

# 河南四方达超硬材料股份有限公司

## 2018 年度财务决算报告

2018 年度公司实现营业收入 37,669.80 万元，比去年同期增加 19.78%；营业成本 18,579.87 万元，比去年同期增加 15.78%；销售费用 2,671.59 万元，比去年同期增加 38.45%；管理费用 5,404.36 万元，比去年同期增加 109.14%；研发费用 3,701.11 万元，比去年同期增加 76.32%；财务费用-757.03 万元，比去年同期减少 941.83 万；实现营业利润 7,375.55 万元，比去年同期减少 0.32%；利润总额 7,400.00 万元，比去年同期增加 1.19%；归属于上市公司股东的净利润 6,456.58 万元，比上年同期增加 4.87%；经营活动产生的现金净流入 11,205.51 万元，比去年同期减少 8,124.36 万元；投资活动产生的现金净流出 11,854.43 万元，比去年同期增加 5,446.57 万元；筹资活动产生的现金净流入 127.15 万元，比去年同期增加 502.03 万元。

主要财务指标如下表：

单位：元

项目	2018 年	2017 年	增减额	本年比上年增减率
营业收入	376,698,026.76	314,497,693.63	62,200,333.13	19.78%
营业利润	73,755,479.66	73,994,985.83	-239,506.17	-0.32%
归属于上市公司股东的净利润	64,565,838.90	61,570,089.42	2,995,749.48	4.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,901,437.40	52,460,803.64	1,440,633.76	2.75%
经营活动产生的现金流量净额	112,055,105.85	193,298,738.16	-81,243,632.31	-42.03%
资产总额	1,086,680,211.24	980,880,677.09	105,799,534.15	10.79%
归属于上市公司股东的净资产	844,699,958.35	804,674,518.62	40,025,439.73	4.97%
基本每股收益（元/股）	0.1308	0.1289	0.0019	每股增加 0.0019 元
稀释每股收益（元/股）	0.1308	0.1289	0.0019	每股增加 0.0019 元
加权平均净资产收益率	7.72%	7.94%	-0.22%	减少 0.22 个百分点

### 一、2018 年度经营成果分析

### 1、营业收入分析

单位：元

区域	2018年	2017年	增减额	本年比上年增减率
国内销售	159,442,580.37	100,194,196.00	59,248,384.37	59.13%
国际销售	217,255,446.39	214,303,497.63	2,951,948.76	1.38%
合计	376,698,026.76	314,497,693.63	62,200,333.13	19.78%

公司销售收入同比增加 19.78%，主要是石油/天然气钻探用聚晶金刚石复合片销售收入上升。

### 2、毛利率分析

项目	2018年	2017年	增减
超硬复合材料	52.44%	51.70%	增加 0.74 个百分点
制品和其他	41.27%	29.92%	增加 11.35 个百分点
合计	<b>50.68%</b>	<b>48.97%</b>	<b>增加 1.71 个百分点</b>

产品毛利率较 2017 年度增加 1.71 个百分点，主要是金刚石制品销售增加，带来产品结构变化致使毛利率较上年同期出现上升。

### 3、2018 年公司各项费用分析

单位：元

科目名称	本期金额	上期金额	变动金额	变动比率
销售费用	26,715,902.57	19,296,326.58	7,419,575.99	38.45%
管理费用	54,043,631.92	25,840,602.54	28,203,029.38	109.14%
研发费用	37,011,113.10	20,991,359.35	16,019,753.75	76.32%
财务费用	-7,570,272.14	1,847,987.54	-9,418,259.68	-509.65%
营业外收入	381,581.09	2,745,553.24	-2,363,972.15	-86.10%
营业外支出	137,014.63	3,607,608.40	-3,470,593.77	-96.20%

(1)销售费用 2018 年度比上年同期增加 741.96 万元，增幅 38.45%，主要原因是销售收入的增长引起费用增加。

(2)管理费用 2018 年度比上年同期增加 2,820.30 万元，增幅 109.14%，2018 年度研发费用与去年同期相比增加 1,601.98 万元，增幅 76.32%，主要原因为公司实施 2018 年股权激励费用分摊所致。

