

广东领益智造股份有限公司

2018年度财务决算报告

广东领益智造股份有限公司（以下简称“领益智造”或“公司”）2018年度财务报表，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字[2019]006453号标准无保留意见的审计报告，会计师的审计意见是：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**错误！未找到引用源。**2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

现将公司2018年度财务决算情况报告如下：

一、主要财务数据和指标

单位：元

项 目	2018 年	2017 年	本年比上年增减
营业收入	22,499,664,452.56	9,636,635,646.34	133.48%
归属于上市公司股东的净利润	-679,896,383.51	1,682,500,604.11	-140.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,850,682.35	62,836,921.52	-106.13%
经营活动产生的现金流量净额	1,532,292,457.49	881,338,214.48	73.86%
基本每股收益（元/股）	-0.10	0.38	-126.32%
稀释每股收益（元/股）	-0.10	0.38	-126.32%
加权平均净资产收益率	-10.62%	23.39%	-34.01%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减
总资产	22,122,169,181.25	9,658,203,589.33	129.05%
归属于上市公司股东的净资产	9,848,983,374.45	4,105,607,029.77	139.89%

2018年公司实现营业收入2,249,966.45万元，较上年同期增长133.48%，2018年制造业主业经营业绩利润良好，实现归属于上市公司股东的制造业主业经营利润为162,471.55万元，其中：

1. 领益科技（指领益科技（深圳）有限公司，简称“领益科技”）板块经营情况良好，客户群体及产品种类增加，营业收入和净利润都保持持续增长，实现经营利润为199,552.53万元，较2017年增长18.60%。

2. 帝晶光电（指深圳市帝晶光电科技有限公司，简称“帝晶光电”）板块实现

经营利润3,261.48万元。其所处行业2018年度整体较为低迷，但帝晶光电的经营业绩仍保持盈利，经业务重组整合后，引入优质客户资源如华为、vivo、苹果等。

3. 东方亮彩（指深圳市东方亮彩精密技术有限公司，简称“东方亮彩”）板块实现经营利润为-12,322.57万元。由于前期金立业务的投资规模较大导致固定成本较高，公司在第二季度开始进行深度整合，如人员调整和管理改善，第三季度较第二季度亏损收窄，经营指标开始逐步好转，同时成为小米策略供应商，并进入华为供应链。

4. 江粉磁材（指公司前身，即广东江粉磁材股份有限公司，简称“江粉磁材”）板块实现经营利润为-14,162.81万元。磁材主业有盈利，但由于公司前期投入的固定资产较大，导致固定费用较高，下半年相关资产已陆续投入生产使用；由于中岸公司受大宗贸易业务的影响，相关业务萎缩；公司已对非主业相关的子公司股权或资产进行了一些处置。

但是，主要受以下若干事项的负面影响，公司实现归属于上市公司股东的净利润为-67,989.64万元，较上年同期下降140.41%，具体情况如下：

1. 江粉磁材板块因公司子公司东方亮彩未完成业绩承诺，2017年东方亮彩原股东应补偿上市公司股份17,416.12万股和现金17,430.39万元。业绩补偿款计入公允价值变动损益为163,203.33万元，从而导致原上市公司2017年度净利润大幅增加。但2018年受股价波动的影响，业绩补偿股份（已注销的5,893.40万股）按照2018年10月18日收盘价格计算，投资损失为25,164.80万元，业绩补偿股份（未注销的11,522.72万股）按照2018年12月31日股票收盘价格计算，公允价值变动损失为48,395.44万元，合计损失为73,560.24万元。

2. 江粉磁材板块大宗商品贸易业务预付款111,927.84万元，存在较大风险无法全部收回，报告期内公司计提坏账准备95,138.67万元，计提比例为85%，减少归属于上市公司股东的利润为90,709.40万元。

3. 东方亮彩板块对金立集团应收账款报告期内计提坏账准备为20,486.07万元，累计计提比例为85%。

4. 东方亮彩的客户结构发生变化，发生存货损失为8,052.63万元。

5. 公司已基本完成对江粉磁材板块的风险自查及业务梳理，发生损失为

7,615.23万元。

6. 报告期末，公司对反向购买原上市公司形成的商誉进行了减值测试，计提商誉减值准备金额为28,583.31万元。

二、公司资产、负债、所有者权益情况

截止至2018年12月31日，公司资产总额2,212,216.92万元，负债总额1,220,081.43万元，归属于母公司股东权益为984,898.34万元，资产负债率为55.15%。具体情况如下：

（一）资产主要构成及变动情况

单位：元

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日		增减幅度
	金额	占总资产 比重	金额	占总资产 比重	
货币资金	2,014,334,425.34	9.11%	640,361,685.67	6.63%	214.56%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	288,068,105.00	1.30%	-	0.00%	100.00%
应收票据及应收账款	6,848,501,495.12	30.96%	3,823,257,934.83	39.59%	79.13%
预付款项	39,186,334.50	0.18%	13,066,860.93	0.14%	199.89%
其他应收款	367,749,998.75	1.66%	182,911,305.56	1.89%	101.05%
存货	2,524,541,184.48	11.41%	1,825,632,293.96	18.90%	38.28%
长期股权投资	153,389,832.28	0.69%	-	-	100.00%
固定资产	5,846,778,256.27	26.43%	2,274,239,014.40	23.55%	157.09%
在建工程	257,677,472.66	1.16%	168,300,460.00	1.74%	53.11%
商誉	1,718,502,539.69	7.77%	64,244.29	0.00%	2674849.85%
长期待摊费用	220,408,967.70	1.00%	46,745,817.78	0.48%	371.51%
递延所得税资产	376,996,659.61	1.70%	159,456,551.67	1.65%	136.43%
其他非流动资产	390,686,964.04	1.77%	53,212,208.75	0.55%	634.21%
资产合计	22,122,169,181.25		9,658,203,589.33		129.05%

