

绵阳富临精工机械股份有限公司

二〇一九年度财务决算报告

2019年度，公司全年实现营业收入151,171.89万元，同比增长2.24%，实现利润总额24,418.01万元，同比增长110.83%，实现归属于母公司股东净利润51,409.82万元，同比增长122.12%。

一、审计情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2019年12月31日母公司及合并的资产负债表、2019年度母公司及合并的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关报表附注进行了审计并出具了信会师报字[2020]第ZA11024号审计报告。认为本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，公允反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、经营期主要财务数据

单位：万元

项目	2019年度	2018年度	比上年± (%)
营业总收入	151,171.89	147,855.49	2.24
营业利润	25,226.67	-235,452.24	110.71
利润总额	24,418.01	-225,483.35	110.83
归属于母公司股东的净利润	51,409.82	-232,383.84	122.12
经营活动产生的现金流量净额	28,994.47	-10,139.44	385.96
资产总额	270,066.23	326,147.53	-17.20
负债总额	95,265.32	161,193.61	-40.90
归属于母公司所有者权益合计	174,977.20	164,739.96	6.21
期末总股本	43,472.49	49,730.58	-12.58

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）2019年末财务状况分析

1、2019年末资产变动情况

单位：万元

资产	2019年12月31日	2018年12月31日	比上年± (%)
货币资金	44,578.58	63,801.19	-30.13
应收票据	683.54	23,694.36	-97.12
应收账款	33,795.70	55,596.65	-39.21
应收款项融资	38,978.90	-	

预付款项	1,115.86	750.99	48.59
其他应收款	875.14	471.19	85.73
存货	30,198.22	32,283.21	-6.46
其他流动资产	2,503.50	2,390.09	4.75
流动资产合计	152,729.43	178,987.68	-14.67
可供出售金融资产	-	55,768.93	
投资性房地产	3,939.74	2,011.27	95.88
固定资产	58,635.08	68,383.40	-14.26
在建工程	16,076.10	3,520.01	356.71
无形资产	12,915.95	10,996.04	17.46
长期待摊费用	140.75	300.19	-53.11
递延所得税资产	17,564.26	1,018.18	1,625.06
其他非流动资产	8,064.91	5,161.83	56.24
非流动资产合计	117,336.79	147,159.85	-20.27
资产总计	270,066.23	326,147.53	-17.20

2019年末资产总额为270,066.23万元,比年初减少17.20%。其中:流动资产为152,729.43万元,比年初减少14.67%;非流动资产为117,336.79万元,比年初减少20.27%。主要资产增减变动的原因如下:

(1) 货币资金 2019年末余额为44,578.58万元,比年初减少30.13%,主要是归还升华科技银行借款所致。

(2) 应收票据 2019年末余额为683.54万元,比年初减少97.12%,主要是会计政策变更,将应收票据中银行承兑汇票转为应收款项融资所致。

(3) 应收账款 2019年末余额为33,795.70万元,比年初减少39.21%,主要是升华科技收回债权及计提减值准备所致。

(4) 应收款项融资 2019年末余额为38,978.90万元,比年初增加38,978.90万元,主要是会计政策变更,应收票据中银行承兑汇票转入所致。

(5) 预付款项 2019年末余额为1,115.86万元,比年初增加48.59%,主要是预付材料款等所致。

(6) 其他应收款 2019年末余额为875.14万元,比年初增加85.73%,主要是往来款增加所致。

(7) 可供出售金融资产 2019年末余额为0元,比年初减少55,768.93万元,主要是本期完成业绩补偿股份注销及收到部分现金补偿所致。

(8) 投资性房地产 2019年末余额为3,939.74万元,比年初增加95.88%,主要是本期增加房产出租所致。

(9) 固定资产 2019 年末余额为 58,635.08 万元, 比年初减少 14.26%, 主要是处置升华科技低效设备所致。

(10) 在建工程 2019 年末余额为 16,076.10 万元, 比年初增加 356.71%, 主要是母公司二期基建投入增加所致。

(11) 长期待摊费用 2019 年末余额为 140.75 万元, 比年初减少 53.11%, 主要是装修费用摊销所致。

(12) 递延所得税资产 2019 年末余额为 17,564.26 万元, 比年初增加 1625.06%, 主要是母公司未来待弥补亏损增加, 增加递延所得税资产 15,964.67 万元所致。

