证券代码:002376 证券简称:新北洋 公告编号:2019-026

山东新北洋信息技术股份有限公司

【2019】第一季度报告

第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人丛强滋、主管会计工作负责人梁波及会计机构负责人(会计主管人员)张玉国声明:保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 公司基本情况

一、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	562,366,893.06	536,564,699.88	3.14%
归属于上市公司股东的净利润(元)	70,342,238.81	77,624,861.55	-9.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	64,066,641.19	76,676,889.67	-16.45%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-56,302,222.15	-15,562,582.19	-262.01%
基本每股收益(元/股)	0.11	0.12	-8.33%
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.12	-8.33%
加权平均净资产收益率	2.18%	2.97%	-0.79%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	4,645,395,098.64	4,685,798,006.80	-0.86%
归属于上市公司股东的净资产(元)	3,268,248,442.50	3,198,608,108.80	2.18%

非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位:元

项目	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	39,643.98	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,687,415.24	
委托他人投资或管理资产的损益	190,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	236,617.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	320,523.13	
减:所得税影响额	1,271,130.00	
少数股东权益影响额(税后)	927,472.46	
合计	6,276,597.62	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司应当即不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	28,424	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
威海北洋电气集团股份有限公司	国有法人	13.93%	92,738,540	10,479,740	质押	36,300,000
石河子联众科丰投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	9.38%	62,454,415	0	质押	13,480,000
威海国有资产经营(集团)有限公司	国有法人	6.23%	41,481,473	4,680,273	质押	20,700,000
丛强滋	境内自然人	3.65%	24,319,407	18,239,555	质押	7,000,000
山东省高新技术创业投资有限公司	国有法人	1.99%	13,218,369	0		
门洪强	境内自然人	1.90%	12,644,317	0		
基本养老保险基金一零零三组合	境内非国有法人	1.71%	11,398,027	0		
中国工商银行股份有限公司-易方达科技混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.50%	9,970,600	0		
全国社保基金一零一组合	境内非国有法人	1.45%	9,651,312	0		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.24%	8,232,500	0		

前10名股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
威海北洋电气集团股份有限公司	82,258,800	人民币普通股	82,258,800
石河子联众科丰投资合伙企业(有限合伙)	62,454,415	人民币普通股	62,454,415
威海国有资产经营(集团)有限公司	36,801,200	人民币普通股	36,801,200
山东省高新技术创业投资有限公司	13,218,369	人民币普通股	13,218,369
门洪强	12,644,317	人民币普通股	12,644,317
基本养老保险基金一零零三组合	11,398,027	人民币普通股	11,398,027
中国工商银行股份有限公司-易方达科技混合型证券投资基金	9,970,600	人民币普通股	9,970,600
全国社保基金一零一组合	9,651,312	人民币普通股	9,651,312
中央汇金资产管理有限责任公司	8,232,500	人民币普通股	8,232,500
交通银行股份有限公司-易方达科讯混合型证券投资基金	7,001,899	人民币普通股	7,001,899
上述股东关联关系或一致行动的说明	威海北洋电气集团股份有限公司和威海国有资产经营(集团)有限公司均受威海市国资委控股,合计持有公司34,220,013股股份,持股比例为20.16%;上述第九位股东石河子联众科丰投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人的执行董事,石河子联众科丰投资合伙企业(有限合伙)与丛强滋属于一致行动人关系,合计持有公司76,696,752股股份,持股比例为11.28%。除以上情况外,公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

1、交易性金融资产期末较期初增加1000万元,主要系公司执行新金融工具准则调整相关数据所致。

2、应收票据期末较期初减少100.00%,主要系公司执行新金融工具准则,将应收票据调整至其他流动资产所致。

3、应收利息期末较期初减少37.61%,主要系公司期初计提的存单利息本期已到期,利息收回所致。

4、其他流动资产期末较期初增加100.92%,主要系公司执行新金融工具准则,将应收票据调整至其他流动资产所致。

5、在建工程期末较期初增加37.41%,主要系公司投资建设日新智能零售终端设备研发与产业化项目所致。

6、应付职工薪酬期末较期初减少51.56%,主要系公司年末发放年终奖所致。

7、应付利息期末较期初减少54.62%,主要系公司本期借款金额、利率变化所致。

8、长期借款期末较期初减少100.00%,主要系公司期借款到期偿还所致。

9、其他综合收益期末较期初减少162.62%,主要系本期汇率变动影响所致。

10、财务费用本期较上年同期减少53.03%,主要系公司本期汇率变动产生的汇兑收益增加所致。

11、投资收益本期较上年同期增加101.86%,主要系公司本期联营企业净利润增加所致。

12、资产处置收益本期较上年同期减少47.98%,主要系公司上期销售资产获得收益所致。

13、营业外收入本期较上年同期增加179.69%,主要系公司本期收到政府补助增加所致。

14、营业外支出本期较上年同期增加121.98%,主要系公司本期处置固定资产所致。

15、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少262.01%,主要系公司本期销售回款以及收到退税款减少所致。

