

广东惠伦晶体科技股份有限公司

2018 年度财务决算报告

2018 年，因宏观经济环境及下游消费类电子市场增速放缓，公司业绩与上年同期相比有所下降。从总体上看，在公司管理层的正确领导和全体员工的共同努力下，公司实现了稳健经营。根据《公司章程》的规定，现将公司 2018 年财务决算情况报告如下：

一、会计报表审计意见

公司 2018 年财务报表及相关报表附注已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了广会审字[2019]G18036670029 号标准无保留意见的审计报告。

会计师的审计意见是：惠伦晶体财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了惠伦晶体 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	增减幅度（%）
资产总额（元）	992,175,976.08	1,113,849,324.45	-10.92%
归属于上市公司股东的净资产（元）	656,339,223.02	683,681,840.34	-4.00%
股本	168,274,200.00	168,274,200.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.90	4.06	-3.94%

单位：人民币元

项目	2018 年 1-12 月	2017 年 1-12 月	增减幅度（%）
营业总收入	318,987,012.27	363,278,187.71	-12.19%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-22,294,391.32	23,356,931.14	-195.45%
经营活动产生的现金流量	68,080,634.73	106,199,258.97	-35.89%

净额(元)			
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.40	0.63	-36.51%
基本每股收益(元/股)	-0.13	0.14	-192.86%
稀释每股收益(元/股)	-0.13	0.14	-192.86%
加权平均净资产收益率(%)	-3.33%	3.46%	-6.79%

注：上述数据以合并报表数据填列。

三、财务状况分析

公司 2018 年度相关财务状况分析如下：

(一) 财务状况分析

1、资产结构

单位：人民币元

项目	2018.12.31	2017.12.31	变动额	变动幅度
货币资金	64,093,459.75	129,162,052.07	-65,068,592.32	-50.38%
应收票据	3,533,340.45	93,012.00	3,440,328.45	3698.80%
应收账款	130,868,193.29	144,404,472.29	-13,536,279.00	-9.37%
预付款项	3,211,493.48	4,193,840.20	-982,346.72	-23.42%
应收利息	0.00	645,351.15	-645,351.15	-100.00%
其他应收款	1,806,831.09	1,364,334.18	442,496.91	32.43%
存货	129,656,037.37	107,793,707.91	21,862,329.46	20.28%
其他流动资产	2,571,952.96	13,318,687.04	-10,746,734.08	-80.69%
流动资产合计	410,130,623.99	400,975,456.84	9,155,167.15	2.28%
固定资产	419,255,644.26	460,201,049.37	-40,945,405.11	-8.90%
在建工程	9,521,831.86	11,376,970.63	-1,855,138.77	-16.31%
无形资产	25,087,825.99	23,016,256.55	2,071,569.44	9.00%
开发支出	6,957,594.86	6,511,390.33	446,204.53	6.85%
商誉	99,862,656.30	204,093,223.96	-104,230,567.66	-51.07%
长期待摊费用	2,422,742.49			
递延所得税资产	4,137,056.33	1,911,366.26	2,225,690.07	116.44%
其他非流动资产	14,800,000.00	5,763,610.51	9,036,389.49	156.78%
非流动资产合计	582,045,352.09	712,873,867.61	-130,828,515.52	-18.35%
资产总计	992,175,976.08	1,113,849,324.45	-121,673,348.37	-10.92%

2018 年末，公司资产总额为 99,217.60 万元，比上年 111,384.93 万元减少 10.92%，其中：流动资产为 41,013.06 万元，比上年 40,097.55 万元增长 2.28%，非流动资产为 58,204.54 万元，比上年 71,287.39 万元减少 18.35%，资产变动的主要原因是：

