

山东联诚精密制造股份有限公司

2017 年度财务决算报告

一、2017 年度公司财务报表的审计情况

山东联诚精密制造股份有限公司（以下简称“公司”）2017 年财务报表已经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是:山东联诚精密制造股份有限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,公允反映了联诚精密公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、主要财务数据和指标

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度(%)
营业总收入	609,688,957.86	511,577,675.79	19.18%
归属于上市公司股东的净利润	47,097,077.24	47,459,570.17	-0.76%
经营活动产生的现金流量净额	19,114,017.77	81,164,169.47	-76.45%
基本每股收益(元/股)	0.79	0.79	0.00%
稀释每股收益(元/股)	0.79	0.79	0.00%
加权平均净资产收益率(%)	10.88%	11.76%	-0.88%

项目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度(%)
总资产	1,149,941,121.06	861,104,863.61	33.54%
归属于上市公司股东的净资产	652,412,156.83	417,141,219.96	56.40%
股本	80,000,000.00	60,000,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产(元)	8.16	6.95	17.30%

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产变动情况

单位：元

项目	2017 年末		2016 年末		同比变动 (%)
	金额	占比	金额	占比	
流动资产：	623,526,217.06	54.22%	365,402,341.41	42.43%	70.64%
货币资金	277,024,166.13	24.09%	89,185,845.04	10.36%	210.61%
应收票据	10,366,035.05	0.90%	6,596,734.58	0.77%	57.14%
应收账款	127,289,287.76	11.07%	103,929,723.35	12.07%	22.48%
预付款项	18,756,661.77	1.63%	21,438,627.93	2.49%	-12.51%
其他应收款	2,149,188.72	0.19%	4,196,005.15	0.49%	-48.78%
存货	175,679,394.39	15.28%	132,437,122.59	15.38%	32.65%
其他流动资产	12,261,483.24	1.07%	7,618,282.77	0.88%	60.95%
流动资产合计	623,526,217.06	54.22%	365,402,341.41	42.43%	70.64%
非流动资产：	526,414,904.00	45.78%	495,702,522.20	57.57%	6.20%
可供出售金融资产	36,931,600.05	3.21%	35,572,082.42	4.13%	3.82%
固定资产	394,438,492.01	34.30%	368,169,940.79	42.76%	7.13%
在建工程	9,841,457.18	0.86%	23,137,455.38	2.69%	-57.47%
无形资产	38,870,306.22	3.38%	36,421,394.07	4.23%	6.72%
长期待摊费用	10,099,083.82	0.88%	7,749,013.04	0.90%	30.33%
递延所得税资产	10,506,401.41	0.91%	9,217,911.51	1.07%	13.98%
其他非流动资产	25,727,563.31	2.24%	15,434,724.99	1.79%	66.69%
非流动资产合计	526,414,904.00	45.78%	495,702,522.20	57.57%	6.20%
资产总计	1,149,941,121.06	100.00%	861,104,863.61	100.00%	33.54%

报告期内：

- (1) 货币资金：增加 210.61%，主要是新股发行募集资金到账影响所致。
- (2) 应收票据：增加 57.14%，主要是本期国内收入增长明显，客户以票据回款方式增加所致。
- (3) 应收账款：增加 22.48%，主要是本期营收增加且本年下半年度收入高于去年同期所致。
- (4) 其他应收款：减少 48.78%，主要是应收出口退税减少及代垫款项减少所致。
- (5) 存货：增加 32.65%，主要是整机项目量产备货增加及营收增长所致。
- (6) 其他流动资产：增加 60.95%，主要是农装待抵扣增值税增加所致。

(7) 在建工程：减少57.47%，主要是主要是报告期内在建项目大马力拖拉机装配车间建设完工转入固定资产所致。

(8) 长期待摊费用：增加30.33%，主要是为提高产品质量和生产效率增加液压工装投入所致。

(9) 其他非流动资产：增加 66.69%，主要是预付长期资产款增加所致。

(二) 负债变动情况

单位：元

项目	2017 年末		2016 年末		同比变动 (%)
	金额	占比	金额	占比	
流动负债合计	356,883,648.79	71.93%	338,113,119.97	76.74%	5.55%
短期借款	189,500,000.00	38.20%	149,500,000.00	33.93%	26.76%
应付票据	17,267,306.70	3.48%	38,771,524.30	8.80%	-55.46%
应付账款	129,443,758.90	26.09%	96,023,465.96	21.79%	34.80%
预收款项	4,162,238.88	0.84%	4,011,662.65	0.91%	3.75%
应付职工薪酬	11,168,654.74	2.25%	11,148,856.85	2.53%	0.18%
应交税费	3,914,752.99	0.79%	7,138,678.38	1.62%	-45.16%
应付股利		0.00%	81,304.33	0.02%	-100.00%
其他应付款	1,326,936.58	0.27%	1,237,627.50	0.28%	7.22%
一年内到期的非流动负债	100,000.00	0.02%	30,200,000.00	6.85%	-99.67%
流动负债合计	356,883,648.79	71.93%	338,113,119.97	76.74%	5.55%
非流动负债：	139,253,394.41	28.07%	102,489,130.72	23.26%	35.87%
长期借款	102,800,000.00	20.72%	72,000,000.00	16.34%	42.78%
递延收益	34,780,000.00	7.01%	30,000,000.00	6.81%	15.93%
递延所得税负债	1,673,394.41	0.34%	489,130.72	0.11%	242.12%
非流动负债合计	139,253,394.41	28.07%	102,489,130.72	23.26%	35.87%
负债合计	496,137,043.20	100.00%	440,602,250.69	100.00%	12.60%