16、投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加30.11%,主要系公司上期收购数码少数股东所致。

17、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少103.31%,主要系公司上期非公开定向增发股份资金到账所致。

二、重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项。

四、对2019年1-6月经营业绩的预计

□ 适用 √ 不适用

五、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

六、违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

七、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年01月11日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网:http://www.cninfo.com.cn,深圳证券交易所投资者关系互动平台(2019年1月11日投资者关系活动记录表)(2019-01-11)

山东新北洋信息技术股份有限公司

董事长: 丛强滋

2019年4月27日

证券代码:002376 证券简称:新北洋 公告编号:2019-025

山东新北洋信息技术股份有限公司关于2018年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

山东新北洋信息技术股份有限公司(以下简称“公司”)于近日收到深圳证券交易所中小板公司管理部《关于对山东新北洋信息技术股份有限公司2018年年报的问询函》(中小板年报问询函【2019】第59号)。公司高度重视,对问询函中所列示的各项询问逐一进行了核实和分析,公司对相关问题向深圳证券交易所作出了书面回复,现将回复内容公告如下:

1、报告期内,你公司应收票据及应收账款期末余额为81,635.03万元,较期初增长44.45%。其中,应收票据期末余额为12,346.44万元,较期初增长113.27%;应收账款期末余额为69,288.59万元,较期初增长36.60%。按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款本期坏账准备计提比例为8.62%,较上年下降0.79%。

(1)请结合销售信用周期等因素,说明应收账款余额上升的原因及是否存在跨期确认收入的情况等。请年审会计师核查并发表明确意见。

【回复】

公司按照产品类型划分,各主要产品相应的信用政策如下:

产品类型	主要目标客户	一般信用政策
关键基础零件	设备、机具制造商	以“预收100%货款”为主
关键基础部件	设备、机具制造商	以“预收30%,发货前60%”为主
整机	终端用户	以“预收30%,货到后60%”为主
自助设备	金融、物流、新零售等行业运营商	以“收到发票30-60个工作日内,收取总价款的90%”为主

2018年度,公司应收账款期末较期初余额增加19,826.32万元,增长35.28%,主要期因系公司本期收入整体大幅增加41.64%,由186,043.07万元增加到263,519.56万元,其中自助设备类业务收入增长133.71%,由62,694.27万元上升到146,525.32万元,该类产品相对其他类产品的回款周期较长,造成应收账款余额增长。

其中:

(1)新零售行业自助设备产品自2017年12月开始公司陆续交付订单,本年度订单的增加导致该类产品收入大幅度提高,其中第一大客户2018年度实现收入49,589.93万元,较2017年同比增加48,679.61万元,其应收账款期末余额较期初增加13,557.86万元;

(2)物流行业自助设备收入较2017年继续增长,其中智能快递柜业务前三大客户2018年实现收入56,313.73万元,较2017年增加34,682.61万元,该3名客户相应的应收账款期末余额较期初的合计增加5,761.20万元。

公司对于收入确认制定了严格的内控制度,不存在收入跨期的情况。

【会计师核查意见】

(一)核查程序

我们在审计过程中主要执行了如下程序:

1、了解、评估和测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性;

2、访谈公司销售部门,了解公司本年度销售规模、销售结构及客户的信用政策等情况;

3、获取客户明细账,分析应收账款余额上升的原因;

4、将重要客户的信用政策与上年度进行对比,比较是否发生变化;

5、对重要的应收账款客户的余额和收入确认金额执行函证程序,检查重大客户的销售合同,结合不同的收入确认方式,对不同产品和重大客户执行截止测试程序。

(二)核查结论

经核查,应收账款期末余额上升主要是由于公司业务规模增长所致,公司不存在跨期确认收入的情况。

(3)请说明应收账款期末余额的坏账准备计提比例降低的原因及合理性,以及本期坏账准备计提是否充分、谨慎。请年审会计师核查并发表明确意见。

【回复】

1、2018年及2017年公司应收账面价值

(1)2018年12月31日

单位:万元

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,822.12	99.73	6,533.53	8.62	69,288.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	208.49	0.27	208.49	100.00	--
合计	76,030.61	100.00	6,742.02	8.87	69,288.59

