

广东伊之密精密机械股份有限公司

2019 年度财务决算报告

公司 2019 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 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。

一、2019 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	变动比率
货币资金	290,705,671.68	218,750,653.28	32.89%
交易性金融资产	33,195,338.00	0.00	100.00%
应收账款	424,116,499.99	372,944,043.83	13.72%
应收款项融资	82,951,517.11	68,442,102.87	21.20%
预付款项	23,445,342.03	21,552,661.68	8.78%
其他应收款	9,393,534.57	9,756,794.46	-3.72%
存货	820,864,998.61	810,960,699.06	1.22%
一年内到期的非流动资产	0.00	13,669,301.18	-100.00%
其他流动资产	38,177,063.41	42,164,393.70	-9.46%
其他权益工具投资	4,273,587.22	4,180,174.96	2.23%
长期应收款	0.00	1,091,652.37	-100.00%
长期股权投资	247,115,290.42	228,617,996.86	8.09%
固定资产	600,909,614.23	469,790,883.26	27.91%
在建工程	20,861,846.24	108,052,636.17	-80.69%
无形资产	176,498,821.85	183,827,357.47	-3.99%
商誉	3,870,723.64	3,808,025.93	1.65%
长期待摊费用	29,406,372.89	23,440,447.23	25.45%
递延所得税资产	19,375,773.00	12,875,132.46	50.49%
其他非流动资产	40,194,303.88	43,118,936.81	-6.78%

资产项目分析如下：

(1) 货币资金 2019 年期末数为 29,070.57 万元，比期初数增加 32.89%，主要系经营性现金流改善所致。

(2) 交易性金融资产 2019 年期末数为 3,319.53 万元，而期初数为 0，主要系期末存续的保本结构性存款。

(3) 一年内到期的非流动资产 2019 年期末数为 0，而期初数为 1,366.93 万元，主要系粤财信托本年清算注销所致。

(4) 长期应收款 2019 年期末数为 0，而期初数为 109.17 万元，主要系粤财信托本年清算注销所致。

(5) 在建工程 2019 年期末数 2,086.18 万元，比期初减少 80.69%，主要系公司在建工程竣工验收转固定资产所致。

(6) 递延所得税资产 2019 年期末数为 1,937.58 万元，比期初增加 50.49%，主要系公司递延收益增加所致。

(二) 公司负债情况分析

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	变动比率
短期借款	317,447,077.34	323,717,555.39	-1.94%
应付票据	217,721,696.95	243,271,211.12	-10.50%
应付账款	291,265,593.09	242,997,617.11	19.86%
预收款项	209,741,131.97	171,666,496.66	22.18%
应付职工薪酬	92,919,417.51	93,236,279.90	-0.34%
应交税费	15,391,348.38	10,891,716.07	41.31%
其他应付款	22,091,329.00	6,950,386.89	217.84%
一年内到期的非流动负债	35,135,122.41	18,876,538.99	86.13%
其他流动负债	10,000,000.00	41,860,000.00	-76.11%
长期借款	284,254,614.23	280,119,683.48	1.48%
长期应付款	0.00	1,037,069.84	-100.00%
预计负债	33,596,138.89	31,951,677.10	5.15%
递延收益	29,749,584.07	8,000,369.03	271.85%
递延所得税负债	29,300.70	0.00	100.00%

