

# 广东正业科技股份有限公司

## 2017 年度财务决算报告

公司 2017 年 12 月 31 日资产负债表、2017 年度利润表、2017 年度现金流量表、2017 年度所有者权益变动表及相关报表附注已经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具标准无保留意见的审计报告。现将公司 2017 年度财务报表反映的主要财务情况报告如下:

### 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致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计,出具了致同审字(2018)第 441ZA6106 号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是:正业科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了公司 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、2017 年度主要财务数据和指标

项目	2017/12/31	2016/12/31	增减变动幅度
总资产(元)	2,853,530,747.66	1,548,699,807.50	84.25%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	2,024,131,781.65	1,149,693,729.86	76.06%
股本(股)	197,107,774.00	181,120,830.00	8.83%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	10.27	6.35	61.78%

项目	2017 年 1-12 月	2016 年 1-12 月	增减变动幅度
营业总收入(元)	1,265,378,908.03	600,344,650.83	110.78%
营业利润(元)	232,076,524.38	71,724,682.42	223.57%
归属于上市公司股东的净利润(元)	197,585,285.37	72,836,504.74	171.27%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-2,565,797.60	51,444,341.83	-104.99%
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.01	0.28	-104.58%
基本每股收益(元/股)	1.05	0.45	133.33%
稀释每股收益(元/股)	1.04	0.44	136.36%

加权平均净资产收益率(%)	11.07%	9.18%	1.89%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.39%	8.34%	0.05%

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	227,821,847.37	132,978,874.79	94,842,972.58	71.32%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,017,541.62	-	54,017,541.62	
应收票据	87,335,136.74	42,866,457.76	44,468,678.98	103.74%
应收账款	728,700,311.98	340,294,985.90	388,405,326.08	114.14%
预付款项	27,861,479.92	6,753,287.77	21,108,192.15	312.56%
其他应收款	11,366,010.49	1,762,577.11	9,603,433.38	544.85%
存货	383,066,219.33	204,268,910.03	178,797,309.30	87.53%
其他流动资产	4,416,790.19	2,065,153.64	2,351,636.55	113.87%
<b>流动资产合计</b>	<b>1,524,585,337.64</b>	<b>730,990,247.00</b>	<b>793,595,090.64</b>	<b>108.56%</b>
长期股权投资	-	142,658,308.52	-142,658,308.52	-100.00%
固定资产	157,474,832.63	134,190,697.46	23,284,135.17	17.35%
在建工程	15,701,148.44	264,000.00	15,437,148.44	5847.40%
无形资产	91,818,162.87	34,162,632.98	57,655,529.89	168.77%
商誉	1,015,183,024.88	463,857,704.78	551,325,320.10	118.86%
长期待摊费用	9,001,832.20	4,603,853.73	4,397,978.47	95.53%
递延所得税资产	21,127,582.80	22,969,399.15	-1,841,816.35	-8.02%
其他非流动资产	18,638,826.20	15,002,963.88	3,635,862.32	24.23%
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,328,945,410.02</b>	<b>817,709,560.50</b>	<b>511,235,849.52</b>	<b>62.52%</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,853,530,747.66</b>	<b>1,548,699,807.50</b>	<b>1,304,830,940.16</b>	<b>84.25%</b>

说明：子公司鹏煜威、炫硕智造 2017 年 3 月份开始并表，子公司正业玖坤 2017 年 11 月份开始并表。

2017 年末，公司资产总额为 285,353.07 万元，比上年末增长 84.25%，其中：流动资产为 152,458.53 万元，比上年末增长 108.56%，非流动资产为 132,894.54 万元，比上年末增长 62.52%，资产变动的主要原因是：

(1) 货币资金期末余额为 22,782.18 万元，较上年末增加 71.32%，主要系本年募集配套资金以及合并范围变动所致。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额为 5,401.75 万元，上年末为 0，主要系本期根据与并购子公司的对赌条款，未完成业绩的子公司需对正业科技进行补偿。

