

亚世光电股份有限公司

2019 年度财务决算报告

一、 2019 年度公司财务报表的审计情况

公司 2019 年度财务报表已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了容诚审字【2020】110Z0168 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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 917,316,296.30 元，同比增长 90.69%；负债总额 124,191,558.80，同比减少 9.82%；归属于母公司股东权益合计 793,124,737.50 元，同比增长 131.00%。

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	2019 年 12 月 31 日		2019 年 01 月 01 日		变动幅度
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	
货币资金	57,652,881.66	6.28%	194,757,312.83	40.26%	-70.40%
衍生金融资产	874,179.00	0.10%			100.00%
应收票据	2,129,186.85	0.23%	3,504,350.00	0.72%	-39.24%
应收账款	96,127,437.47	10.48%	95,641,856.93	19.77%	0.51%
应收款项融资	3,687,935.46	0.40%	1,043,336.00	0.22%	253.48%
预付款项	4,270,758.02	0.47%	7,030,349.83	1.45%	-39.25%
其他应收款	124,808.18	0.01%	166,241.87	0.03%	-24.92%
存货	85,069,063.51	9.27%	72,645,377.02	15.02%	17.10%
其他流动资产	570,980,636.15	62.24%	15,226,765.70	3.15%	3649.85%
流动资产合计	820,916,886.30	89.49%	390,015,590.18	80.62%	110.48%
固定资产	47,522,151.58	5.18%	50,145,388.89	10.37%	-5.23%
在建工程	24,065,314.24	2.62%	16,882,144.44	3.49%	42.55%

无形资产	16,479,048.42	1.80%	16,778,923.12	3.47%	-1.79%
长期待摊费用	5,668,985.67	0.62%	7,669,499.79	1.59%	-26.08%
递延所得税资产	642,794.99	0.07%	1,072,974.59	0.22%	-40.09%
其他非流动资产	2,021,115.10	0.22%	1,190,196.60	0.25%	69.81%
非流动资产合计	96,399,410.00	10.51%	93,739,127.43	19.38%	2.84%
资产总计	917,316,296.30	100.00%	483,754,717.61	100.00%	89.62%

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减少。主要是 2019 年度企业暂时闲置资金购买结构性存款金额增加；
- 2) 衍生金融资产期末数比期初数增加。主要是公司购买汇率金融衍生品取得投资收益所致；
- 3) 应收票据期末数比期初数减少、应收款项融资期末数比期初数增加。主要是根据新金融工具准则规定对银行承兑汇票重分类调整所致；
- 4) 预付款项期末数比期初数减少。主要是 2018 年预付与上市有关的中介机构费用金额较大；
- 5) 其他流动资产期末数比期初数增加。主要是公司利用募投暂时闲置资金及自有资金购买结构性存款增加；
- 6) 在建工程期末数比期初数增加。主要原因是 1# 厂房二期工程支出增加。2# 厂房及研发中心发生工程支出；
- 7) 递延所得税资产期末数比期初数减少。主要是 2018 年度以公允价值变动损失（汇率金融衍生品亏损）为基数计提的递延所得税资产，因产品交割而全部转回；
- 8) 其他非流动资产期末数比期初数增加。主要是 2019 年度预付设备款增加。

1、 负债结构分析

项目	2019 年 12 月 31 日		2019 年 01 月 01 日		变动幅度
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	
衍生金融负债			3,437,329.75	2.45%	-100.00%
应付票据	3,090,000.00	2.49%	870,066.50	0.62%	255.15%
应付账款	92,221,992.36	74.26%	108,085,621.38	76.98%	-14.68%

预收款项	2,060,565.92	1.66%	1,151,197.43	0.82%	78.99%
应付职工薪酬	2,253,600.93	1.81%	2,255,604.61	1.61%	-0.09%
应交税费	1,749,409.91	1.41%	3,612,073.24	2.57%	-51.57%
其他应付款	374,230.64	0.30%	347,014.50	0.25%	7.84%
流动负债合计	101,749,799.76	81.93%	119,758,907.41	85.29%	-15.04%
递延收益	22,310,632.19	17.96%	20,650,205.79	14.71%	8.04%
递延所得税负债	131,126.85	0.11%			100.00%
非流动负债合计	22,441,759.04	18.07%	20,650,205.79	14.71%	8.68%
负债合计	124,191,558.80	100.00%	140,409,113.20	100.00%	-11.55%

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减少。主要原因是 2018 年度形成衍生金融负债的汇率金融衍生品在 2019 年度全部到期交割；
- 2) 应付票据期末数比期初数增加。主要原因是期末以银行承兑汇票支付供应商货款增加；
- 3) 预收款项期末数比期初数增加。主要原因是有预付款结算方式的客户 2019 年度销售规模扩大；
- 4) 应交税费期末数比期初数减少。主要原因是期末应交增值税及应交所得税减少。
- 5) 递延所得税负债期末数比期初数增加。主要是公司购买的汇率金融衍生品形成公允价值变动收益，以公允价值变动收益为基数计提的递延所得税负债增加；

2、 所有者权益分析

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	变动幅度 (%)
股本	109,560,000.00	57,800,000.00	89.55%
资本公积	418,276,734.91	32,836,334.91	1173.82%
盈余公积	42,479,510.54	34,444,969.98	23.33%
未分配利润	222,808,492.05	218,264,299.52	2.08%
归属于母公司所有者权益合计	793,124,737.50	343,345,604.41	131.00%
少数股东权益			
所有者权益合计	793,124,737.50	343,345,604.41	131.00%

