

广东领益智造股份有限公司

2019 年度财务决算报告

广东领益智造股份有限公司（以下简称“领益智造”、“本公司”、“公司”）2019年度财务报表，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见的审计报告。现将本公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、主要财务数据和指标

单位：人民币元

| 项目 | 2019 年 | 2018 年 | 增减变动幅度 |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 营业总收入 | 23,915,823,147.04 | 22,499,664,452.56 | 6.29% |
| 归属于上市公司股东的经营净利润 | 1,998,429,443.87 | 1,624,715,484.43 | 23.00% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,894,179,510.15 | -679,896,383.51 | 378.60% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 906,772,872.82 | -3,850,682.35 | 23,648.37% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,997,104,502.13 | 1,532,292,457.49 | 95.60% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.28 | -0.10 | 380.00% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.27 | -0.10 | 370.00% |
| 加权平均净资产收益率 | 17.49% | -6.90% | 24.39% |
| | 2019 年末 | 2018 年末 | 增减变动幅度 |
| 总资产 | 27,317,778,001.39 | 22,122,169,181.25 | 23.49% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 11,619,265,299.73 | 9,848,983,374.45 | 17.97% |

2019年度公司实现营业收入2,391,582.31万元，较上年同期增长6.29%。公司2019年全面停止经营大宗商品贸易，剔除大宗商品贸易收入、贸易及物流业务收入的影响后，本期较上期增长16.15%。

2019年公司实现主业制造业经营净利润199,842.94万元，上年同期金额为162,471.55万元，本期较上期增长23.00%。受以下因素影响，公司归属于上市公司股东的净利润为189,417.95万元，上年同期金额为-67,989.64万元，本期较上期增长378.60%，具体说明如下：

1、子公司深圳市东方亮彩精密技术有限公司（以下简称“东方亮彩”）2017年度未完成承诺业绩，东方亮彩部分原股东应补偿公司的股份尚处于质押状态未

能进行回购注销，公司根据会计准则将其计入“交易性金融资产”核算，其公允价值变动计入“公允价值变动收益”。本报告期公司股票价格上涨，计入“公允价值变动收益”的金额为95,454.75万元。上年同期公司股票价格下跌，该因素的影响金额为-73,560.25万元。

2、报告期末，公司对商誉进行了减值测试，计提商誉减值准备金额为66,243.20万元。

3、公司计划处置子公司深圳市帝晶光电科技有限公司及其子公司（以下简称“帝晶光电”，赛尔康股权除外）及广东江粉高科技产业园有限公司（以下简称“江粉高科”）的全部股权，调整产业结构，聚焦于最有发展潜力的产业和行业。剥离过程中固定资产的售价与净资产的差额等损失总计35,470.85万元（此金额不包括商誉减值准备）。

4、本期处置子公司江门江粉电子有限公司、广东中岸控股有限公司及其子公司、深圳市合力通电子有限公司，佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司，共计产生投资损失4,165.69万元。

二、2019年度决算主要财务数据说明

（一）资产主要构成及变动情况

单位：人民币元

| 项 目 | 2019 年度 | | 2018 年度 | | 增减幅度 |
|------------------------|------------------|------------|------------------|------------|----------|
| | 金额 | 占总资产 比重 | 金额 | 占总资产 比重 | |
| 货币资金 | 3,467,780,058.03 | 12.69% | 2,014,334,425.34 | 9.11% | 72.16% |
| 交易性金融资产 | 1,033,215,575.70 | 3.78% | | 0.00% | 100.00% |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | 0.00% | 288,068,105.00 | 1.30% | -100.00% |
| 应收票据 | 75,631,616.89 | 0.28% | 189,840,949.92 | 0.86% | -60.16% |
| 应收账款 | 6,791,453,540.06 | 24.86% | 6,658,660,545.20 | 30.10% | 1.99% |
| 应收款项融资 | 425,988,414.96 | 1.56% | | 0.00% | 100.00% |
| 预付款项 | 74,055,939.31 | 0.27% | 39,186,334.50 | 0.18% | 88.98% |
| 其他应收款 | 377,259,664.36 | 1.38% | 367,749,998.75 | 1.66% | 2.59% |
| 存货 | 3,626,252,384.90 | 13.27% | 2,524,541,184.48 | 11.41% | 43.64% |
| 其他流动资产 | 834,571,185.97 | 3.06% | 309,169,986.46 | 1.40% | 169.94% |

