

广东惠伦晶体科技股份有限公司

2017 年度财务决算报告

2017 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 2017 年财务决算情况报告如下：

一、会计报表审计意见

公司 2017 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[2018]G18000100020 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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	增减幅度（%）
资产总额（元）	1,113,849,324.45	875,071,614.91	27.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	683,681,840.34	667,897,248.20	2.36%
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)	4.06	3.97	2.27%

单位：人民币元

项目	2017 年 1-12 月	2016 年 1-12 月	增减幅度（%）
营业总收入	363,278,187.71	369,797,361.80	-1.76%
归属于上市公司股东的净利润(元)	23,356,931.14	28,747,927.82	-18.75%
经营活动产生的现金流量	106,199,258.97	48,621,136.77	118.42%

净额(元)			
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.63	0.29	117.24%
基本每股收益(元/股)	0.14	0.17	-17.65%
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.17	-17.65%
加权平均净资产收益率(%)	3.46%	4.35%	-0.89%

注：上述数据以合并报表数据填列。

三、财务状况分析

公司 2017 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	2017.12.31	2016.12.31	变动额	变动幅度
货币资金	129,162,052.07	137,896,003.34	-8,733,951.27	-6.33%
应收票据	93,012.00	709,814.00	-616,802.00	-86.90%
应收账款	144,404,472.29	152,034,662.19	-7,630,189.90	-5.02%
预付款项	4,193,840.20	4,363,596.78	-169,756.58	-3.89%
应收利息	645,351.15	43,162.07	602,189.08	1395.18%
其他应收款	1,364,334.18	425,354.95	938,979.23	220.75%
存货	107,793,707.91	92,102,126.15	15,691,581.76	17.04%
其他流动资产	13,318,687.04	4,693,521.65	8,625,165.39	183.77%
流动资产合计	400,975,456.84	392,268,241.13	8,707,215.71	2.22%
固定资产	460,201,049.37	427,266,411.41	32,934,637.96	7.71%
在建工程	11,376,970.63	26,594,313.24	-15,217,342.61	-57.22%
无形资产	23,016,256.55	11,921,598.36	11,094,658.19	93.06%
开发支出	6,511,390.33	0.00	6,511,390.33	-
商誉	204,093,223.96	0.00	204,093,223.96	-
递延所得税资产	1,911,366.26	1,234,637.44	676,728.82	54.81%
其他非流动资产	5,763,610.51	15,786,413.33	-10,022,802.82	-63.49%
非流动资产合计	712,873,867.61	482,803,373.78	230,070,493.83	47.65%
资产总计	1,113,849,324.45	875,071,614.91	238,777,709.54	27.29%

2017 年末，公司资产总额为 111,384.93 万元，比上年 87,507.16 万元增长 27.29%，其中：流动资产为 40,097.55 万元，比上年 39,226.82 万元增长 2.22%，非流动资产为 71,287.39 万元，比上年 48,280.34 万元增长 47.65%，资产变动的主要原因是：

(1) 应收票据期末余额为 9.30 万元，较上年末减少 86.90%，主要是所收客户票据期末背书转让所致。

(2) 应收利息期末余额为 64.54 万元，较上年末增加 1395.18%，主要是应收银行保证金利息增加所致。

(3) 其他应收款期末余额为 136.43 万元，较上年末增加 220.75%，主要是押金、其他保证金增加所致。

(4) 其他流动资产期末余额为 1,331.87 万元，较上年增加 183.77%，主要购买的理财产品增加所致。

(5) 在建工程期末余额为 1,137.70 万元，较上年末减少 57.22%，主要是安装调试设备转入固定资产所致。

(6) 无形资产期末余额为 2,301.63 万元，较上年末增加 93.06%，主要是企业合并增加所致。

(7) 开发支出较上年新增 651.14 万元，主要是研发费用资本化所致。

(8) 商誉较上年新增 20,409.32 万元，主要是企业合并增加所致。

(9) 递延所得税资产期末余额为 191.14 万元，较上年末增加 54.81%，主要是公司的资产减值准备、与资产相关政府补助增加所致。

(10) 其他非流动资产期末余额为 576.36 万元，较上年末减少 63.49%，主要是预付设备款减少所致。

2、负债结构

单位：人民币元

项目	2017.12.31	2016.12.31	变动额	变动幅度
短期借款	126,020,479.50	138,205,946.90	-12,185,467.40	-8.82%
应付账款	40,809,209.18	36,050,258.46	4,758,950.72	13.20%
预收款项	124,774.36	596,485.00	-471,710.64	-79.08%
应付职工薪酬	5,039,701.01	4,438,928.80	600,772.21	13.53%
应交税费	1,907,583.13	999,170.02	908,413.11	90.92%
应付利息	85,558.23	71,479.76	14,078.47	19.70%
其他应付款	2,789,080.27	7,443,529.68	-4,654,449.41	-62.53%
一年内到期的非流动负债	2,384,272.80	0.00	2,384,272.80	-
其他流动负债	140,000,000.00	0.00	140,000,000.00	-
流动负债合计	319,160,658.48	187,805,798.62	131,354,859.86	69.94%
长期借款	0	12,981,684.26	-12,981,684.26	-100.00%
递延收益	6,900,042.19	4,875,553.03	2,024,489.16	41.52%