(2)2017年12月31日

单位:万元

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,995.80	99.63	5,271.29	9.41	50,724.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	208.49	0.37	208.49	100.00	--
合 计	56,204.29	100.00	5,479.78	9.75	50,724.51

2、2018年及2017年账龄组合的应收账款分析

单位:万元

账 龄	应收账款余额			应收账款坏账准备		
	2018年12月31日	2017年12月31日	变化	2018年12月31日	2017年12月31日	变化
1年以内	68,368.09	46,823.73	21,544.37	3,418.40	2,341.19	1,077.22
1至2年	3,079.73	4,396.58	-1,316.86	307.97	439.66	-131.69
2至3年	1,765.48	2,869.67	-1,104.19	529.65	860.90	-331.26
3至4年	1,104.37	920.92	183.45	773.06	644.65	128.42
4年以上	1,504.45	984.90	519.55	1,504.45	984.90	519.55
1-4年小计	7,454.03	9,172.07	-1,718.06	3,115.13	2,930.11	185.02
合计	75,822.12	55,995.80	19,826.32	6,533.53	5,271.29	1,262.24

通过分析账龄结构变化情况,应收账款面价值增长而坏账准备计提比例降低的原因主要系:公司2018年新零售业务大客户及智能快递柜业务主要大客户销售大幅增加,其应收账款的账龄多在1年以内,微信公司1年以内应收账款余额2018年12月31日较2017年12月31日增加21,544.37万元,1年以内应收账款余额的占比增加;同时公司着重加大长账龄应收账款回款,1年以上的应收账款整体下降1,718.05万元,占比有所下降。因应收账款账龄结构发生变化,导致了本期坏账准备计提比例降低。

3、坏账准备计提

报告期公司按照坏账政策计提坏账准备,账龄在 1 年以内的应收账款占应收账款余额的比重为90.17%。一年以上的大部分为质保金,坏账风险小。公司的客户类型主要为金融产品集成商、银行、知名快消品制造商、电商公司、知名快消品制造商、平台运营商等客户,信誉良好。同时,公司严格执行应收账款管理制度,2018 年应收账款坏账实际发生率为0。综上所述,公司已根据应收账款坏账政策计提了充分的坏账准备。

【会计师核查意见】

(一)核查程序

我们在审计过程中主要执行了如下程序:

1、了解、评估和测试公司有关信用政策及应收账款内控制度的设计和执行;

2、对比同行业上市公司会计政策,分析公司坏账准备会计政策的合理性;

3、取得应收账款坏账准备计提表,检查是否按照已制定的坏账准备计提政策一贯执行;检查账龄划分的正确性;检查坏账准备金额计提的准确性;

4、对年末大额的应收账款余额执行函证程序及期后回款情况检查,评价管理层对坏账准备计提的合理性;

5、获取管理层对大额应收账款可回收性评估的文件,对于应收账款账龄在信用期以外的余额,通过对客户背景、经营现状的调查,查阅历史交易和还款情况等,评价管理层判断的合理性。

(二)核查结论

经核查,应收账款账面价值增长而坏账准备计提比例降低原因主要系账龄结构发生变化,本期坏账准备计提充分、谨慎。

(3)报告期内,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为39,966.87万元,占应收账款总额的比例为52.56%。请补充披露上述前五名欠款人截至目前的回款情况,并结合其应收账款账龄及回款情况,说明其坏账计提的充分性。请年审会计师核查并发表明确意见。

【回复】

应收账款期末余额前五名客户截至2019年4月22日的回款情况如下:

单位:万元

单位名称	2018-12-31应收账款余额	银行回款	票据回款	回款合计	累计回款占期末余额的比例
客户一	13,567.86	7825.28		7825.28	57.72%
客户二	9,274.66	5,766.96		5,766.96	62.18%
客户三	7,796.00	2,275.54	3,650.00	5,925.54	76.01%
客户四	6,769.66	5,247.96		5,247.96	77.52%
客户五	2,568.70	142.84	100.00	242.84	9.45%

截至2018年12月31日,期末余额前五名应收账款客户账龄情况如下:

