

浙江田中精机股份有限公司

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 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了信会师报字[2020]第 10425 号保留意见审计报告。根据会计师的审计意见，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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。

出具保留意见原因主要是 2019 年 11 月公司派出工作组接管远洋翔瑞受阻，公司已无法主导远洋翔瑞的经营和财务活动，经公司董事会和股东大会决议，自 2019 年 11 月起，公司不再将远洋翔瑞纳入合并报表范围。由于 2019 年 11 月田中精机对远洋翔瑞失去控制，受其影响，会计师认为对纳入合并范围的 2019 年 1-10 月远洋翔瑞财务报表的审计范围受到限制。同时会计师未能对公司 2019 年末其他非流动金融资产 1,251.93 万元和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 2,180.83 万元这两项金融资产公允价值及其变动的准确性获取充分、适当的审计证据。

二、报告期主要经营成果

2019 年，公司实现营业收入 503,061,565.12 元，比上年同期下降 37.38%，净利润-278,026,226.74 元，比上年同期下降 228.06%，主要财务指标如下：

项目	本报告期	上年同期	变动幅度
基本每股收益（元/股）	-1.59	-0.71	-123.94%
稀释每股收益（元/股）	-1.59	-0.71	-123.94%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.92	-1.64	43.90%
加权平均净资产收益率	-143.77%	-30.07%	-113.70%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-83.70%	-69.62%	-14.08%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.21	1.13	-81.42%

归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	0.24	1.96	-87.76%
----------------------	------	------	---------

1、报告期内，公司基本每股收益较上年同期下降 123.94%，稀释每股收益较上年同期下降 123.94%，主要系归属于公司普通股股东的净利润下降所致。

2、报告期内，扣除非经常性损益后的每股收益较上年同期上升 43.90%，主要系扣除非经常性损益后的净利润增加所致。

3、报告期内，加权平均净资产收益率较上年同期下降 113.70%，主要系本期净利润下降所致。

4、报告期内，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率较上年同期下降 14.08%，主要系扣除非经常性损益后的净利润下降所致。

5、报告期内，每股经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 81.42%，主要系经营活动产生的现金流出增长所致。

6、报告期内，归属于上市公司股东的每股净资产较上年同期下降 87.76%，主要系归属于上市公司股东净利润下降所致。

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）报告期资产构成及变动情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	变动幅度
货币资金	59,086,008.56	115,667,729.86	-48.92%
交易性金融资产	21,808,250.90	112,350,000.00	-80.59%
应收票据及应收账款、 应收款项融资	-89,358,336.29	397,945,555.08	-77.55%
预付款项	705,565.14	1,391,583.49	-49.30%
其他应收款	113,201,509.19	9,213,126.12	1128.70%
存货	110,027,482.51	387,763,221.57	-71.63%
其他流动资产	249,650.83	497,689.10	-49.84%
流动资产合计	394,436,803.42	1,024,828,905.22	-61.51%
长期应收款		98,964,475.75	-100.00%
固定资产	59,019,805.28	123,377,057.32	-52.16%
在建工程		38,965,057.91	-100.00%
无形资产	11,021,681.70	43,513,354.58	-74.67%
商誉		46,932,436.38	-100.00%
递延所得税资产	7,987,618.85	13,560,347.15	-41.10%
其他非流动资产		4,580,500.00	-100.00%
非流动资产合计	90,548,415.17	369,893,229.09	-75.52%

资产总计	484,985,218.59	1,394,722,134.31	-65.23%
------	----------------	------------------	---------

1、货币资金期末余额比年初减少了 48.92%，主要系 2019 年 11 月起不再将深圳市远洋翔瑞机械有限公司（以下简称“远洋翔瑞”）及其全资子公司惠州沃尔夫自动化设备有限公司（以下简称“沃尔夫”）纳入合并报表所致。

2、交易性金融资产期末余额比年初减少了 80.59%，主要系预计可赔付业绩补偿款公允价值评估减少。

3、应收票据及应收账款期末余额比年初减少了 77.55%，主要系 2019 年 11 月起不再将远洋翔瑞及沃尔夫纳入合并报表所致。

4、预付款项期末余额比年初减少了 49.30%，主要系预付材料款减少所致。

5、其他应收款期末余额比年初增加了 1128.75%，主要系 2019 年 11 月起不再将远洋翔瑞及沃尔夫纳入合并报表，其他应收款中远洋翔瑞的 1.3 亿往来款未抵消所致。

6、存货期末比年初减少了 71.63%，主要系 2019 年 11 月起不再将远洋翔瑞及沃尔夫纳入合并报表所致。

8、长期应收款期末比年初减少了 100%，主要系 2019 年 11 月起不再将远洋翔瑞及沃尔夫纳入合并报表所致。

9、固定资产期末比年初减少了 52.16%，主要系 2019 年 11 月起不再将远洋翔瑞及沃尔夫纳入合并报表所致。

10、在建工程期末余额比年初减少了 100%，主要系 2019 年 11 月起不再将远洋翔瑞及沃尔夫纳入合并报表所致。

11、商誉期末余额比年初减少了 100%，主要系子公司远洋翔瑞经营恶化，经营利润和预计现金流远低于形成商誉的预期，对商誉计提减值所致。

12、递延所得税资产期末余额比年初减少了 41.10%，主要系 2019 年 11 月起不再将远洋翔瑞及沃尔夫纳入合并报表所致。

13、其他非流动资产期末余额比年初减少了 100%，主要系 2019 年 11 月起不再将远洋翔瑞及沃尔夫纳入合并报表所致。

（二）报告期负债构成及变动情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	变动幅度
----	------------------	------------------	------