递延所得税负债	4,106,783.44	1,511,330.80	2,595,452.64	171.73%
其他非流动负债	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	-
非流动负债合计	111,006,825.63	19,368,568.09	91,638,257.54	473.13%
负债合计	430,167,484.11	207,174,366.71	222,993,117.40	107.64%

2017 年末，公司负债总额为 43,016.75 万元，比上年 20,717.44 万元增加 107.64%，负债变动的主要原因是：

(1) 预收款项期末余额为 12.47 万元，较上年末减少 79.08%，主要是预收客户款项减少所致。

(2) 应交税费期末余额为 190.76 万元,较上年增加 90.92%，主要是报告期内应交增值税增加所致。

(3) 其他应付款期末余额为 278.91 万元，较上年末减少 62.53%，主要是应付设备及配件款减少所致。

(4) 一年内到期的非流动负债较上年新增 238.43 万元,主要是长期借款将在 2018 年到期归还转入此项目所致。

(5) 其他流动负债较上年新增 14,000.00 万元,主要是新增一年以内的应付股权收购款所致。

(6) 长期借款期末余额为 0.00 元,较上年减少 100.00%，主要是长期借款转入一年内到期的非流动负债所致。

(7) 递延收益期末余额为 690.00 万元，较上年末增加 41.52%，主要是本期与资产相关的政府补助增加所致。

(8) 递延所得税负债期末余额为 410.67 万元，较上年末增加 171.73%，主要是新增加非同一控制企业合并资产评估增值所致。

(9) 其他非流动负债较上年新增 10,000.00 万元,主要是新增一年以上的应付股权收购款所致。

3、股东权益

单位：人民币元

项目	2017.12.31	2016.12.31	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	26,373,735.60	1,391,748.89	5.28%
未分配利润	230,749,697.24	216,356,853.99	14,392,843.25	6.65%
所有者权益合计	683,681,840.34	667,897,248.20	15,784,592.14	2.36%

2017 年末股东权益总额为 68,368.18 万元，比上年末 66,789.72 万元增加

2.36%，股东权益变动的主要原因是：

(1) 盈余公积期末余额为 2,776.54 万元，较上年末增加 5.28%，是公司计提法定盈余公积所致。

(2) 未分配利润期末余额为 23,074.97 万元，较上年末增加 6.65%，主要是归属于母公司股东的可供应分配的净利润增加所致。

(二) 经营成果分析

单位：人民币元

项目	2017 年度	2016 年度	变动额	变动幅度
营业收入	363,278,187.71	369,797,361.80	-6,519,174.09	-1.76%
营业成本	285,907,015.39	294,014,780.24	-8,107,764.85	-2.76%
利润总额	23,579,126.21	28,949,492.44	-5,370,366.23	-18.55%
净利润	23,356,931.14	28,747,927.82	-5,390,996.68	-18.75%
归属于母公司所有者的净利润	23,356,931.14	28,747,927.82	-5,390,996.68	-18.75%
期间费用	59,150,210.72	47,686,888.72	11,463,322.00	24.04%
其中：销售费用	8,330,086.50	6,822,709.32	1,507,377.18	22.09%
管理费用	41,864,454.43	45,946,762.77	-4,082,308.34	-8.88%
财务费用	8,955,669.79	-5,082,583.37	14,038,253.16	-276.20%
所得税费用	222,195.07	201,564.62	20,630.45	10.24%

1、营业收入及利润

2017 年，公司实现营业收入 36,327.82 万元，比上年减少 1.76%，实现利润总额 2,357.91 万元，比上年减少 18.55%，实现净利润 2,335.69 万元，比上年减少 18.75%。净利润同比下降的主要原因为：(1) 受智能手机、平板电脑等公司产品主要下游应用领域增速放缓影响，公司营业收入同比有所下降；(2) 受市场环境的变化及人民币升值的影响，财务费用大幅增加。

2、期间费用

(1) 报告期销售费用 833.01 万元，比上年增加 22.09%，主要是新增子公司发生费用所致。

(2) 报告期管理费用 4,186.45 万元，比上年减少 8.88%，未发生重大变动。

(3) 报告期财务费用 895.57 万元，同比增幅为-276.20%，主要是汇兑损失增加所致。

(三) 现金流量分析

单位：人民币元

项目	2017 年度	2016 年度	变动额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	106,199,258.97	48,621,136.77	57,578,122.20	118.42%
投资活动产生的现金流量净额	-82,823,053.88	32,409,244.78	-115,232,298.66	-355.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,358,704.03	-63,092,122.77	38,733,418.74	-61.39%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,768,879.44	-2,188,769.76	-1,580,109.68	72.19%
现金及现金等价物净增加额	-4,751,378.38	15,749,489.02	-20,500,867.40	-130.17%
期末现金及现金等价物余额	73,720,262.87	78,471,641.25	-4,751,378.38	-6.05%

2017 年公司现金及现金等价物净增加额为-475.14 万元，比上年同期减少 2,050.09 万元，增幅为-130.17%，主要系银行理财产品到期收回的现金减少所致。

(1) 经营活动产生的现金流量净额为 10,619.93 万元，比上年同期增加 118.42%，主要是收回货款的现金流入增加以及支付货款的现金流出减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-8,282.31 万元，比上年同期减少 355.55%，主要是银行理财产品到期收回的现金减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为-2,435.87 万元，比上年同期增加了 61.39%，主要是取得借款收到的现金以及收回银行质押保证金存款增加所致。

广东惠伦晶体科技股份有限公司

董事会

二〇一八年四月二十三日