单位:万元

单位名称	期末应收账款余额	1年以内	1-2年	2-3年	期末坏账准备金额	计提比例(%)
客户一	13,567.86	13,567.86			677.89	5.00
客户二	9,274.66	9,274.66			463.73	5.00
客户三	7,796.00	7,796.00			389.80	5.00
客户四	6,769.66	6,506.38	263.28		351.65	5.19
客户五	2,568.70	403.10	1,201.09	964.51	428.62	16.73

客户一、客户二、客户三、客户四应收账款账龄较短,以1年以内为主,期后回款金额较大,1-2年款项为质保金,质保期结束后收回,所以应收账款无法收回的可能性很小,公司按照账龄计提坏账准备,坏账准备金额计提充分。

客户五2017年12月31日账面余额4,201.58 万元,2018年累计回款1,786万元,2019年2月,公司与客户五签订还款计划书,约定2019年1月至2020年6月每月还款金额计划,目前均按照协议还款,结合其信用状况和历史还款情况,公司判断其应收账款无法收回的可能性很小,坏账准备金额计提充分。

【会计师核查意见】

(一)核查程序

我们在审计过程中主要执行了如下程序:

1、获取应收账款明细表,检查是否按照已制定的坏账准备计提政策一贯执行;

2、获取客户明细账及回款记录,检查是否按照已制定的坏账准备计提政策一贯执行;检查账龄划分的正确性;检查坏账准备金额计提的准确性;

3、对重要的应收账款余额执行函证程序,评价管理层对坏账准备计提的合理性;

4、获取管理层对大额应收账款可回收性评估的文件,对于应收账款账龄在信用期以外的余额,通过对客户背景、经营现状的调查,查阅历史交易和还款情况等,评价管理层判断的合理性。

(二)核查结论

经核查,应收账款期末较期初余额增加19,826.32万元,增长35.28%,主要期因系公司本期收入整体大幅增加41.64%,由186,043.07万元增加到263,519.56万元,其中自助设备类业务收入增长133.71%,由62,694.27万元上升到146,525.32万元,该类产品相对其他类产品的回款周期较长,造成应收账款余额增长。

(2)请说明期末应收票据及应收账款坏账准备计提比例降低的原因及合理性,以及本期坏账准备计提是否充分、谨慎。请年审会计师核查并发表明确意见。

【回复】

1、2018年及2017年公司应收票据及应收账款坏账准备计提比例

(1)2018年12月31日

单位:万元

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	12,346.44	100.00	1,635.03	13.24%	10,711.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据					
合计	12,346.44	100.00	1,635.03	13.24%	10,711.41

(2)2017年12月31日

单位:万元

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	5,777.29	100.00	577.73	10.00%	5,199.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据					
合计	5,777.29	100.00	577.73	10.00%	5,199.56

2、报告期内,公司实现营业收入26.36亿元,同比上升41.64%;归属于上市公司股东的净利润7,034.22万元,同比下降9.38%,其中第一季度至第四季度分别为-1,556.36万元、1,478.38万元、7,855.89万元和18,943.52万元。你公司按略新兴行业营业收入19.98亿元,同比增长58.70%,营业成本11.41亿元,同比增长62.94%;整机及系统集成产品实现营业收入20.53亿元,同比增长58.17%,营业成本11.96亿元,同比增长65.43%。

(1)请结合行业特点、产品类别、销售模式、收入确认政策和收款政策等说明经营性现金流量净额变动幅度与营业收入变动幅度不匹配的原因。

【回复】

公司2018年按产品类别细分的收入变动情况如下:

单位:万元

产品类型	2018年		2017年		收入变动幅度	占比变化
	收入	占比	收入	占比		
关键基础零件	23,114.37	8.77%	25,752.64	13.84%	-10.24%	-5.07%
关键基础部件	20,512.34	7.78%	20,408.65	10.97%	0.51%	-3.19%
整机	58,726.64	22.28%	67,074.81	36.05%	-12.45%	-13.77%
自助设备	146,525.32	55.60%	62,694.27	33.70%	133.71%	21.90%
服务及其他	14,640.89	5.56%	10,112.71	5.44%	44.78%	0.12%
合计	263,519.56	100.00%	186,043.07	100.00%	41.64%	----

公司按产品类别细分的销售模式如下:

产品类型	主要目标客户	主要销售模式	一般收入确认条件	一般信用政策
关键基础零件	设备、机具制造商	直销为主	货到签收收入确认	以“预收100%货款”为主
关键基础部件	设备、机具制造商	直销、ODM为主	货到签收收入确认	以“预收30%,发货前60%”为主
整机	终端用户	直销、经销、ODM等	货到签收收入确认	以“预收30%,货到后60%”为主
自助设备	金融、物流、新零售等行业运营商	直销、ODM为主	货到签收或者验收收入确认	以“收到发票30-60个工作日内,收取总价款的90%”为主

