

亚世光电股份有限公司

2018 年度财务决算报告

一、 2018 年度公司财务报表的审计情况

公司 2018 年度财务报表已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了会审字【2019】0087 号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：亚世光电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，公允反映了亚世光电公司 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。

二、 关于资产、负债、股东权益情况

报告期内公司资产总额 481,053,239.02 元，同比增长 26.64%；负债总额 137,709,763.20 元，同比增长 1.67%；归属于母公司股东权益合计 343,343,475.82 元，同比增长 40.47%。

三、 财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一） 财务状况分析

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	
货币资金	194,757,312.83	40.49%	115,191,964.70	30.32%	69.07%
应收票据及应收账款	97,492,358.03	20.27%	90,134,521.85	23.73%	8.16%
预付款项	7,030,349.83	1.46%	9,366,904.17	2.47%	-24.94%
其他应收款	161,675.14	0.03%	208,773.96	0.05%	-22.56%
存货	72,645,377.02	15.10%	77,836,564.01	20.49%	-6.67%
其他流动资产	15,226,765.70	3.17%	4,326,073.78	1.14%	251.98%
流动资产合计	387,313,838.55	80.51%	297,064,802.47	78.20%	30.38%
固定资产	50,145,388.89	10.42%	54,563,114.43	14.36%	-8.10%
在建工程	16,882,144.44	3.51%		0.00%	/
无形资产	16,778,923.12	3.49%	16,970,474.35	4.47%	-1.13%
长期待摊费用	7,669,499.79	1.59%	9,670,013.91	2.55%	-20.69%
递延所得税资产	1,073,247.63	0.22%	591,802.60	0.16%	81.35%

其他非流动资产	1,190,196.60	0.25%	1,004,753.00	0.26%	18.46%
非流动资产合计	93,739,400.47	19.49%	82,800,158.29	21.80%	13.21%
资产总计	481,053,239.02	100.00%	379,864,960.76	100.00%	26.64%

上述资产构成中变动 30% 及以上项目的变动原因如下：

- 1) 货币资金期末数比期初数增加。主要是销售回款较好，经营积累增加所致；
- 2) 其他流动资产期末数比期初数增加。主要是期末银行理财产品增加所致；
- 3) 在建工程期末数比期初数增加。主要原因是 1# 厂房项目施工及待安装设备增加所致；
- 4) 递延所得税资产期末数比期初数增加。主要是期末可抵扣暂时性差异增长导致相应的递延所得税资产增长所致；

1、 负债结构分析

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		变动
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	
衍生金融负债	3,437,329.75	2.50%			/
应付票据及应付账款	106,256,337.88	77.16%	107,911,245.34	79.67%	-1.53%
预收款项	1,151,197.43	0.84%	1,181,841.21	0.87%	-2.59%
应付职工薪酬	2,255,604.61	1.64%	2,276,379.92	1.68%	-0.91%
应交税费	3,612,073.24	2.62%	1,657,200.35	1.22%	117.96%
其他应付款	347,014.50	0.25%	431,938.68	0.32%	-19.66%
一年内到期的非流动负债	1,339,573.60	0.97%	1,311,859.94	0.97%	2.11%
流动负债合计	118,399,131.01	85.98%	114,770,465.44	84.74%	3.16%
递延收益	19,310,632.19	14.02%	20,675,143.67	15.26%	-6.60%
非流动负债合计	19,310,632.19	14.02%	20,675,143.67	15.26%	-6.60%
负债合计	137,709,763.20	100.00%	135,445,609.11	100.00%	1.67%

上述负债构成中变动 30% 及以上项目的变动原因如下：

- 1) 衍生金融负债期末数比期初数增加。系公司 2018 年度办理外汇金融衍生品业务所致
- 2) 应交税费期末数比期初数增加。主要是 2018 年度利润增长导致应交

所得税增加所致；

2、 所有者权益分析

项目	2018年12月31	2017年12月31	变动幅度
股本	57,800,000.00	57,800,000.00	0.00%
资本公积	32,836,334.91	32,836,334.91	0.00%
盈余公积	34,444,691.71	25,091,730.29	37.28%
未分配利润	218,262,449.20	128,691,286.45	69.60%
归属于母公司所有者权益合计	343,343,475.82	244,419,351.65	40.47%
少数股东权益			
所有者权益合计	343,343,475.82	244,419,351.65	40.47%

