

绵阳富临精工机械股份有限公司

二〇一八年度财务决算报告

2018 年度,公司全年实现营业收入 1,478,554,918.62 元,同比减少 36.49%,实现利润总额-2,254,833,528.32 元,同比减少 638.98%,实现归属于母公司所有者净利润-2,323,838,443.05 元,同比减少 725.99%。

一、审计情况

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2018 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表、2018 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[2019]第 ZA13128 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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:元

项 目	2018 年度	2017 年度	增减幅度 (%)
营业总收入	1,478,554,918.62	2,328,218,161.22	-36.49
营业利润	-2,354,522,448.70	436,851,648.10	-638.98
利润总额	-2,254,833,528.32	435,871,910.97	-617.32
归属于母公司所有者的净利润	-2,323,838,443.05	371,223,293.24	-725.99
经营活动产生的现金流量净额	-101,394,422.95	-210,783,010.49	51.90
资产总额	3,261,475,274.14	5,508,190,776.63	-40.79
负债总额	1,611,936,129.86	1,475,741,813.95	9.23
归属于上市公司股东的所有者权益	1,647,399,642.49	4,025,724,057.06	-59.08
期末总股本	497,305,750.00	509,990,175.00	-2.49

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 2018 年末财务状况分析

1、2018 年末资产变动情况

单位:元

资产	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)
货币资金	638,011,914.55	578,895,155.03	10.21
应收票据及应收账款	792,910,139.86	1,743,541,961.65	-54.52
预付款项	7,509,898.04	23,649,831.35	-68.25
其他应收款	4,711,896.65	6,106,727.86	-22.84
存货	322,832,109.60	293,576,304.07	9.97

其他流动资产	23,900,858.03	3,872,109.56	517.26
流动资产合计	1,789,876,816.73	2,649,642,089.52	-32.45
可供出售金融资产	557,689,273.49	319,995,324.42	74.28
投资性房地产	20,112,724.80	20,889,107.07	-3.72
固定资产	683,833,974.83	682,576,676.17	0.18
在建工程	35,200,077.35	2,603,284.25	1,252.14
无形资产	109,960,406.44	166,803,074.68	-34.08
商誉		1,550,744,238.96	-100.00
长期待摊费用	3,001,911.06	740,386.43	305.45
递延所得税资产	10,181,754.43	35,258,990.39	-71.12
其他非流动资产	51,618,335.01	78,937,604.74	-34.61
非流动资产合计	1,471,598,457.41	2,858,548,687.11	-48.52
资产总计	3,261,475,274.14	5,508,190,776.63	-40.79

2018 年末资产总额为 3,261,475,274.14 元,比年初减少 40.79%。其中:流动资产为 1,789,876,816.73 元,比年初减少 32.45%;非流动资产为 1,471,598,457.41 元,比年初减少 48.52%。主要资产增减变动的原因如下:

(1) 应收票据及应收账款 2018 年末余额为 792,910,139.86 元,比年初减少 54.52%,主要是沃特玛对升华科技到期债务无力支付,计提坏账准备增加所致。

(2) 预付账款 2018 年末余额为 7,509,898.04 元,比年初减少 68.25%,主要是升华科技当期材料采购减少导致年末预付账款余额减少。

(3) 其他流动资产 2018 年末余额为 23,900,858.03 元,比年初增加 571.26%,主要是升华科技待抵扣增值税进项税额增加所致。

(4) 可供出售金融资产 2018 年末余额为 557,689,273.49 元,比年初增加 74.28%,主要是升华科技对赌方在 2016 年至 2018 年经营期间未能完成业绩对赌,按照《业绩承诺和补偿协议》的约定,预期将收到补偿股份及现金(以债务形式抵减偿还)所致。

(5) 在建工程 2018 年末余额为 35,200,077.35 元,比年初增加 1,252.14%,主要是母公司在建二期厂房工程及宁乡锂电池正极材料研发生产基地投入增加所致。

(6) 无形资产 2018 年末余额为 109,960,406.44 元,比年初减少 34.08%,主要是并购升华科技产生的专利权评估增值计提减值准备所致。

(7) 商誉 2018 年末余额为 0 元,比年初减少 1,550,744,238.96 元,主要

是并购升华科技形成的商誉计提减值准备所致。

(8)长期待摊费用 2018 年末余额为 3,001,911.06 元,比年初增长 305.45%,主要是升华科技株洲工厂装修费用及天然气管道安装费用增加所致。

(9)递延所得税资产 2018 年末余额为 10,181,754.43 元,比年初减少 71.12%,主要是升华科技生产经营出现困难,预计短期无法实现盈利,升华科技冲减前期确认的递延所得税资产所致。

