.00	-35,060,694.00	-100.00%
其他综合收益	443,254.29	-207,527.66	650,781.95	313.59%
盈余公积	33,809,196.24	33,809,196.24	-	0.00%
未分配利润	428,884,787.95	432,069,459.66	-3,184,671.71	-0.74%
归属于母公司所有者 权益合计	2,028,675,482.78	2,024,131,781.65	4,543,701.13	0.22%
少数股东权益	9,965,969.95	7,968,256.15	1,997,713.80	25.07%
所有者权益合计	2,038,641,452.73	2,032,100,037.80	6,541,414.93	0.32%

2018 年末股东权益总额为 2,038,641,452.73 元，比上年末增加 0.32%，股东权益变动的主要原因是：

（1）股本期末余额为 196,025,823.00 元，较上年末减少 0.55%，主要系定向回购注销业绩承诺方 2017 年度应补偿股份所致。

（2）资本公积期末余额为 1,369,512,421.30 元，较上年末减少 1.93%，主要系本期公司回购注销业绩承诺方 2017 年度应补偿股份，冲减资本公积股本溢价所致。

（3）库存股期末余额为 0 元，较上年末减少 100.00%，主要系回购限制性股票减少所致。

（4）未分配利润期末余额为 428,884,787.95 元，较上年末减少 0.74%，主要系本期公司对股东进行利润分配影响所致。

（二）经营成果分析

单位：人民币元

项 目	2018 年	2017 年	变动额	变动幅度
营业收入	1,428,985,615.48	1,265,378,908.03	163,606,707.45	12.93%
减：营业成本	877,068,953.36	791,430,430.50	85,638,522.86	10.82%

销售费用	126,941,275.37	81,924,053.78	45,017,221.59	54.95%
管理费用	106,628,011.46	97,073,136.38	9,554,875.08	9.84%
资产减值损失	246,588,558.77	43,893,957.40	202,694,601.37	461.78%
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）	67,417,974.11	44,109,087.40	23,308,886.71	52.84%
其他收益	32,306,499.04	14,543,372.74	17,763,126.30	122.14%
利润总额	48,632,868.40	232,730,616.37	-184,097,747.97	-79.10%
减：所得税费用	29,714,833.36	32,711,826.94	-2,996,993.58	-9.16%
净利润	18,918,035.04	200,018,789.43	-181,100,754.39	-90.54%

1、营业收入及利润

2018 年，公司经营状况良好，主营业务保持平稳增长，实现营业收入 142,898.56 万元，同比增长 12.93%；计提大额资产减值准备后，归属于上市公司股东的净利润为 1,692.03 万元，同比下降 91.44%，公司整体经营业绩依然向好，主要核心竞争力没有发生变化。

2、期间费用

报告期销售费用 126,941,275.37 元，比上年增加 54.95%，主要系销售规模扩大，销售人员工资、招待费、差旅费及售后服务费用较上年大幅增加所致。

报告期管理费用 106,628,011.46 元，比去年增加 9.84%，主要系人员薪酬增加所致。

三、现金流量分析

单位：人民币元

项 目	2018 年	2017 年	增减变动	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	216,787,946.43	-2,165,797.60	218,953,744.03	10109.61%
投资活动产生的现金流量净额	-211,606,334.98	-276,915,801.80	65,309,466.82	23.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-448,028.42	348,863,875.51	-349,311,903.93	-100.13%
现金及现金等价物净增加额	5,692,929.48	69,478,354.84	-63,785,425.36	-91.81%

2018 年，公司现金及现金等价物净增加额为 5,692,929.48 元，比上年同期减少 63,785,425.36 元，减幅为 91.81%，主要原因是：

（1）经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 10,109.61%，主要系经营

活动现金流出较上年大幅减少所致，因公司业务规模扩大，上期备货较充足，部分材料、人工、研发等前期投入在上期已经支付，导致本期的支付相应减少。

（2）投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 23.58%，主要系报告期内取得子公司及其他营业单位支付的现金比上年减少所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 100.13%，主要系报告期内支付其他与筹资活动有关的现金增加所致。

广东正业科技股份有限公司董事会

2019 年 4 月 25 日