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) 股本期末数比期初数增加。原因是 2019 年度公司在深交所中小板公开发

行股份以及 2019 年度权益分派配送股份所致；

2) 资本公积期末数比期初数增加。主要原因是 2019 年度公司在深交所中小板公开发行股份产生的股本溢价；

(二) 经营成果分析

项目	2019 年度	2018 年度	同比增减 (%)
营业收入	447,133,906.30	511,336,793.70	-12.56%
营业成本	322,503,504.69	362,894,193.14	-11.13%
税金及附加	4,486,845.18	5,280,890.95	-15.04%
销售费用	10,674,692.16	10,570,101.01	0.99%
管理费用	14,123,925.19	10,894,638.05	29.64%
研发支出	16,566,103.14	15,949,982.47	3.86%
财务费用	-6,009,696.91	-12,071,922.17	50.22%
其他收益	3,541,097.19	1,981,597.82	78.70%
投资收益	6,846,941.73	260,089.60	2532.53%
公允价值变动收益	77,608.75	-2,827,829.75	102.74%
信用减值损失（损失以-号填列）	-331,167.06		-100.00%
资产减值损失（损失以-号填列）	-456,509.86	-1,169,471.44	60.96%
营业利润	94,466,503.60	116,063,296.48	-18.61%
营业外收入	19,382.68	130,306.33	-85.13%
营业外支出	44,324.85	126,288.04	-64.90%
利润总额	94,441,561.43	116,067,314.77	-18.63%
所得税费用	13,205,228.34	17,143,190.60	-22.97%
净利润	81,236,333.09	98,924,124.17	-17.88%
归属于母公司所有者的净利润	81,236,333.09	98,924,124.17	-17.88%
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增加的主要原因是美元对人民币汇率波动，汇兑收益减少；
- 2) 其他收益本期发生额比上期增加的主要原因是收到政府补助有所增加；
- 3) 投资收益本期发生额比上期增加的主要原因是公司利用暂时闲置资金购买结构性存款利息增加；

4) 公允价值变动收益本期发生额比上期增加的主要原因是购买的汇率金融衍生品收益增加;

5) 信用减值损失及资产减值损失本期发生额比上期增减变动的主要原因是2019年度开始执行新金融工具准则,原在资产减值损失中核算的坏账准备从2019年度开始在信用减值损失科目核算;

6) 营业外收入本期发生额比上期减少的主要原因是本期公司收到供应商赔款减少;

7) 营业外支出本期发生额比上期减少的主要原因是本期公司支付给客户质量赔偿金减少。

(三) 现金流量分析

项目	2019 年度	2018 年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	55,119,024.50	103,149,287.87	-46.56%
经营活动现金流入小计	489,230,016.51	543,973,990.10	-10.06%
经营活动现金流出小计	434,110,992.01	440,824,702.23	-1.52%
二、投资活动产生的现金流量净额	-560,375,869.27	-36,859,041.86	-1420.32%
投资活动现金流入小计	1,226,272,569.64	109,685,194.98	1017.99%
投资活动现金流出小计	1,786,648,438.91	146,544,236.84	1119.19%
三、筹资活动产生的现金流量净额	372,284,864.26		100.00%
筹资活动现金流入小计	435,361,241.75		100.00%
筹资活动现金流出小计	63,076,377.49		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减少的主要原因是销售规模下降,销售商品提供劳务收到的现金流比上期有所下降,同时经营活动各项现金流出与上年同期相比无重大变动;

2) 投资活动产生的现金流量净额本期数比上期数减少,主要原因是公司以暂时闲置货币资金购买、赎回银行理财产品、结构性存款增加;

3) 筹资活动产生的现金流量净额本期数比上期数增加,主要原因是公司公开发行人股票产生的现金流及支付现金股利现金流综合作用的结果。

四、 主要财务指标分析

1、 偿债能力指标

项目	2019 年度	2018 年度	同比增减
----	---------	---------	------

资产负债率	13.54%	28.63%	-15.09%
流动比率	8.07	3.27	4.80

与 2018 年度相比，2019 年度资产负债率大幅降低、流动比率显著提高。说明公司整体资产流动性较好，偿债能力显著增强。

2、 营运能力指标

项目	2019 年度	2018 年度	同比增减
应收票据与应收账款周转率（次）	4.57	5.45	-0.88
存货周转率（次）	4.09	4.82	-0.73
基本每股收益（元）	0.78	1.14	-0.36
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）	12.15%	33.66%	-21.51%

1) 2019 年应收账款周转率与上年相比略有下降，销售回款速度稍有放缓；

2) 2019 年度存货周转率与上年相比略有下降，存货周转速度稍有放缓；

3) 2019 年基本每股收益比上年下降 0.36 元，主要原因是 2019 年度公司在公开市场发行股票、权益分派配送股份使每股收益计算基数大幅增加所致。随着募投项目建成投产，该指标有望显著改善；

4) 2019 年加权平均净资产收益率比 2018 年有所降低，主要是 2019 年度公司在公开市场发行股票使净资产显著增加。随着募投项目建成投产，该指标有望显著改善，资本运营效率显著提高。

亚世光电股份有限公司董事会

2020 年 4 月 27 日