| 项 目 | 2019 年度 | | 2018 年度 | | 增减幅度 |
|-------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|---------------|
| | 金额 | 占总资产 比重 | 金额 | 占总资产 比重 | |
| 可供出售金融资产 | - | 0.00% | 3,270,613.72 | 0.01% | -100.00% |
| 长期股权投资 | 148,651,262.33 | 0.54% | 153,389,832.28 | 0.69% | -3.09% |
| 其他权益工具投资 | 3,270,613.72 | 0.01% | | 0.00% | 100.00% |
| 投资性房地产 | 36,162,161.46 | 0.13% | 38,255,533.81 | 0.17% | -5.47% |
| 固定资产 | 6,344,820,928.67 | 23.23% | 5,846,778,256.27 | 26.43% | 8.52% |
| 在建工程 | 281,748,233.94 | 1.03% | 257,677,472.66 | 1.16% | 9.34% |
| 无形资产 | 807,338,812.72 | 2.96% | 724,650,811.82 | 3.28% | 11.41% |
| 商誉 | 1,773,752,550.11 | 6.49% | 1,718,502,539.69 | 7.77% | 3.22% |
| 长期待摊费用 | 272,534,076.66 | 1.00% | 220,408,967.70 | 1.00% | 23.65% |
| 递延所得税资产 | 530,716,597.12 | 1.94% | 376,996,659.61 | 1.70% | 40.77% |
| 其他非流动资产 | 412,574,384.48 | 1.51% | 390,686,964.04 | 1.77% | 5.60% |
| 资产总计 | 27,317,778,001.39 | 100.00% | 22,122,169,181.25 | 100.00% | 23.49% |

截至2019年12月31日，本公司资产总额为2,731,777.80万元，较上期增长23.49%，其中主要资产项目变动情况如下：

1、本期货币资金较上期增长72.16%，一方面是因为公司业务增长，另一方面是因为加强了供应链管理，以上原因使得经营活动现金净流入增加。

2、“交易性金融资产”及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”均核算公司子公司东方亮彩未完成业绩承诺而补偿的股票。期末余额等于尚未回购注销的股票*期末公司股价。本期公司股票价格上涨，导致期末账面价值较期初增幅较大。

3、本期应收账款较上期增幅1.99%，增幅不大，但占总资产的比重下降5.24%。主要是因为本期公司调整了客户结构，对客户进行优选升级，并加强回款管理所致。

4、应收款项融资为公司尚未承兑的银行承兑汇票，按照新金融工具准则规定，公司将具有“双重目的管理”的银行承兑汇票计入应收款项融资。

5、本期存货较上期增长43.64%，一方面是收购子公司赛尔康导致期末存货增加，另一方面是公司精密功能及结构件业务增长导致期末存货增加。

6、其他流动资产较上期增长169.94%，主要是短期理财增加所致。

7、本期固定资产较上期增长 8.52%，主要是收购子公司赛尔康所致。

（二）负债主要构成及变动情况

单位：人民币元

| 项 目 | 2019 年度 | | 2018 年度 | | 增减幅度 |
|-----------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|---------------|
| | 金额 | 占总负债 比重 | 金额 | 占总负债 比重 | |
| 短期借款 | 4,723,783,387.53 | 30.17% | 3,458,816,791.15 | 28.35% | 36.57% |
| 应付票据 | 1,021,940,442.21 | 6.53% | 697,166,735.32 | 5.71% | 46.58% |
| 应付账款 | 6,025,806,566.96 | 38.48% | 5,422,816,842.54 | 44.45% | 11.12% |
| 预收款项 | 26,456,244.79 | 0.17% | 166,614,250.73 | 1.37% | -84.12% |
| 应付职工薪酬 | 520,618,821.54 | 3.32% | 412,964,611.80 | 3.38% | 26.07% |
| 应交税费 | 283,430,593.75 | 1.81% | 231,016,766.35 | 1.89% | 22.69% |
| 其他应付款 | 528,567,399.18 | 3.38% | 633,961,297.34 | 5.20% | -16.62% |
| 一年内到期的非 流动负债 | 200,873,326.85 | 1.28% | 407,794,839.32 | 3.34% | -50.74% |
| 长期借款 | 1,161,393,489.81 | 7.42% | 43,749,998.00 | 0.36% | 2,554.61% |
| 长期应付款 | 581,771,181.70 | 3.72% | 408,072,663.44 | 3.34% | 42.57% |
| 递延收益 | 214,653,148.98 | 1.37% | 103,997,252.49 | 0.85% | 106.40% |
| 递延所得税负债 | 368,618,791.92 | 2.35% | 213,842,269.42 | 1.75% | 72.38% |
| 负债合计 | 15,657,913,395.22 | 100.00% | 12,200,814,317.90 | 100.00% | 28.33% |

截至2019年12月31日，本公司负债总额为1,565,791.34万元，较上期增长 28.33%，其中主要负债项目变动情况如下：

- 1、短期借款增加主要是为收购子公司并对其补充流动性资金进行融资所致。
- 2、应付票据增长主要是因为公司加强资金管理，合理使用票据支付供应商款项所致。
- 3、一年内到期的非流动负债减少主要系前期的长期应付款和长期借款在本期到期偿还所致。
- 4、长期借款增加主要是为收购子公司赛尔康而贷款。
- 5、递延收益变化主要系本期收购子公司赛尔康所致。
- 6、递延所得税负债的变化主要是固定资产加速折旧及非同一控制下企业合并长期资产评估增值所致。