变动较大项目原因分析：

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末较期初增长28,806.81万元，增幅100%，主要原因是东方亮彩原股东未完成业绩承诺而进

行业绩补偿应回购注销的股票暂未能注销所致；

2. 本期商誉期末较期初增长 171,843.83 万元，主要为领益科技本期反向收购原上市公司形成商誉所致；

3. 本期其他资产项目变化较大的原因主要为核算范围发生变化。

(二) 负债主要构成及变动情况

单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		增减幅度
	金额	占总负债 比重	金额	占总负债 比重	
短期借款	3,458,816,791.15	28.35%	1,186,685,149.35	21.41%	191.47%
应付票据及应付账款	6,119,983,577.86	50.16%	2,820,198,268.76	50.89%	117.01%
预收款项	166,614,250.73	1.37%	92,931,994.16	1.68%	79.29%
其他应付款	633,961,297.34	5.20%	893,500,783.36	16.12%	-29.05%
一年内到期的非流动负债	407,794,839.32	3.34%	-	0.00%	100.00%
长期应付款	408,072,663.44	3.34%	26,761,365.59	0.48%	1424.86%
递延收益	103,997,252.49	0.85%	56,777,629.91	1.02%	83.17%
负债合计	12,200,814,317.90		5,542,197,659.10	100.00%	120.14%

变动较大项目原因分析：

本期负债项目变化较大原因主要为核算范围发生变化。

(三) 股东权益情况

单位：元

项 目	2018 年度	2017 年度	增减幅度
股本	1,710,364,464.50	1,110,000,000.00	54.09%
资本公积	6,865,433,012.35	886,457,860.22	674.48%
减：库存股	166,468,111.29	-	100.00%
其他综合收益	23,863,837.78	13,462,614.93	77.26%
盈余公积	23,725,284.60	15,680,188.79	51.31%
未分配利润	1,392,064,886.51	2,080,006,365.83	-33.07%
归属母公司所有者权益	9,848,983,374.45	4,105,607,029.77	139.89%

变动较大项目原因分析：

1. 本期股本和资本公积变化较大原因，主要为本期领益智造发行股份收购领益科技 100%股权，构成反向收购；

2. 本期库存股较上期变化的原因为本期领益智造实施员工股权激励计划发行限制性股票所致。

三、公司利润情况

单位：元

项 目	2018 年度	2017 年度	本年比上年增减
营业收入	22,499,664,452.56	9,636,635,646.34	133.48%
营业成本	17,959,387,055.50	6,397,818,258.39	180.71%
税金及附加	167,161,412.06	65,264,119.91	156.13%
销售费用	313,937,309.17	157,252,227.24	99.64%
管理费用	838,489,062.78	338,303,014.42	147.85%
研发费用	1,126,422,119.50	478,643,551.71	135.34%
财务费用	246,058,681.61	103,030,250.83	138.82%
资产减值损失	1,806,135,081.95	172,118,408.34	949.36%
公允价值变动收益	-878,812,008.70	-	-100.00%
投资收益	116,899,699.88	1,518,106.86	7600.36%
资产处置收益	-2,501,048.84	-86,931.31	2777.04%
其他收益	118,526,124.72	50,394,885.49	135.19%
营业利润	-603,813,502.95	1,976,031,876.54	-130.56%
利润总额	-632,445,019.28	2,002,004,050.72	-131.59%
净利润	-745,658,273.58	1,685,821,546.88	-144.23%
归属于母公司制造业主业经营利润	1,624,715,499.15	1,682,500,604.11	-3.43%
归属于母公司所有者净利润	-679,896,383.51	1,682,500,604.11	-140.41%

变动较大项目原因分析：

1. 本期资产减值损失变化主要为公司对江粉磁材板块大宗商品贸易业务预付款计提坏账准备95,138.67万元，对东方亮彩板块金立集团应收账款计提坏账准备20,486.07万元，领益科技对反向购买原上市公司形成的商誉进行了减值测试并计提商誉减值准备金额为28,583.31万元；

2. 本期公允价值变动收益较上期变化较大的原因为公司子公司东方亮彩原股东业绩补偿应回购注销的股票价值波动计入公允价值变动损益-87,881.20万元；

3. 本期投资收益较上期变化较大的原因为东方亮彩原股东业绩补偿的部分股份于本期注销**5,893.40**万股，计入投资收益**14,320.95**万元；

4. 其他利润表项目本期变化较大的原因主要为本期核算范围发生变化。

四、公司现金流量情况

单位：元

项 目	2018 年度	2017 年度	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	1,532,292,457.49	881,338,214.48	73.86%
投资活动产生的现金流量净额	-172,833,870.48	-1,217,741,725.89	-85.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-450,084,140.53	434,835,542.43	-203.51%
汇率变动对现金的影响	6,097,329.02	-35,693,513.39	-117.08%
现金及现金等价物净增加额	915,471,775.50	62,738,517.63	1359.19%

变动较大项目原因分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额为**153,229.25**万元，主要是报告期内公司客户回款情况较好；

2. 投资活动产生的现金流量净额为**-17,283.39**万元，主要是报告期内公司进行产业纵横布局，增加设备投入，收购深圳市诚悦丰科技有限公司和深圳市合力通电子有限公司；

3. 筹资活动产生的现金流量净额为**-45,008.41**万元，主要是报告期内公司及时归还到期银行贷款。

广东领益智造股份有限公司

董 事 会

二〇一九年四月十九日