

广东伊之密精密机械股份有限公司

2018 年度财务决算报告

公司 2018 年度的财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师审计意见是：我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伊之密公司 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。

一、2018 年度公司财务状况、经营成果、现金流量情况分析

（一）公司资产情况分析

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动比率
货币资金	218,750,653.28	180,242,913.06	21.36%
应收票据及应收账款	441,386,146.70	528,473,905.20	-16.48%
预付款项	21,552,661.68	27,303,091.31	-21.06%
其他应收款	9,756,794.46	6,173,239.46	58.05%
存货	810,960,699.06	622,707,725.12	30.23%
一年内到期的非流动资产	13,669,301.18	25,273,038.99	-45.91%
其他流动资产	42,164,393.70	14,260,702.17	195.67%
可供出售金融资产	4,180,174.96		100.00%
长期应收款	1,091,652.37	9,914,064.11	-88.99%
长期股权投资	228,617,996.86	218,842,454.64	4.47%
固定资产	469,790,883.26	399,988,171.01	17.45%
在建工程	108,052,636.17	98,666,806.46	9.51%
无形资产	183,827,357.47	172,447,190.69	6.60%
商誉	3,808,025.93	10,544,359.63	-63.89%
长期待摊费用	23,440,447.23	14,358,432.28	63.25%
递延所得税资产	12,875,132.46	12,004,812.29	7.25%
其他非流动资产	43,118,936.81	25,588,365.40	68.51%

资产项目分析如下：

(1) 其他应收款 2018 年期末数为 975.68 万元，比期初数增加 58.05%，主要系押金保证金增加所致。

(2) 存货 2018 年期末数为 81,096.07 万元，比期初数增加 30.23%，主要系公司本期经济环境影响，下游客户交货意愿不足，公司产品出机有所放缓所致。

(3) 一年内到期的非流动资产 2018 年期末数为 1,366.93 万元，比期初数减少 45.91%，主要系公司期末一年内到期的长期应收款减少所致。

(4) 其他流动资产 2018 年期末数为 4,216.44 万元，比期初数增加 195.67%，主要系公司增值税红字余额重分类增加以及预缴企业所得税所致。

(5) 可供出售金融资产 2018 年期末数为 418.02 万元，而期初数为 0，主要系公司本期增值入股 Weiss AITC PGmbH 公司所致。

(6) 长期应收款 2018 年期末数为 109.17 万元，比期初数减少 88.99%，主要系应收设备租赁款收益权认购款减少所致。

(7) 商誉 2018 年期末数为 380.80 万元，比期初减少 63.89%，主要系本期对收购佛山市顺德区伊明精密模具有限公司所产生的商誉全额计提减值准备所致。

(8) 长期待摊费用 2018 年期末数 2,344.04 万元，比期初增加 63.25%，主要系公司装修支出增加所致。

(9) 其他非流动资产 2018 年期末数为 4,311.89 万元，比期初增加 68.51%，主要系公司预付工程款增加所致。

(二) 公司负债情况分析

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动比率
短期借款	323,717,555.39	349,167,163.75	-7.29%
应付票据及应付账款	486,268,828.23	443,265,749.56	9.70%
预收款项	171,666,496.66	173,023,463.18	-0.78%
应付职工薪酬	93,236,279.90	102,999,324.93	-9.48%
应交税费	10,891,716.07	17,706,941.77	-38.49%
其他应付款	6,950,386.89	7,314,301.52	-4.98%
一年内到期的非流动负债	18,876,538.99	32,682,234.06	-42.24%
其他流动负债	41,860,000.00		100.00%
长期借款	280,119,683.48	86,296,545.21	224.60%
长期应付款	1,037,069.84	9,418,360.94	-88.99%
预计负债	31,951,677.10	30,292,394.15	5.48%
递延收益	8,000,369.03	18,937,953.28	-57.75%
递延所得税负债		8,588.80	-100.00%

负债项目分析如下：

(1) 应交税费 2018 年期末数为 1,089.17 万元，比期初减少 38.49%，主要系公司利润

下降，企业所得税减少所致。

(2) 一年内到期的非流动负债 2018 年期末数为 1,887.65 万元，比期初减少 42.24%，主要系一年内到期的长期应付款减少所致。

(3) 其他流动负债 2018 年期末数为 4,186.00 万元，期初数为 0 万元，主要系公司本期合并范围内关联方开具的银行承兑汇票背书给合并范围内其他关联方并贴现所形成的负债。