（三）权益构成及变动情况

单位：人民币元

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 增减幅度 |
|-------------|-------------------|------------------|---------|
| 股本 | 1,709,263,413.45 | 1,710,364,464.50 | -0.06% |
| 资本公积 | 6,799,944,319.32 | 6,865,433,012.35 | -0.95% |
| 减：库存股 | 227,261,727.13 | 166,468,111.29 | 36.52% |
| 其他综合收益 | 31,410,903.64 | 23,863,837.78 | 31.63% |
| 盈余公积 | 129,615,753.46 | 23,725,284.60 | 446.32% |
| 未分配利润 | 3,176,292,636.99 | 1,392,064,886.51 | 128.17% |
| 归属于上市公司股东权益 | 11,619,265,299.73 | 9,848,983,374.45 | 17.97% |

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司归属于上市公司股东权益金额为 1,161,926.53 万元，较上期增长 17.97%，其中部分权益项目变动较大的原因如下：

- 1、本期库存股增加系本期实施员工股权激励计划发行限制性股票所致。
- 2、其他综合收益增加主要系外币报表折算差额增加所致。
- 3、未分配利润增加主要是本期制造业主业经营盈利增加等原因所致。

（四）公司利润情况

单位：人民币元

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 增减幅度 |
|----------|-------------------|-------------------|----------|
| 营业收入 | 23,915,823,147.04 | 22,499,664,452.56 | 6.29% |
| 营业成本 | 18,473,545,014.24 | 17,959,387,055.50 | 2.86% |
| 税金及附加 | 177,271,385.19 | 167,161,412.06 | 6.05% |
| 销售费用 | 363,042,397.68 | 313,937,309.17 | 15.64% |
| 管理费用 | 959,070,613.03 | 838,489,062.78 | 14.38% |
| 研发费用 | 1,139,680,268.05 | 1,126,422,119.50 | 1.18% |
| 财务费用 | 280,298,887.48 | 246,058,681.61 | 13.92% |
| 其他收益 | 120,938,092.05 | 118,526,124.72 | 2.03% |
| 投资收益 | -18,344,199.43 | 116,899,699.88 | -115.69% |
| 公允价值变动收益 | 954,547,470.70 | -878,812,008.70 | 208.62% |
| 信用减值损失 | -110,643,126.91 | 0.00 | -100.00% |
| 资产减值损失 | -1,232,679,256.08 | -1,806,135,081.95 | 31.75% |
| 资产处置收益 | -16,511,855.20 | -2,501,048.84 | -560.20% |
| 营业利润 | 2,220,221,706.50 | -603,813,502.95 | 467.70% |

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 增减幅度 |
|---------------|------------------|-----------------|---------|
| 利润总额 | 2,201,507,038.33 | -632,445,019.28 | 448.09% |
| 净利润 | 1,890,961,624.48 | -745,658,273.58 | 353.60% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,894,179,510.15 | -679,896,383.51 | 378.60% |

利润表变动较大项目原因分析：

1、投资收益较上期减少 115.69%，主要系上期回购注销子公司东方亮彩业绩补偿股票计入投资收益所致，金额 14,320.95 万元。

2、本期公允价值变动收益较上期变化较大的原因为公司子公司东方亮彩原股东业绩补偿应回购注销的股票价格波动。

3、本期资产减值损失主要包括商誉减值损失 66,243.20 万元、帝晶事项涉及的长期资产减值损失 35,470.85 万元。

（五）现金流量情况

单位：人民币元

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 增减幅度 |
|----------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| 经营活动现金流入小计 | 24,951,473,544.91 | 25,435,105,969.18 | -1.90% |
| 经营活动现金流出小计 | 21,954,369,042.78 | 23,902,813,511.69 | -8.15% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,997,104,502.13 | 1,532,292,457.49 | 95.60% |
| 投资活动现金流入小计 | 395,864,871.21 | 1,532,748,072.80 | -74.17% |
| 投资活动现金流出小计 | 4,132,908,222.80 | 1,705,581,943.28 | 142.32% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,737,043,351.59 | -172,833,870.48 | -2,062.22% |
| 筹资活动现金流入小计 | 7,424,095,938.06 | 4,913,461,595.64 | 51.10% |
| 筹资活动现金流出小计 | 5,339,060,907.66 | 5,363,545,736.17 | -0.46% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,085,035,030.40 | -450,084,140.53 | 563.25% |

变动较大项目原因分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期增长 95.60%，主要系本期加速销售回款，改变供应商结算方式（票据结算增加），并控制其他经营活动支出所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 2,062.22%，主要系公司收购赛尔康之前，借款给赛尔康所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 563.25%，主要系因收购赛尔康以及业务增长，银行融资增加所致。

广东领益智造股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月二十九日