(1) 货币资金余额为 6,409.35 万元, 较上年末减少 50.38%, 主要原因是归还到期银行贷款所致。

(2) 应收票据期末余额为 353.33 万元, 较上年末增加 3,698.80%, 主要原因是报告期末收到客户背书过来的银行承兑汇票增加所致。

(3) 应收利息期末余额为 0.00 万元, 较上年末减少 100.00%, 主要是报告期末无银行保证金存款所致。

(4) 其他应收款期末余额为 180.68 万元, 较上年末增加 32.43%, 主要是押金、其他保证金增加所致。

(5) 存货期末余额为 12,965.60 万元, 较上年末增加 20.28%, 主要是成品库存增加所致。

(6) 其他流动资产期末余额为 257.20 万元, 较上年末减少 80.69%, 主要原因是银行理财产品和待认证的进口增值税额减少所致。

(7) 商誉期末余额为 9,986.27 万元, 较上年末减少 51.07%, 主要是计提了商誉减值准备所致。

(8) 递延所得税资产期末余额为 413.71 万元, 较上年末增加 116.44%, 主要是资产减值准备、可抵扣的亏损以及政府补助等可抵扣的暂时性差异增加所致。

(9) 其他非流动资产期末余额为 1,480.00 万元, 较上年末增加 63.49%, 主要是预付长期资产购建款增加所致。

2、负债结构

单位：人民币元

项目	2018.12.31	2017.12.31	变动额	变动幅度
短期借款	66,880,999.91	126,020,479.50	-59,139,479.59	-46.93%
应付账款	26,803,161.28	40,809,209.18	-14,006,047.90	-34.32%
预收款项	226,272.57	124,774.36	101,498.21	81.35%
应付职工薪酬	3,652,261.30	5,039,701.01	-1,387,439.71	-27.53%
应交税费	3,370,906.78	1,907,583.13	1,463,323.65	76.71%
应付利息	669,104.75	85,558.23	583,546.52	682.05%
其他应付款	7,063,794.71	2,789,080.27	4,274,714.44	153.27%
一年内到期的非流动负债		2,384,272.80	-2,384,272.80	-100.00%
其他流动负债	126,281,395.55	140,000,000.00	-13,718,604.45	-9.80%
流动负债合计	234,947,896.85	319,160,658.48	-84,212,761.63	-26.39%
长期借款	0.00	0.00	0.00	
递延收益	10,207,489.24	6,900,042.19	3,307,447.05	47.93%

递延所得税负债	3,827,743.28	4,106,783.44	-279,040.16	-6.79%
其他非流动负债	86,853,623.69	100,000,000.00	-13,146,376.31	-13.15%
非流动负债合计	100,888,856.21	111,006,825.63	-10,117,969.42	-9.11%
负债合计	335,836,753.06	430,167,484.11	-94,330,731.05	-21.93%