研发支出情况如下表：

单位：万元

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
研究开发费	3,701.11	2,099.14	1,299.20

营业收入	37,669.80	31,449.77	16,687.30
研发费占比例	9.83%	6.67%	7.79%

(3) 营业外收入 2018 年度比上年同期减少 236.40 万元，减幅-86.10%，主要是本期政府补助项目均与日常经营相关，列报在其他收益项目。

(4) 公司营业外支出 2018 年度比上年同期减少 347.06 万元，减幅 96.20%，主要是本期债务重组损失减少所致。

(5) 财务费用 2018 年度比上年度减少 941.83 万元，主要是汇率变动影响 1,044.69 万元。

(6) 投资收益 2018 年度比上年度减少 56.85 万元，主要是理财产品投资收益同比下降。

## 二、2018 年年末财务状况分析

单位：元

资产	年末余额	年初余额	变动额	变动比率
货币资金	219,713,903.29	218,390,604.62	1,323,298.67	0.61%
预付款项	1,593,829.87	714,887.06	878,942.81	122.95%
其他应收款	36,763,696.36	4,827,332.89	31,936,363.47	661.57%
可供出售金融资产	69,546,321.82	121,268,702.81	-51,722,380.99	-42.65%
其他非流动资产	51,262,325.28	7,138,642.93	44,123,682.35	618.10%
其他应付款	82,838,056.53	13,489,014.87	69,349,041.66	514.11%
递延所得税负债	6,133,956.07	491,005.06	5,642,951.01	1149.27%
资本公积	144,424,707.63	57,233,376.12	87,191,331.51	152.34%
减:库存股	97,261,309.26	8,160,217.24	89,101,092.02	1091.90%
其他综合收益	4,513,189.86	103,943.52	4,409,246.34	4241.96%

1、资金比年初数增加 132.33 万元，主要原因是公司本期盈利增长所致。

2、预付账款增加 87.89 万元，主要是公司业务规模增加所致。

3、其他应收款较去年增加 3,193.64 万元，主要是往来款增加所致。

4、可供出售金融资产 2018 年度较去年减少 5,172.24 万元，主要是本期基金份额赎回/转让导致。

5、其他非流动资产 2018 年度较去年增加 4,412.37 万元，增幅 618.10%，主要是其他业务往来增加导致。

6、其他应付款 2018 年度较去年增加 6,934.90 万元，增幅 514.11%，主要是因为 2018 年实施股权激励计划确认回购义务导致。

7、递延所得税负债 2018 年度与去年相比增加 564.30 万元，增幅 1,149.27%，

主要是享受 500 万以下生产设备一次性税前扣除政策导致。

8、资本公积 2018 年较去年增加 8,719.13 万元，增幅 152.34%，主要是因为 2018 年实施股权激励计划增加资本公积所致。

9、库存股 2018 年较去年增加 8,910.11 万元，增幅 1,091.90%，主要是因为 2018 年实施股权激励计划增加库存股所致。

10、其他综合收益 2018 年较去年增加 440.92 万元，主要是外币报表折算增加所致。

### 三、现金流量分析

单位：元

项目	本年金额	上年金额	增减
经营活动产生的现金流量净额	112,055,105.85	193,298,738.16	-42.03%
投资活动产生的现金流量净额	-118,544,257.99	-64,078,581.49	85.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,271,472.49	-3,748,856.83	133.92%
现金及现金等价物净增加额	203,082,107.59	125,330,249.35	-1.21%

1、经营活动产生的现金流量净额减少 8,124.36 万元，减幅 42.03%，主要是去年大量使用银行承兑汇票付款，票据到期付款时间在本报告期所致。

2、投资活动产生的现金流量净额减少 5,446.57 万元，减幅 85%，主要是本报告期内存出投资款 4,260.33 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 502.03 万元，增幅 133.92%，主要是本报告期内实施限制性股票激励计划。

河南四方达超硬材料股份有限公司董事会

2019 年 3 月 18 日