(4) 长期借款 2018 年期末数为 28,011.97 万元，比期初增加 224.60%，主要系公司模压厂区工程基建投入，增加长期贷款所致。

(5) 长期应付款 2018 年期末数为 103.71 万元，比期初减少 88.99%，主要系公司本期纳入合并范围的信托计划长期应付款减少所致。

(6) 递延收益 2018 年期末数为 800.04 万元，比期初减少 57.75%，主要系公司本期收到与资产相关的政府补助减少所致。

(7) 递延所得税负债 2018 年期末数为 0，期初数为 0.86 万元，主要系非同一控制下企业合并资产评估增值本期处置所致。

(三) 公司经营状况分析

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
营业收入	2,014,969,813.68	2,008,314,566.36	0.33%
营业成本	1,313,366,085.66	1,267,836,479.38	3.59%
税金及附加	19,671,285.60	18,713,090.11	5.12%
销售费用	239,316,543.18	203,279,531.28	17.73%
管理费用	149,186,991.67	133,774,574.40	11.52%
研发费用	85,923,348.28	78,490,877.60	9.47%
财务费用	26,667,760.21	17,921,988.57	48.80%
资产减值损失	11,724,980.79	7,200,035.89	62.85%
其他收益	28,542,870.39	32,455,923.08	-12.06%
投资收益	10,208,418.97	9,470,385.72	7.79%
营业外收入	1,981,563.97	3,519,165.50	-43.69%
营业外支出	2,654,261.36	2,582,898.88	2.76%
所得税费用	27,145,494.68	42,588,127.16	-36.26%
归属于母公司所有者的净利润	175,343,828.23	275,488,271.97	-36.35%

经营情况变动分析：

(1) 销售费用 2018 年度比上年度增加 17.73%，主要系公司本期销售人员人工及咨询费增加所致。

(2) 管理费用 2018 年度比上年度增加 11.52%，主要系公司本期管理人员薪酬及厂区整修增加所致。

(3) 研发费用 2018 年度比上年度增加 9.47%，主要系公司加大研发团队建设，职工薪酬增加所致。

(4) 财务费用 2018 年度比上年度增加 48.80%，主要系公司本期贷款增加，至利息增加所致。

(5) 资产减值损失 2018 年度比上年度增加 62.85%，主要系公司本期计提商誉减值损失所致。

(6) 营业外收入 2018 年比上年度减少 43.69%，主要系公司本期收到与日常经营活动无关的政府补助减少所致。

(7) 所得税费用 2018 年比上年度减少 36.26%，主要系公司本期利润减少所致。

(四) 现金流量分析

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,276,490,538.49	1,893,965,039.83	20.20%
经营活动现金流出小计	2,122,737,539.26	1,747,257,375.33	21.49%
经营活动产生的现金流量净额	153,752,999.23	146,707,664.50	4.80%
投资活动现金流入小计	298,451,290.70	397,183,479.62	-24.86%
投资活动现金流出小计	475,684,932.70	607,736,486.85	-21.73%
投资活动产生的现金流量净额	-177,233,642.00	-210,553,007.23	15.82%
筹资活动现金流入小计	743,119,463.33	625,960,669.82	18.72%
筹资活动现金流出小计	688,846,751.88	521,234,000.72	32.16%
筹资活动产生的现金流量净额	54,272,711.45	104,726,669.10	-48.18%
现金及现金等价物净增加额	28,539,343.61	38,835,591.28	-26.51%

相关数据同比变动分析如下：

(1) 2018 年经营活动现金流量净额为 15,375.30 万元，比上年度增加 4.80%。其中经营性现金流入和流出均有增加，主要包括销售商品、提供劳务收到的现金增加 40,930.46 万元，购买商品、接受劳务支付的现金增加 24,594.91 万元，经营性现金流入增加大于经营性现金流出增加所致。

(2) 2018 年投资活动现金流量净额为-17,723.36 万元，比上年度增加 15.82%。主要系公司本期投资支付的现金减少所致。

(3) 2018年筹资活动现金流量净额为5,427.27万元,比上年度减少48.18%。主要系公司本期分红增加以及股份回购所致。

二、2018年度公司主要财务指标

(一) 偿债能力指标

项目	2018年	2017年	变化幅度
流动比率	1.35	1.25	0.10
速动比率	0.65	0.69	-0.04

报告期内公司流动比率较去年同期上升,速动比率较去年同期下降。

(二) 营运能力指标

项目	2018年	2017年	变化幅度
应收账款周转率	5.78	6.97	-1.19
存货周转率	1.83	2.35	-0.52

应收账款周转率比去年同期下降了1.19次,主要系报告期内应收账款增加所致。

(三) 盈利能力指标

项目	2018年	2017年	变化幅度
每股收益	0.41	0.64	-0.23
加权平均净资产收益率	15.87%	28.95%	-13.08%

每股收益及加权平均净资产收益率下降,主要系公司本期利润下降所致。

(四) 其他财务指标

项目	2018年	2017年	变化幅度
销售毛利率	34.40%	36.61%	-2.21%
资产负债率	55.92%	53.71%	2.21%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.63	2.48	0.15
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.36	0.34	0.02

广东伊之密精密机械股份有限公司董事会

2019年4月19日