2018 年末，公司负债总额为 33,583.68 万元，比上年 43,016.75 万元减少 21.93%，负债变动的主要原因是：

(1) 短期借款期末余额为 6,688.10 万元，较上年末减少 46.93%，主要是归还了到期的银行借款所致。

(2) 应付账款期末余额为 2,680.32 万元，较上年减少 43.32%，主要是报告期内应付未付供应商货款减少所致。

(3) 预收款项期末余额为 22.63 万元，较上年末增加 81.65%，主要是收到的客户预付货款增加所致。

(4) 应付职工薪酬期末余额为 365.23 万元，较上年末减少 27.53%，主要是报告期末应付给职工的工资减少所致。

(5) 应交税费期末余额为 337.09 万元，较上年末增加 76.71%，主要是应交增值税、应交企业所得税等增加所致。

(6) 应付利息期末余额为 66.91 万元，较上年末增加 682.05%，主要是未到期的流动资金借款应付利息增加所致。

(7) 其他应付款期末余额为 706.38 万元，较上年末增加 153.27%，主要是往来款项增加所致。

(8) 一年内到期的非流动负债期末余额为 0，主要是长期借款到期结清所致。

(9) 递延收益期末余额为 1,020.75 万元，较上年末增加 47.93%，主要是本期与资产相关的政府补助增加所致。

(10) 递延所得税负债期末余额为 382.77 万元，较上年末略有减少。

(11) 其他非流动负债较上年新增 8,685.36 万元，较上年末减少 13.15%，主要是一年以上的应付股权收购款减少所致。

3、股东权益

单位：人民币元

项目	2018.12.31	2017.12.31	变动额	变动幅度
股本	168,274,200.00	168,274,200.00	0.00	0.00%

资本公积	256,892,458.61	256,892,458.61	0.00	0.00%
盈余公积	27,765,484.49	27,765,484.49	0.00	0.00%
未分配利润	203,407,079.92	230,749,697.24	-27,342,617.32	-11.85%
所有者权益合计	656,339,223.02	683,681,840.34	-27,342,617.32	-4.00%

2018 年末股东权益总额为 65,633.92 万元，比上年末 68,368.18 万元减少 4.00%，股东权益变动的主要原因是：亏损导致未分配利润期末余额减少 2,734.26 万元所致。

（二）经营成果分析

单位：人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	变动额	变动幅度
营业收入	318,987,012.27	363,278,187.71	-44,291,175.44	-12.19%
营业成本	238,231,404.77	285,907,015.39	-47,675,610.62	-16.68%
利润总额	-23,221,414.68	23,579,126.21	-46,800,540.89	-198.48%
净利润	-22,294,391.32	23,356,931.14	-45,651,322.46	-195.45%
归属于母公司所有者的净利润	-22,294,391.32	23,356,931.14	-45,651,322.46	-195.45%
期间费用	71,515,285.70	58,888,337.29	12,626,948.41	21.44%
其中：销售费用	10,155,503.16	8,330,086.50	1,825,416.66	21.91%
管理费用	29,872,752.18	22,178,215.86	7,694,536.32	34.69%
研发费用	22,843,089.18	19,424,365.14	3,418,724.04	17.60%
财务费用	8,643,941.18	8,955,669.79	-311,728.61	-3.48%
所得税费用	-927,023.36	222,195.07	-1,149,218.43	-517.21%

1、营业收入及利润

2018 年，公司实现营业收入 31,898.70 万元，比上年减少 12.19%，实现利润总额-2,322.14 万元，比上年减少 198.48%，实现净利润-2,229.44 万元，比上年减少 195.45%。净利润同比下降的主要原因为报告期计提了 10,423.06 万元商誉减值准备。

2、期间费用

（1）报告期销售费用 1,015.55 万元，比上年增加 21.91%，主要是营销网络扩大导致人工成本及差旅费用增加所致。

（2）报告期管理费用 2,987.28 万元，比上年增加 34.69%，主国是因为人员工资、社保费以及折旧摊销增加所致。

（3）报告期研发费用 2,284.31 万元，比上年增加 17.60%，主要是研发投入增加所致。

(4) 报告期财务费用 864.39 万元，比上年略有减少。

(三) 现金流量分析

单位：人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	变动额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	68,080,634.73	106,199,258.97	-38,118,624.24	-35.89%
投资活动产生的现金流量净额	-55,256,718.41	-82,823,053.88	27,566,335.47	-33.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,767,420.23	-24,358,704.03	1,591,283.80	-6.53%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,088,776.60	-3,768,879.44	2,680,102.84	-71.11%
现金及现金等价物净增加额	-11,032,280.51	-4,751,378.38	-6,280,902.13	132.19%
期末现金及现金等价物余额	62,687,982.36	73,720,262.87	-11,032,280.51	-14.97%

2018 年公司现金及现金等价物净增加额为-1,103.23 万元，比上年同期减少 628.09 万元，减幅为 132.19%，主要系经营活动产生的现金流量净额减少所致。

(1) 经营活动产生的现金流量净额为 6,808.06 万元，比上年同期减少 35.89%，主要是收回货款的现金流入减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-5,525.67 万元，比上年同期增加 33.28%，主要是购买机器设备等长期资产支付的现金减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为-2,276.74 万元，比上年同期略有增加。

广东惠伦晶体科技股份有限公司董事会

2019 年 4 月 26 日