

江苏力星通用钢球股份有限公司

2018 年度财务决算报告

一、2018年度财务报表审计情况

江苏力星通用钢球股份有限公司（以下简称“公司”）2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2018 年度合并及母公司利润表、2018 年度合并及母公司现金流量表、2018 年度合并及母公司股东权益变动表及相关报表附注经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

二、2018年度公司合并报表范围

2018 年度公司纳入公司合并范围的包括 5 家子公司：南通通用钢球有限公司、如皋市力星滚子科技有限公司、力星金燕钢球（宁波）有限公司（以下简称“力星金燕”）、上海雉皋贸易有限公司、JGBR American Investing Corp。

三、2018年度公司资产和负债情况

单位：万元

项目	年末数	年初数	增减变动幅度（%）
货币资金	10,461.58	15,346.14	-31.83%
应收票据	5,632.94	6,918.68	-18.58%
应收账款	22,790.04	23,585.60	-3.37%
预付款项	903.80	345.79	161.37%
其他应收款	115.93	20.47	466.34%
存货	18,900.01	14,775.66	27.91%
其他流动资产	23,718.86	24,833.09	-4.49%
固定资产	47,536.34	45,653.35	4.12%
在建工程	2,698.33	4,155.63	-35.07%
无形资产	7,595.76	7,851.25	-3.25%
商誉	5,823.11	5,240.31	11.12%
递延所得税资产	1,359.50	1,008.75	34.77%
其他非流动资产	2,352.22	1,976.23	19.03%
资产总计	149,888.43	151,710.94	-1.20%
短期借款	14,600.00	7,000.00	108.57%
应付账款	12,081.45	10,489.36	15.18%
预收款项	40.53	31.22	29.82%
应付职工薪酬	593.86	639.87	-7.19%

应交税费	384.18	594.76	-35.41%
其他应付款	6,007.96	12,802.44	-53.07%
递延收益	2,476.12	2,569.35	-3.63%
负债合计	36,422.65	34,608.18	5.24%
股本	13,355.47	13,355.47	0.00%

注：以上财务数据均为合并报表数据

报告期内主要变动指标说明：

1、货币资金较年初下降 31.83%，主要系 2017 年实施限制性股票激励计划资金到位所致。

2、应收票据较年初下降 18.58%，主要系公司加强资金支付管控，多采用票据方式向供应商结算货款，导致应付票据减少。

3、预付账款较年初增加 161.37%，主要系预付进口材料款所致。

4、存货较年初增加 27.91%，主要系公司期末在手订单增加，公司存货储备相应增加所致所致。

5、在建工程较年初下降 35.07%，主要系智能化项目、美国厂房改造和设备安装调试完工所致。

6、递延所得税资产较年初增长 34.77%，主要系提取可抵扣亏损和限制性股权激励费用增加所致。

7、短期借款较年初增长 108.57%，主要系借银行短期贷款补充流动资金所致。

8、应交税金较年初下降 35.41%，主要系计提企业所得税下降所致。

9、其他应付款较年初下降 12,516.03 万元，主要系支付股权收购款所致。

四、2018 年度公司经营成果

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度（%）
一、营业总收入	70,627.80	66,335.68	6.47%
二、营业总成本	63,784.41	58,915.12	8.26%
其中：营业成本	52,523.01	48,400.77	8.52%
营业税金及附加	907.83	773.49	17.37%
销售费用	2,853.11	2,474.29	15.31%

管理费用	7,227.44	6,338.56	14.02%
财务费用	325.48	607.25	-46.40%
资产减值损失	-52.46	320.76	-116.35%
三、营业利润	8,046.80	8,568.76	-6.09%
加：营业外收入	303.79	32.26	841.69%
减：营业外支出	71.67	51.37	39.52%
四、利润总额	8,278.92	8,549.65	-3.17%
减：所得税费用	972.43	1,152.32	-15.61%
五、净利润	7,306.49	7,397.34	-1.23%

注：以上财务数据均为合并报表数据

报告期，公司实现营业收入 70,627.80 万元，比去年同期增长 6.47%，实现营业利润 8,046.80 万元，比去年同期下降 6.09%，实现归属于母公司所有者的净利润 7,306.49 万元，比去年同期下降 1.23%。本期计提股份支付费用 347.45 万元。

五、公司的现金流量及变动原因分析

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度（%）
经营活动现金流入小计	44,140.29	57,118.65	-22.72%
经营活动现金流出小计	61,451.84	52,362.50	17.36%
经营活动产生的现金流量净额	5,089.16	4,756.15	7.00%
投资活动现金流入小计	54,795.53	61,687.90	-11.17%
投资活动现金流出小计	64,205.62	60,092.33	6.84%
投资活动产生的现金流量净额	-9,410.09	1,595.57	-689.76%
筹资活动现金流入小计	27,171.11	11,372.00	138.93%
筹资活动现金流出小计	27,991.96	13,882.68	101.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-820.85	-2,510.68	67.31%
现金及现金等价物净增加额	-4,884.56	3,688.34	-232.43%

报告期内主要变动指标说明：

1、经营活动产生的现金流量净额较年初增长 7%，主要系销售商品收到的现金同比增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较年初下降 689.76%，主要系取得的投资收益收现减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较年初上升 67.31%，主要系银行短期借款增加所致。

六、主要指标及变动原因分析：

项目	2018 年度	2017 年度	增减幅度
基本每股收益（元/股）	0.5547	0.5666	-2.11%
稀释每股收益（元/股）	0.5549	0.5666	-2.06%
加权平均净资产收益率	6.23%	6.37%	-0.14%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.07%	5.47%	-0.40%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	8.53	8.77	-2.69%
资产负债率	24.30%	22.81%	1.49%

注：以上财务数据均为合并报表数据

报告期内主要变动项目说明：

1、归属于上市公司普通股股东的每股净资产较年初下降 2.69%，主要系报告期公司实施限制性股票激励计划所致。

2、资产负债率较年初增加 1.49%，主要是借银行短期贷款补充流动资金和股份支付回购义务所致。

江苏力星通用钢球股份有限公司董事会

2019 年 3 月 21 日