上述所有者权益构成变动 30% 及以上项目的变动原因如下：

- 1) 盈余公积期末数比期初数增加。是当期实现净利润导致计提盈余公积增加；
- 2) 未分配利润期末数比期初数增加。是当期实现净利润所致；

(二) 经营成果分析

项目	2018年度	2017年度	同比增减(%)
营业收入	511,336,793.70	506,666,998.15	0.92%
营业成本	362,894,193.14	376,335,769.20	-3.57%
税金及附加	5,280,890.95	4,207,536.94	25.51%
销售费用	10,570,101.01	10,528,533.65	0.39%
管理费用	10,894,638.05	11,868,137.90	-8.20%
研发支出	15,949,982.47	17,631,173.71	-9.54%
财务费用	-12,071,922.17	7,878,443.17	-253.23%
资产减值损失	1,169,471.44	896,234.93	30.49%
其他收益	1,981,597.82	2028736.38	-2.32%
投资收益	260,089.60	401,333.41	-35.19%
公允价值变动收益	-2,827,829.75		/
营业利润	116,063,296.48	79,751,238.44	45.53%
营业外收入	130,306.33	69,544.59	87.37%
营业外支出	126,288.04	41,483.69	204.43%
利润总额	116,067,314.77	79,779,299.34	45.49%
所得税费用	17,143,190.60	12,084,733.46	41.86%
净利润	98,924,124.17	67,694,565.88	46.13%

归属于母公司所有者的净利润	98,924,124.17	67,694,565.88	46.13%
少数股东损益			

上述经营成果构成中变动 30% 及以上项目原因分析如下：

- 1) 财务费用本期发生额比上期减少的主要原因是汇率变动导致汇兑收益增加所致；
- 2) 资产减值损失本期发生额比上期增加的主要原因是本期计提的坏账损失增加所致；
- 3) 投资收益本期发生额比上期减少的主要原因是收到的银行理财收益减少所致；
- 4) 公允价值变动收益本期发生额比上期减少的主要原因是公司 2018 年度办理外汇金融衍生品业务所致；
- 5) 营业外收入本期发生额比上期增加的主要原因是公司收到的赔偿款增加所致；
- 6) 营业外支出本期发生额比上期增加的主要原因是公司支付的质量赔偿金增加所致；
- 7) 所得税费用本期发生额比上期增加的主要原因是公司利润增长导致相应的税款增加所致。

(三) 现金流量分析

项目	2018 年度	2017 年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	103,149,287.87	78,947,236.85	30.66%
经营活动现金流入小计	543,973,990.10	517,890,819.89	5.04%
经营活动现金流出小计	440,824,702.23	438,943,583.04	0.43%
二、投资活动产生的现金流量净额	-36,859,041.86	14,225,430.84	-359.11%
投资活动现金流入小计	109,685,194.98	107,825,413.42	1.72%
投资活动现金流出小计	146,544,236.84	93,599,982.58	56.56%
三、筹资活动产生的现金流量净额		-37,573,757.00	-100.00%
筹资活动现金流入小计			
筹资活动现金流出小计		37,573,757.00	-100.00%

现金流量构成中变动 30% 及以上项目的变动原因分析如下：

- 1) 经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加的主要原因是销售回

款增加所致；

2) 投资活动产生的现金流量净额本期数比上期数减少，主要原因是 1# 厂房在建工程支出增加、理财投资支出增加、金融衍生品投资保证金增加所致；

3) 筹资活动产生的现金流量净额本期数比上期数增加，主要原因是上期分配股利产生现金流出 3,757.38 万元，本期未发生与筹资活动相关的现金流量。

四、 主要财务指标分析

1、 偿债能力指标

项目	2018 年度	2017 年度	同比增减
资产负债率	28.63%	35.66%	-7.03%
流动比率	3.27	2.59	0.68

2018 年度资产负债率较低、流动比率较高，且与 2017 年相比两项指标均进一步趋好，说明公司整体资产流动性较好，偿债能力相对较强。

2、 营运能力指标

项目	2018 年度	2017 年度	同比增减
应收票据与应收账款周转率（次）	5.45	7.08	-1.63
存货周转率（次）	4.82	4.73	0.09
基本每股收益（元）	1.7115	1.1712	0.5403
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	33.66%	29.92%	3.74%

1) 2018 年应收账款周转率比上年下降 1.63 次，销售回款速度有所放缓；

2) 在销售规模略有增长的基础上，存货周转率与去年相比略有提高；

3) 2018 年基本每股收益比上年增加 0.5403 元，主要是 2018 年度净利润比上年增长所致；

4) 2018 年加权平均净资产收益率比 2017 年有所提高（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）说明公司资本运营效率有所提高。

亚世光电股份有限公司董事会