(10)其他非流动资产 2018 年末余额为 51,618,335.01 元,比年初减少 40.79%,主要是设备预付款减少所致。

2、2018 年末负债及权益变动情况

单位：元

负债和所有者权益	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)
短期借款	380,875,369.35	91,500,000.00	316.26
应付票据及应付账款	637,780,607.01	895,526,640.73	-28.78
预收款项	4,484,161.08	3,009,915.45	48.98
应付职工薪酬	29,484,355.30	33,668,435.74	-12.43
应交税费	48,083,476.10	76,981,333.11	-37.54
其他应付款	314,801,397.26	279,944,798.67	12.45
流动负债合计	1,415,509,366.10	1,380,631,123.70	2.53
长期应付款	994,372.42	1,269,064.83	-21.65
预计负债	32,513,189.69	19,749,708.12	64.63
递延收益	65,239,179.58	57,186,059.75	14.08
递延所得税负债	97,680,022.07	16,905,857.55	477.79
非流动负债合计	196,426,763.76	95,110,690.25	106.52
负债合计	1,611,936,129.86	1,475,741,813.95	9.23
股本	497,305,750.00	509,990,175.00	-2.49
资本公积	2,300,576,404.77	2,396,978,034.77	-4.02
其他综合收益	474,258,078.47	320,196,844.99	48.11
盈余公积	102,804,674.56	102,804,674.56	-
未分配利润	-1,727,545,265.31	695,754,327.74	-348.30
归属于母公司所有者权益合计	1,647,399,642.49	4,025,724,057.06	-59.08
少数股东权益	2,139,501.79	6,724,905.62	-68.19
所有者权益合计	1,649,539,144.28	4,032,448,962.68	-59.09
负债和所有者权益总计	3,261,475,274.14	5,508,190,776.63	-40.79

2018 年末负债总额为 1,611,936,129.86 元,比年初增加 9.23%。其中流动负债为 1,415,509,366.10 元,比年初增加 2.53%;非流动负债为 196,426,763.76 元,比年初增加 106.52%,2018 年末所有者权益总额为 1,649,539,144.28 元,比年初减少 59.09%。负债及权益增减变动的主要原因如下:

(1) 短期借款 2018 年末余额 380,875,369.35 元, 比年初增长 316.26%, 主要是升华科技流动资金贷款增加所致。

(2) 预收账款 2018 年末余额为 4,484,161.08 元, 比年初增加 48.98%, 主要是母公司出口客户预付款增加所致。

(3) 应交税费 2018 年末余额为 48,083,476.10 元, 比年初减少 37.54%, 主要是应缴增值税、个人所得税及企业所得税额减少所致。

(4) 预计负债 2018 年末余额为 32,513,189.69 元, 比年初增加 64.63%, 主要是计提升华科技未决诉讼费用所致。

(5) 递延所得税负债 2018 年末余额为 97,680,022.07 元, 比年初增加 477.79%, 主要是升华科技对赌方在 2016 年至 2018 年经营期间未能完成业绩对赌, 预期将收到补偿股份及现金(以债务形式抵减偿还)确认递延所得税负债所致。

(6) 其他综合收益 2018 年末余额为 474,258,078.47 元, 比年初增加 48.11%, 主要是升华科技对赌方在 2016 年至 2018 年经营期间未能完成业绩对赌, 按照《业绩承诺和补偿协议》的约定, 预期将收到补偿股份及现金(以债务形式抵减偿还)增加所致。

(7) 未分配利润 2018 年末余额为-1,727,545,265.31 元, 比年初减少 348.30%、主要是计提升华科技坏账准备、存货跌价准备及商誉减值准备形成本期亏损所致。

(8) 少数股东权益 2018 年末余额为 2,139,501.79 元, 比年初减少 68.19%, 主要是非全资子公司新增亏损所致。

(二) 2018 年度经营成果分析

单位: 元

项 目	2018 年度	2017 年度	增减幅度 (%)
一、营业总收入	1,478,554,918.62	2,328,218,161.22	-36.49
其中: 营业收入	1,478,554,918.62	2,328,218,161.22	-36.49
二、营业总成本	3,846,733,486.51	1,914,901,402.82	100.88
其中: 营业成本	1,001,305,738.50	1,509,939,912.65	-33.69
税金及附加	13,390,812.14	20,711,089.29	-35.34
销售费用	26,634,684.99	42,898,186.78	-37.91
管理费用	148,568,133.92	117,411,103.50	26.54
研发费用	83,613,816.73	91,278,122.94	-8.40