负债项目分析如下：

(1) 应交税费 2019 年期末数为 1,539.13 万元，比期初增加 41.31%，主要系本期公司利润上升，期末应交企业所得税增加所致。

(2) 其他应付款 2019 年期末数为 2,209.13 万元,比期初增加 217.84%,主要系本期新增限制性股票回购义务所致。

(3) 一年内到期的非流动负债 2019 年期末数为 3,513.51 万元,比期初增加 86.13%,主要系一年内到期的长期借款增加所致。

(4) 其他流动负债 2019 年期末数为 1,000.00 万元,比期初减少 76.11%,主要系公司合并范围内的关联公司之间开出银行承兑汇票并贴现减少所致。

(5) 长期应付款 2019 年期末数为 0,而期初数为 103.71 万元,主要系粤财信托本年清算注销所致。

(6) 递延收益 2019 年期末数为 2,974.96 万元,比期初增加 271.85%,主要系公司本期收到与资产相关的政府补助增加所致。

(7) 递延所得税负债 2019 年期末数为 2.93 万元,而期初数为 0,主要系期末远期结售汇公允价值变动所致。

(三) 公司经营状况分析

单位: 元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
营业收入	2,113,851,319.88	2,014,969,813.68	4.91%
营业成本	1,387,274,882.99	1,313,366,085.66	5.63%
税金及附加	19,353,285.28	19,671,285.60	-1.62%
销售费用	243,563,097.85	239,316,543.18	1.77%
管理费用	152,081,021.16	149,186,991.67	1.94%
研发费用	105,197,685.36	85,923,348.28	22.43%
财务费用	32,092,506.40	26,667,760.21	20.34%
其他收益	35,079,250.61	28,542,870.39	22.90%
投资收益	15,751,636.18	10,208,418.97	54.30%
公允价值变动收益	195,338.00	0.00	100.00%
减值损失	-6,406,054.83	-11,724,980.79	45.36%
营业外收入	1,787,238.00	1,981,563.97	-9.81%
营业外支出	2,062,500.44	2,654,261.36	-22.29%
所得税费用	22,370,574.85	27,145,494.68	-17.59%
归属于母公司所有者的净利润	192,830,181.03	175,343,828.23	9.97%

经营情况变动分析:

(1) 销售费用 2019 年度比上年度增加 1.77%,主要系公司本期销售人员人工增加所致。

(2) 管理费用 2019 年度比上年度增加 1.94%，主要系公司本期折旧摊销费及厂区整修增加所致。

(3) 研发费用 2019 年度比上年度增加 22.43%，主要系公司加大研发团队建设，职工薪酬及咨询费增加所致。

(4) 财务费用 2019 年度比上年度增加 20.34%，主要系公司本期贷款增加，致利息增加所致。

(5) 减值损失 2019 年度比上年度减少 45.36%，主要系公司上年计提商誉减值损失所致。

(6) 所得税费用 2019 年比上年度减少 17.59%，主要系公司本期利润弥补以前年度亏损所致。

(四) 现金流量分析

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,231,402,768.74	2,276,490,538.49	-1.98%
经营活动现金流出小计	1,930,699,515.84	2,122,737,539.26	-9.05%
经营活动产生的现金流量净额	300,703,252.90	153,752,999.23	95.58%
投资活动现金流入小计	861,960,483.85	298,451,290.70	188.81%
投资活动现金流出小计	992,843,475.99	475,684,932.70	108.72%
投资活动产生的现金流量净额	-130,882,992.14	-177,233,642.00	-26.15%
筹资活动现金流入小计	610,823,763.93	743,119,463.33	-17.80%
筹资活动现金流出小计	701,870,069.82	688,846,751.88	1.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-91,046,305.89	54,272,711.45	-267.76%
现金及现金等价物净增加额	75,895,817.38	28,539,343.61	165.93%

相关数据同比变动分析如下：

(1) 2019 年经营活动现金流量净额为 30,070.33 万元，比上年度增加 95.58%。主要系商品、接受劳务支付的现金减少大于销售商品、提供劳务收到的现金减少，本期收到的税费返还和政府补助增加所致。

(2) 2019 年投资活动现金流量净额为-13,088.30 万元，比上年度增加 26.15%。主要系公司本期投资支付的现金减少所致。

(3) 2019 年筹资活动现金流量净额为-9,104.63 万元，比上年度减少 267.76%。主要系公司本期借款的增加较上期有所减缓所致。

二、2019 年度公司主要财务指标

（一）偿债能力指标

项目	2019 年	2018 年	变化幅度
流动比率	1.42	1.35	0.07
速动比率	0.73	0.65	0.08

报告期内公司流动比率与速动比率较去年同期均上升。

（二）营运能力指标

项目	2019 年	2018 年	变化幅度
应收账款周转率	5.30	5.78	-0.48
存货周转率	1.70	1.83	-0.52

应收账款周转率比去年同期下降了 0.48 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	2019 年	2018 年	变化幅度
每股收益	0.45	0.41	0.04
加权平均净资产收益率	16.06%	15.87%	0.19%

每股收益及加权平均净资产收益率上升，主要系公司本期利润上升所致。

（四）其他财务指标

项目	2019 年	2018 年	变化幅度
主营业务毛利率	33.71%	34.40%	-0.69%
资产负债率	54.42%	55.92%	-1.50%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.99	2.63	0.36
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.70	0.36	0.35

广东伊之密精密机械股份有限公司董事会

2020 年 4 月 28 日