(3) 应收票据期末余额为 8,733.51 万元，较上年末增加 103.74%，主要系本期收到应收票据增加以及合并范围变动所致。

(4) 应收账款期末余额为 72,870.03 万元，较上年末增加 114.14%，主要系合并范围变动所致。

(5) 预付款项期末余额为 2,786.15 万元，较上年末增加 312.56%，主要系合并范围变动所致。

(6) 存货期末余额为 38,306.62 万元，较上年末增加 87.53%，主要系合并范围变动所致。

(7) 长期股权投资期末余额为 0 万元，较上年末减少 100.00%，主要系本期对深圳市鹏煜威科技有限公司增加投资，变为全资子公司，核算方法由权益法改为成本法。

(8) 固定资产期末余额为 15,747.48 万元，较上年末增加 17.35%，主要系合并范围变动以及在建工程结转所致。

(9) 在建工程期末余额为 1,570.11 万元，较上年末增加 5847.40%，主要系本期新增加了工程项目。

(10) 无形资产期末余额为 9,181.82 万元，较上年末增加 168.77%，主要系本期购买土地使用权以及合并范围变动所致。

(11) 商誉期末余额为 101,518.30 万元，较上年末增加 118.86%，主要系报告期新并购子公司所致。

## 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	187,225,627.50	44,938,736.68	142,286,890.82	316.62%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	30,165,297.60	22,017,600.00	8,147,697.60	37.01%
应付票据	91,053,706.56	36,762,886.72	54,290,819.84	147.68%
应付账款	253,419,546.55	164,581,367.21	88,838,179.34	53.98%
预收款项	36,456,141.55	25,692,521.07	10,763,620.48	41.89%
应付职工薪酬	20,746,332.63	10,745,103.31	10,001,229.32	93.08%
应交税费	34,254,671.50	9,654,924.92	24,599,746.58	254.79%
其他应付款	101,267,988.84	72,429,733.82	28,838,255.02	39.82%
<b>流动负债合计</b>	<b>765,690,931.75</b>	<b>386,822,873.73</b>	<b>378,868,058.02</b>	<b>97.94%</b>
长期借款	26,328,968.76	-	26,328,968.76	
长期应付款	1,841,554.54	-	1,841,554.54	
递延收益	15,617,060.74	9,777,490.14	5,839,570.60	59.72%
递延所得税负债	11,952,194.07	2,405,713.77	9,546,480.30	396.83%
<b>非流动负债合计</b>	<b>55,739,778.11</b>	<b>12,183,203.91</b>	<b>43,556,574.20</b>	<b>357.51%</b>
<b>负债合计</b>	<b>821,430,709.86</b>	<b>399,006,077.64</b>	<b>422,424,632.22</b>	<b>105.87%</b>

2017 年末，公司负债总额为 82,143.07 万元，比上年末增长 105.87%，负债变动的主要原因是：

(1) 短期借款期末余额为 18,722.56 万元，较上年末增加 316.62%，主要系本期增加短期银行借款所致。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末余额为 3,016.53 万元，较上年末增加 37.01%，主要系根据与并购子公司的对赌条款，对超额完成业绩的子公司进行补偿。

(3) 应付票据期末余额为 9,105.37 万元，较上年末增加 147.68%，主要系本期收到本期开出承兑汇票增加所致。

(4) 应付账款期末余额为 25,341.95 万元,较上年末增加 53.98%,主要系合并范围变动所致。

(5) 预收款项期末余额为 3,645.61 万元,较上年末增加 41.89%,主要系合并范围变动所致。

(6) 应付职工薪酬期末余额为 2,074.63 万元,较上年末增加 93.08%,主要系合并范围变动所致。

(7) 应交税费期末余额为 3,425.47 万元,较上年末增加 254.79%,主要系合并范围变动所致。

(8) 其他应付款期末余额为 10,126.80 万元,较上年末增加 39.82%,主要系合并范围变动所致。

(9) 长期借款期末余额为 2,632.90 万元,上年末为 0,主要系本期增加并购项目贷款所致。

(10) 递延收益期末余额为 1,561.71 万元,较上年末增加 59.72%,主要系合并范围变动所致。

(11) 递延所得税负债期末余额为 1,195.22 万元,较上年末增加 396.83%,主要系考虑子公司的业绩补偿及评估增值对所得税的影响。

### 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	197,107,774.00	181,120,830.00	15,986,944.00	8.83%
资本公积	1,396,413,573.41	756,264,816.06	640,148,757.35	84.65%
减:库存股	35,060,694.00	70,121,388.00	-35,060,694.00	-50.00%
其他综合收益	-207,527.66	338,557.09	-546,084.75	-161.30%