报告期内：

(1) 应付票据：减少55.46%，主要是上年度签发的应付票据到期后本年度未再签发所致。

(2) 应付账款：增加34.80%，主要是整机项目量产、营收增长导致材料等采购增加所致。

(3) 应交税费：减少45.16%，主要是应交企业所得税减少的影响。

(4) 一年内到期的非流动负债：减少99.67%，主要是上年度一年内到期的长期借款转贷为长期借款所致。

(5) 长期借款：增加42.78%，主要是上年度一年内到期的长期借款到期后本年重新续贷造成长期借款增加所致。

(6) 递延所得税负债：增加242.12%，主要是固定资产增加引起的固定资产加速折旧金额增加所致。

(三) 股东权益情况

单位：元

项目	2017 年末		2016 年末		同比变动 (%)
	金额	占比	金额	占比	
股本	80,000,000.00	12.24%	60,000,000.00	14.27%	33.33%
资本公积	420,299,386.51	64.29%	241,431,367.65	57.41%	74.09%
其他综合收益	1,617,410.69	0.25%	2,311,569.92	0.55%	-30.03%
盈余公积	7,475,654.42	1.14%	4,557,995.74	1.08%	64.01%
未分配利润	143,019,705.21	21.88%	108,840,286.65	25.88%	31.40%
归属于母公司所有者 权益合计	652,412,156.83	99.79%	417,141,219.96	99.20%	56.40%
少数股东权益	1,391,921.03	0.21%	3,361,392.96	0.80%	-58.59%
所有者权益合计	653,804,077.86	100.00%	420,502,612.92	100.00%	55.48%

报告期内：

(1) 股本：增加33.33%，主要是IPO发行2000万新股所致。

(2) 资本公积：增加74.09%，主要是IPO发行新股的股本溢价所致。

(3) 盈余公积：增加64.01%，主要是公司按政策计提本年度法定盈余公积金形成的累计增加所致。

(4) 未分配利润：增加31.40%，主要为本公司经营利润积累增加所致。

(四) 利润表情况

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度	同比变动 (%)
一、营业总收入	609,688,957.86	511,577,675.79	19.18%
二、营业总成本	556,608,741.28	461,238,256.96	20.68%
其中：营业成本	451,254,934.83	361,172,635.00	24.94%
税金及附加	9,300,129.76	9,475,648.29	-1.85%

销售费用	21,766,725.88	19,364,655.25	12.40%
管理费用	56,200,408.05	61,957,522.30	-9.29%
财务费用	16,432,335.00	8,773,417.06	87.30%
资产减值损失	1,654,207.76	494,379.06	234.60%
投资收益	1,157,500.25	727,870.58	59.03%
资产处置收益	-600,957.00	-189,795.98	-216.63%
其他收益	2,210,000.00		
三、营业利润	55,846,759.83	50,877,493.43	9.77%
加：营业外收入	4,600,127.33	10,260,660.13	-55.17%
减：营业外支出	38,020.09	292,054.01	-86.98%
四、利润总额	60,408,867.07	60,846,099.55	-0.72%
减：所得税费用	15,281,261.76	15,958,640.10	-4.24%
五、净利润	45,127,605.31	44,887,459.45	0.53%

报告期内：

(1) 财务费用：增加87.30%，主要是报告期内人民币兑美元汇率波动的影响所致。

(2) 资产减值损失：增加234.60%，主要是本期营收增加引起的应收账款增加所致。

(3) 投资收益：增加59.03%，主要是本期可供出售金融资产在持有期间的投资收益增加所致。

(4) 资产处置收益：减少216.63%，主要是报告期内处置固定资产增加所致。

(4) 其他收益：金额增加主要是报告期内政府补助会计政策变更所致，2017 年发生金额为与日常经营活动相关的政府补助。

(5) 营业外收入：减少55.17%，主要是报告期内政府补助会计政策变更所致，2017 年发生金额为与日常经营活动无关的政府补助。

(6) 营业外支出：减少86.98%，主要是非流动资产毁损报废损失减少所致。

(五) 现金流量情况

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比变动 (%)
经营活动产生的现金流量净额	19,114,017.77	81,164,169.47	-76.45%
投资活动产生的现金流量净额	-22,954,879.67	-80,308,672.51	-71.42%

筹资活动产生的现金流量净额	212,251,175.40	18,182,649.26	1067.33%
现金及现金等价物净增加额	207,815,200.50	18,505,651.01	1022.98%

报告期内：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：减少76.45%，主要是本期国内收入增长明显，国内客户应收票据结算增加较多及本期整机项目量产，采购材料造成存货增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：减少71.42%，主要是上期购买可供出售金融资产3,326万元，购买结构性存款1,000万，本期收回结构性存款1,000万所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：增加1067.33%，主要是报告期内公司首次公开发行股票募集资金到位所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额：增加1022.98%，主要是报告期内公司首次公开发行股票募集资金到位所致。

山东联诚精密制造股份有限公司
董事会

2018年4月19日