财务费用	13,113,823.37	12,084,823.19	8.51
其中：利息费用	30,499,380.26	17,476,199.30	74.52
利息收入	10,032,371.65	11,555,655.89	-13.18
资产减值损失	2,560,106,476.86	120,578,164.47	2,023.19
加：其他收益	13,584,556.98	22,952,422.18	-40.81
投资收益		701,039.02	-100.00
资产处置收益	71,562.21	-118,571.50	160.35
三、营业利润	-2,354,522,448.70	436,851,648.10	-638.98
加：营业外收入	110,138,008.42	182,389.39	60,286.19
减：营业外支出	10,449,088.04	1,162,126.52	799.14
四、利润总额	-2,254,833,528.32	435,871,910.97	-617.32
减：所得税费用	73,590,318.56	64,424,692.22	14.23
五、净利润	-2,328,423,846.88	371,447,218.75	-726.85
1. 归属于母公司股东的净利润	-2,323,838,443.05	371,223,293.24	-725.99
2. 少数股东损益	-4,585,403.83	223,925.51	-2,147.74
六、其他综合收益的税后净额	154,061,233.48	320,196,852.96	-51.89
七、综合收益总额	-2,174,362,613.40	691,644,071.71	-414.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,169,777,209.57	691,420,146.20	-413.81
归属于少数股东的综合收益总额	-4,585,403.83	223,925.51	-2,147.74

2018 年度净利润为-2,328,423,846.88 元，较上年减少 726.85%，增减变动的主要原因如下：

（1）营业收入 2018 年发生额为 1,478,554,918.62 元，较上年减少 36.49%，营业成本发生额为 1,001,305,738.50 元，较上年减少 33.69%，主要是升华科技销售大幅减少成本相应减少所致。

（2）税金及附加 2018 年发生额为 13,390,812.14 元，较上年减少 35.34%，主要是升华科技收入减少，缴纳增值税减少导致相应附加税减少。

（3）销售费用 2018 年发生额为 26,634,684.99 元，较上年减少 37.91%，主要是升华科技销售下降导致运输费用及广告费用减少，母公司包装费及计提三包费减少。

（4）资产减值损失 2018 年发生额 2,560,106,476.86 元，较上年增长 2,023.19%，主要是计提升华科技应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备及并购专利权评估增值减值准备、商誉减值准备所致。

（5）其他收益 2018 年发生额为 13,584,556.98 元，较上年减少 40.81%，主要是政府补助减少所致。

（6）投资收益 2018 年发生额为 0 元，较上年减少 701,039.02 元，主要是

当期未进行现金管理所致。

(7) 资产处置收益 2018 年发生额为 71,562.21 元,较上年增加 160.35%,主要是处置资产收入增加所致。

(8) 营业外收入 2018 年发生额为 110,138,008.42 元,较上年增加 60,286.19%,主要是回购注销业绩对赌方未完成 2017 年度业绩对应股份按市价确认为营业外收入所致。

(9) 营业外支出 2018 年发生额为 10,449,088.04 元,较上年增加 799.14%,主要是计提升华科技预计负债所致。

(三) 2018 年度现金流量情况分析

单位:元

项 目	2018 年度	2017 年度	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-101,394,422.95	-210,783,010.49	51.90
投资活动产生的现金流量净额	-174,135,396.78	-221,874,373.21	21.52
筹资活动产生的现金流量净额	421,608,207.16	262,939,640.59	60.34
现金及现金等价物净增加额	152,205,533.60	-172,064,886.16	188.46
期初现金及现金等价物余额	368,197,578.54	540,262,464.70	-31.85
期末现金及现金等价物余额	520,403,112.14	368,197,578.54	41.34

(1) 2018 年度经营活动产生的现金流量净额为-101,394,422.95 元,较上年增加 51.90%,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) 2018 年度投资活动产生的现金流量净额为-174,135,396.78 元,较上年增加 21.52%,主要是资产投入减少所致。

(3) 2018 年度筹资活动产生的现金流量净额为 421,608,207.16 元,较上年净增加 60.34%,主要是升华科技新增融资大于归还到期银行债务及分红款减少所致。

绵阳富临精工机械股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 26 日