盈余公积	33,809,196.24	20,654,419.70	13,154,776.54	63.69%
未分配利润	432,069,459.66	261,436,495.01	170,632,964.65	65.27%
归属于母公司所有者权益合计	2,024,131,781.65	1,149,693,729.86	874,438,051.79	76.06%
少数股东权益	7,968,256.15	-	7,968,256.15	
所有者权益合计	2,032,100,037.80	1,149,693,729.86	882,406,307.94	76.75%

2017 年末股东权益总额为 203,210.00 万元，比上年末增加 76.75%，股东权益变动的主要原因是：

(1) 股本期末余额为 19,710.78 万元，较上年末增加 8.83%，主要系本期定向增发所致。

(2) 资本公积期末余额为 139,641.36 万元，较上年末增加 84.65%，主要系本期定向增发形成股本溢价所致。

(3) 减：库存股期末余额为 3,506.07 万元，较上年末减少 50.00%，主要系股权激励第二批在报告期已解锁所致。

(4) 未分配利润期末余额为 43,206.95 万元，较上年末增加 65.27%，主要系本期公司经营所得增加所致。

## (二) 经营成果分析

单位：人民币元

项 目	2017 年	2016 年	变动额	变动幅度
营业收入	1,265,378,908.03	600,344,650.83	665,034,257.20	110.78%
减：营业成本	791,430,430.50	370,816,217.46	420,614,213.04	113.43%
销售费用	81,924,053.78	39,615,134.07	42,308,919.71	106.80%
管理费用	162,395,805.28	120,778,792.12	41,617,013.16	34.46%
资产减值损失	43,893,957.40	6,382,533.49	37,511,423.91	587.72%
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	44,109,087.40	-	44,109,087.40	
其他收益	14,543,372.74	-	14,543,372.74	
利润总额	232,730,616.37	79,599,042.34	153,131,574.03	192.38%

减：所得税费用	32,711,826.94	6,762,537.60	25,949,289.34	383.72%
净利润	200,018,789.43	72,836,504.74	127,182,284.69	174.61%

### 1、营业收入及利润

2017年，公司实现营业收入126,537.89万元，比上年增长110.78%，实现利润总额23,273.06万元，比上年增长192.38%，实现净利润20,001.88万元，比上年增长174.61%，公司经营健康平稳发展，主要业务发展态势良好，整体财务状况健康，公司盈利能力不断增强。

### 2、期间费用

报告期销售费用8,192.41万元，比上年增加106.80%，主要系合并范围变动所致。

报告期管理费用16,239.58万元，比去年增加34.46%，主要系合并范围变动、人员薪酬及研发投入增加所致。

## 三、现金流量分析

单位：人民币元

项目	2017年	2016年	变动额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	-2,565,797.60	51,444,341.83	-54,010,139.43	-104.99%
投资活动产生的现金流量净额	-276,515,801.80	-332,145,583.32	55,629,781.52	16.75%
筹资活动产生的现金流量净额	348,863,875.51	266,598,065.94	82,265,809.57	30.86%
现金及现金等价物净增加额	69,478,354.84	-13,811,232.83	83,289,587.67	603.06%

2017年公司现金及现金等价物净增加额为6,947.84万元，比上年同期增加8,328.96万元，增幅为603.06%，主要原因是：

(1) 经营活动产生的现金流量净额为-256.58万元，较上年同期减少104.99%，主要系经营活动现金流入的增幅小于经营活动现金流出所致，因公司业务规模扩大，相应的材料、人工、研发等前期投入增加，而客户回款承兑比例也较前期增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-27,651.58 万元,较上年同期增加 16.75%,主要系报告期内支付并购公司的投资款比上年同期减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为 34,886.39 万元,较上年同期增加 30.86%,主要系报告期内贷款增加所致。

广东正业科技股份有限公司董事会

2018 年 4 月 20 日