短期借款	103,192,328.88	183,783,073.76	-43.85%
应付票据及应付账款	66,268,015.51	514,938,024.79	-87.13%
预收款项	15,085,030.92	57,207,726.46	-73.63%
应付职工薪酬	20,654,608.95	23,800,586.20	-13.22%
应交税费	8,194,504.35	39,228,679.74	-79.11%
其他应付款	140,660,425.87	70,486,792.88	99.56%
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	39,000,000.00	35.90%
流动负债合计	379,156,511.70	928,444,883.83	-59.16%
长期借款	70,000,000.00	95,000,000.00	-26.32%
递延收益	2,268,627.42	9,548,235.29	-76.24%
递延所得税负债	3,271,237.64	20,579,509.04	-84.10%
非流动负债合计	75,539,865.06	125,127,744.33	-39.63%
负债合计	454,696,376.76	1,053,572,628.16	-56.84%

1、短期借款期末余额比年初减少了 43.85%，主要系短期借款的归还及 2019 年 11 月起不再将远洋翔瑞及沃尔夫纳入合并报表所致。

2、应付票据及应付帐款期末余额比年初减少 87.13%，主要系原材料采购减少及 2019 年 11 月起不再将远洋翔瑞及沃尔夫纳入合并报表所致。

3、预收款项期末余额比年初减少了 73.63%，主要订单减少收到的预收设备款减少及 2019 年 11 月起不再将远洋翔瑞及沃尔夫纳入合并报表所致。

4、应交税费期末余额比年初减少了 79.17%，系 2019 年 11 月起不再将远洋翔瑞及沃尔夫纳入合并报表所致。

5、其他应付款期末余额比年初增加了 99.56%，主要系蔷薇资本有限公司借款增加所致。

6、一年内到期的非流动负债期末余额比年初减少了 35.90%，主要系归还长期借款所致。

7、递延收益期末余额比年初减少了 76.24%，主要系 2019 年 11 月起不再将远洋翔瑞及沃尔夫纳入合并报表所致。

8、递延所得税负债期末余额比年初减少了 84.10%，主要系公允价值变动损失增加所致。

(三) 报告期损益情况

项目	2019年	2018年	变动幅度
营业收入	503,061,565.12	803,327,870.04	-37.38%
营业成本	297,117,745.45	489,770,881.54	-39.34%
税金及附加	3,732,809.23	7,405,783.97	-49.60%
销售费用	26,148,016.22	27,273,118.67	-4.13%
管理费用	41,923,658.86	52,374,640.57	-19.95%
研发费用	34,064,073.52	48,255,019.01	-29.41%
财务费用	12,127,458.14	15,917,587.84	-23.81%
信用减值损失	203,509,634.42	50,061,806.26	306.52%
资产减值损失	92,577,965.67	290,967,206.53	-68.18%
其他收益	15,639,345.42	10,219,216.77	53.04%
投资收益	0	2,927.46	-100%
公允价值变动收益	-92,676,965.86	112,350,000.00	-182.49%
资产处置收益	-1,708,093.28	-57,841.60	-2853.05%
营业外收入	11,753,803.67	7,238,240.70	62.38%
营业外支出	3,979,823.30	662,134.84	501.06%
所得税费用	-1,085,303.00	35,140,230.96	-103.09%
净利润	-278,026,226.74	-84,747,996.82	228.06%

1、营业收入本期数较上年同期减少 37.38%，主要系销售订单减少所致。

2、营业成本本期数较上年同期减少 39.34%，主要系营业收入减少，相应产品结转成本减少所致。

3、税金及附加本期数较上年同期减少 49.60%，主要系销售减少，税费减少所致。

4、研发费用本期数较上年同期减少 29.41%，主要系研发项目减少所致。

5、财务费用本期数较上年同期减少 23.81%，主要系归还借款所致。

6、信用减值损失本期数较上年同期增 306.52%，主要系远洋翔瑞应收款项大额计提减值准备所致。

7、资产减值损失本期数较上年同期减少 68.18%，主要系商誉减值金额计提减少所致。

8、其他收益本期数较上年同期数增加 53.04%，主要系软件退税增加所致。

9、公允价值变动收益本期数较上年同期数减少 182.49%，主要系龚伦勇的预计可赔付的业绩补偿款公允价值评估减少。

10、资产处置收益本期数较上年同期数减少 2853.05%，主要系本期固定资产处置损失增加所致。

(四) 报告期内现金流量变化情况

项目	2019 年	2018 年	变动幅度
经营活动现金流入小计	609,836,593.72	840,924,260.70	-27.48%
经营活动现金流出小计	583,983,342.31	700,658,708.69	-16.65%
经营活动产生的现金流量净额	25,853,251.41	140,265,552.01	-81.57%
投资活动现金流入小计	898,769.13	3,310,285.57	-72.85%
投资活动现金流出小计	8,237,766.41	42,664,356.99	-80.69%
投资活动产生的现金流量净额	-7,338,997.28	-39,354,071.42	81.35%
筹资活动现金流入小计	246,296,146.43	225,547,802.56	9.20%
筹资活动现金流出小计	290,540,756.61	331,831,228.34	-12.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-44,244,610.18	-106,283,425.78	58.37%

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年减少 81.57%，主要系销售商品收到的现金流入减少所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年减少 81.35%，主要系固定资产投资支出减少所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 58.37%，主要系借款增加所致。

浙江田中精机股份有限公司

董 事 会

2020 年 4 月 29 日