(13) 其他非流动资产 2019 年末余额为 8,064.91 万元, 比年初增加 56.24%, 主要是设备预付款增加所致。

2、2019 年末负债及权益变动情况

单位: 万元

负债和所有者权益	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	比上年± (%)
短期借款	6,050.00	38,087.54	-84.12
应付票据	15,666.00	13,908.96	12.63
应付账款	49,189.43	49,869.11	-1.36
预收款项	769.44	448.42	71.59
应付职工薪酬	3,376.38	2,948.44	14.51
应交税费	1,341.14	4,808.35	-72.11
其他应付款	4,286.52	31,480.14	-86.38
流动负债合计	80,678.90	141,550.94	-43.00
长期应付款	113.19	99.44	13.83
预计负债	2,908.52	3,251.32	-10.54
递延收益	10,251.58	6,523.92	57.14
递延所得税负债	1,313.13	9,768.00	-86.56
非流动负债合计	14,586.41	19,642.68	-25.74
负债合计	95,265.32	161,193.61	-40.90
股本	43,472.49	49,730.58	-12.58
资本公积	195,137.50	230,057.64	-15.18
其他综合收益	27.87	47,425.81	-99.94
盈余公积	10,280.47	10,280.47	-
未分配利润	-73,941.12	-172,754.53	57.20
归属于母公司所有者权益合计	174,977.20	164,739.96	6.21
少数股东权益	-176.30	213.95	-182.40
所有者权益合计	174,800.91	164,953.91	5.97

负债和所有者权益总计	270,066.23	326,147.53	-17.20
------------	------------	------------	--------

2019 年末负债总额为 95,265.32 万元，比年初减少 40.90%。其中流动负债为 80,678.90 万元，比年初减少 43.00%；非流动负债为 14,586.41 万元，比年初减少 25.74%，2019 年末所有者权益总额为 174,800.91 万元，比年初增加 5.97%。负债及权益增减变动的主要原因如下：

(1) 短期借款 2019 年末余额 6,050.00 万元，比年初减少 84.12%，主要是升华科技归还流动资金贷款所致。

(2) 预收账款 2019 年末余额为 769.44 万元，比年初增加 71.59%，主要是客户预付款增加所致。

(3) 应交税费 2019 年末余额为 1,341.14 万元，比年初减少 72.11%，主要是应缴企业所得税额减少所致。

(4) 其他应付款 2019 年末余额为 4,286.52 万元，比年初减少 86.38%，主要是原应付彭澎借款转为业绩补偿金减少所致。

(5) 递延收益 2019 年末余额为 10,251.58 万元，比年初增加 57.14%，主要是政府土地补贴款增加。

(6) 递延所得税负债 2019 年末余额为 1,313.13 万元，比年初减少 86.56%，主要是注销业绩对赌方股份，导致递延所得税负债转出。

(7) 其他综合收益 2019 年末余额为 27.87 万元，比年初减少 99.94%，主要是会计政策变更所致。

(8) 未分配利润 2019 年末余额为-73,941.12 万元，比年初增加 57.20%，主要是当期经营利润和已收到业绩对赌方业绩补偿所致。

(二) 2019 年度经营成果分析

单位：元

项 目	2019 年度	2018 年度	比上年± (%)
营业收入	151,171.89	147,855.49	2.24
营业成本	99,002.76	100,130.57	-1.13
税金及附加	1,314.10	1,339.08	-1.87
销售费用	2,955.15	2,663.47	10.95
管理费用	16,205.73	14,856.81	9.08
研发费用	9,999.53	8,361.38	19.59
财务费用	311.39	1,311.38	-76.26
加：其他收益	2,598.87	1,358.46	91.31
投资收益	9,005.27		

信用减值损失	-1,506.08	-	
资产减值损失	-4,563.70	-256,010.65	-98.22
资产处置收益	-1,690.92	7.16	-23,728.70
营业利润	25,226.67	-235,452.24	110.71
加：营业外收入	8.30	11,013.80	-99.92
减：营业外支出	816.95	1,044.91	-21.82
利润总额	24,418.01	-225,483.35	110.83
减：所得税费用	-26,601.56	7,359.03	-461.48
净利润	51,019.57	-232,842.38	121.91
归属于母公司股东的净利润	51,409.82	-232,383.84	122.12
少数股东损益	-390.25	-458.54	14.89
每股收益	1.07	-4.61	123.21

2019年度净利润为51,019.57万元，较上年增加121.91%，增减变动的主要原因如下：

1、营业收入2019年发生额为151,171.89万元，较上年增加2.24%，营业成本发生额为99,002.76万元，较上年减少1.13%。

2、税金及附加2019年发生额为1,314.10万元，较上年减少1.87%。

3、销售费用2019年发生额为2,955.15万元，较上年增加10.95%，主要是母公司加大新产品及升华科技开拓新客户，销售人员增加，工资支出及相关费用增加。

4、管理费用2019年发生额为16,205.73万元，较上年增加9.08%，主要是业绩对赌仲裁及升华科技债权债务处置诉讼费用增加。

5、研发费用2019年发生额为9,999.53万元，较上年增加19.59%，主要是新产品研发投入增加。

6、财务费用2019年发生额为311.39万元，较上年减少76.26%，主要是归还升华科技银行借款减少利息支出。

7、其他收益2019年发生额为2,598.87万元，较上年增加91.31%，主要是升华科技债务处置收益增加。

8、投资收益2019年发生额为9,005.27万元，较上年净增加9,005.27万元，主要是业绩对赌股份注销溢价及收到部分现金补偿。

9、信用减值损失2019年发生额为1,506.08万元，较上年净增加1,506.08万元，主要是会计政策变更调整所致。

10、资产减值损失2019年发生额4,563.70万元，较上年减少98.22%，主

要是应收款项坏账准备会计政策变更调整和本期无商誉减值所致。

11、资产处置损失 2019 年发生额 1,690.92 万元，较上年增加 23728.70%，主要是升华科技低效设备处置损失。

12、营业外收入 2019 年发生额为 8.30 万元，较上年减少 99.92%，主要是会计政策变更，本期回购注销业绩对赌股份收益转入投资收益。

13、营业外支出 2019 年发生额为 816.95 万元，较上年减少 21.82%，主要是本期计提升华科技预计负债减少所致。

14、所得税费用-26,601.56 万元，较上年减少 461.48%，主要是本期母公司确认对升华科技投资损失，待弥补亏损确认递延所得税资产，导致所得税费用减少。

（三）2019 年度现金流量情况分析

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	比上年± (%)
经营活动产生的现金流量净额	28,994.47	-10,139.44	385.96
投资活动产生的现金流量净额	-18,434.81	-17,413.54	-5.86
筹资活动产生的现金流量净额	-24,871.98	42,160.82	-158.99
现金及现金等价物净增加额	-14,172.87	15,220.55	-193.12
期初现金及现金等价物余额	52,040.31	36,819.76	41.34
期末现金及现金等价物余额	37,867.44	52,040.31	-27.23

1、2019 年度经营活动现金净流入为 28,994.47 万元，较上年增加 385.96%，主要是经营活动现金流入较上年增加，经营活动现金流出较上年减少所致。

2、2019 年度投资活动现金净流出为 18,434.81 万元，较上年增加 5.86%，主要是资产投入增加所致。

3、2019 年度筹资活动现金净流出为 24,871.98 万元，较上年减少 158.99%，主要是升华科技归还到期银行贷款增加所致。

绵阳富临精工机械股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 25 日