备注:除关键基础零件,其他产品一般会有5%-10%的质保金,质保期1-3年不等。

2018年公司自助设备收入14.65亿,较2017年度增长133.71%,其占营业收入比重55.60%,较2017年增长了21.9%,产品收入结构发生了较大变化。相较其他产品,自助设备类产品的生产及销售呈现如下特点:

1、采购及生产周期较长。

为保证快速交付,自助设备中部分单位价值高、采购周期长的电子零部件需要提前备料;因生产工艺相对复杂,自助设备类产品生产制造的平均工时约为公司其他类产品的5-10倍。

2、产品交付周期较长。

自助设备类产品一般体积及重量较大,需按客户要求分散运输至各个指定地点,运输周期及运输费用均高于公司其他类产品;同时,与公司其他类产品到货验收后直接使用相比,部分自助设备类产品需要进行设备的安装、调试,与运营商客户的系统进行挂接,验收合格后方能确认收入。

3、回款周期较长。

如上表分析,公司自助设备类产品的客户主要为金融、物流、新零售行业中的大型的运营商,如银行、快递物流公司,相应的回款周期长于公司其他类产品的客户。

综上,因公司2018年产品销售结构发生较大变化,经营周期相对较长的自助设备类产品占比大幅上升,致使2018年较2017年经营性现金流量净额变动幅度与营业收入变动幅度不匹配。

(2)请结合各季度营业收入及净利润的变动情况及是否存在季节性波动,分析说明各季度经营活动产生的现金流量净额差异较大的原因及合理性。请年审会计师核查并发表明确意见。

【回复】

2018年度分季度主要财务指标如下:

单位:万元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	53,565.47	61,606.16	64,412.19	83,945.74
归属于上市公司股东的净利润	7,762.49	9,701.34	8,625.71	11,955.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,667.69	9,309.52	8,396.06	11,278.41
销售商品、提供劳务收到的现金	47,798.28	56,685.69	53,826.57	74,039.53
购买商品、接受劳务支付的现金	29,325.48	32,141.25	35,610.84	41,783.33
经营活动产生的现金流量净额	-1,565.26	1,478.39	-1,856.89	18,943.52
购买商品、接受劳务支付的现金占销售商品、提供劳务收到的现金比例(%)	61.35	56.70	66.16	56.43

各季度经营活动产生的现金流量净额差异较大的原因:

1、产品销售结构发生变化

2018年公司自助设备收入大幅增长,其中智能快递柜、智能售货柜等自助设备业务均采取订单式生产模式,公司的生产、销售数量均受到客户订单的影响,客户每月订单需求的差异造成该类产品各月收入的波动,产品交付的周期影响到回款的周期,导致各季度回款金额的波动。

2、提前备料资金占用较多

该类产品由于订单数量多,采取分批交货方式,为保证快速交付,自助设备中部分单位价值高、采购周期长的电子零部件会根据订单的交付时间提前备料,各季度订单数量的波动会导致各季度购买商品、接受劳务支付现金的波动。

由上表可见,一、三季度购买商品、接受劳务支付的现金占销售商品、提供劳务收到的现金比例较高,而二、四季度占比较小。采购和收款的不匹配从而影响到了经营活动产生的现金流量净额的波动。

3、行业特点

金融行业业务,根据公司历年的销售规律以及金融机具设备同行销售规律,存在一定季节性特点,往往第三、四季度实现的收入占比较高;公司其他行业的业务,无明显季节性特点,但随着公司新产品的推出和新客户的开发,公司收入总体呈现前低后高的趋势。因此公司的销售相对集中于下半年,尤其是四季度的收入及回款较多。

【会计师核查意见】

(一)核查程序

我们在审计过程中主要执行了如下程序:

1、比较本期各季度各类主营业务收入的波动情况,分析其变动趋势是否正常,是否符合公司的经营情况,核查收入波动的原因;

2、检查各季度销售回款和采购付款现金流数额,分析变动原因;

3、选取同行业数据相比较,分析公司各季度经营活动产生的现金流量净额差异是否符合行业特点。

(二)核查结论

经核查,各季度现金流量净额差异符合公司的实际经营情况以及行业特点。

(3)请按照主营业务行业划分及产品划分的类目,结合主要产品成本结构,说明相应部分营业成本较同期大幅增长的原因及合理性,以及你公司拟采取的成本控制措施。

【回复】

公司2018年分行业、分产品的收入、成本、毛利率情况如下:

单位:万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
战略新兴行业(金融、物流、新零售)	198,694.38	114,378.37	42.41%	58.70%	62.94%	-1.50%
传统行业	64,825.19	35,629.37	45.12%	6.61%	5.24%	0.71%
分产品						
关键基础零部件	43,626.71	19,910.99	54.36%	-5.49%	0.80%	-2.85%
整机及系统集成产品	205,267.96	119,488.50	41.78%	58.17%	56.43%	1.02%
服务及其他	14,640.89	10,608.76	27.54%	44.78%	42.96%	0.93%

其中,对分产品的收入、成本、毛利率进一步细分如下:

单位:万元

产品类型	2018年			2017年			收入变动	成本变动	毛利率变化
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率			
关键基础零件	23,114.37	9,619.97	58.38%	25,752.64	9,722.04	62.25%	-10.24%	-1.06%	-3.87%
关键基础部件	20,512.34	10,291.02	49.83%	20,408.65	10,031.33	50.85%	0.51%	2.59%	-1.02%
整机	58,726.64	32,276.47	45.04%	67,074.81	36,223.13	46.00%	-12.45%	-10.90%	-0.96%
自助设备	146,525.32	87,212.02	40.48%	62,694.27	40,655.13	35.15%	133.71%	114.52%	5.33%
服务及其他	14,640.89	10,608.76	27.54%	10,112.71	7,421.35	26.61%	44.78%	42.96%	0.93%
合计	263,519.56	160,008.25	43.08%	186,043.07	104,052.98	44.07%	41.64%	44.17%	-0.89%

分析上表,2018年公司的关键基础零件、关键基础部件及整机产品毛利率呈现轻微下滑,但自助设备毛利率增长较大,因产品应用行业领域和规格型号不同,相应的毛利率也有差异,2018年因产品销售结构的变化,公司相应的产品成本及毛利率发生变动,均属于正常波动,营业成本的变化合理。

公司已将“实现有质量的增长”作为2019年度管理主题,公司将持续改善并提升各类经营效率指标,切实做到发展质量与发展速度相均衡,并与公司当前业务规模相匹配。公司将重点围绕市场规划、开发设计、采购议价、生产制造等各业务环节,加快推进产品的成本优化设计,加大采购议价,革新生产工艺,提高生产效率,持续加强产品成本控制及改善,努力将产品毛利率保持在合理水平;通过销售回款、库存管理、采购付款等专项管理优化工作,继续保持稳健的经营性现金流,改善经营质量,降低企业经营风险。

4、年报显示,你公司报告期内计入当期损益的政府补助为1,320.60万元;公司“其他符合非经常性损益定义的损益项目”金额为315.52万元,2017年及2016年均无划分至其他符合非经常性损益定义的损益项目。请你公司就以下事项予以补充说明:

(1)上述政府补助的会计处理及依据,计入当期损益的合理性,相应补助是否具有持续性,并自查你公司是否及时履行信息披露义务。

【回复】

本年度计入当期损益的政府补助1,320.60万元,相关情况汇总如下:

单位:万元

序号	补助项目	政府补助发生原因	金额	属性	是否具有持续性
1	企业技术中心建设资金	对于公司固定资金款的补助	8.96	与资产相关,按照补助对应的购建资产的折旧年限分5年转入其他收益	否
2	张村镇政府扶持资金	对于公司土地的补助	63.03	与资产相关,按照补助对应的购建资产的折旧年限分40年转入其他收益	否
3	自主创新和高技术产业化项目	对于公司购置设备款的补助	15.79	与资产相关,按照补助对应的购建资产的折旧年限分5年,15年转入其他收益	否
4	条码标签打印机产品技术改造项目中央基建投资	对于公司购置设备款的补助	25.23	与资产相关,按照补助对应的购建资产的折旧年限分5年,15年转入其他收益	否
5	省专用打印机工程实验室	对于公司购置设备款的补助	4.39	与资产相关,按照补助对应的购建资产的折旧年限分15年转入其他收益	否
6	自主创新专项资金	对于公司购置设备款的补助	29.51	与资产相关,按照补助对应的购建资产的折旧年限分15年转入其他收益	否
7	专用打印技术及集成国家地方联合工程实验室	对于公司购置设备款的补助	6.67	与资产相关,按照补助对应的购建资产的折旧年限分15年转入其他收益	否
8	科技计划立项项目资金	对于公司购置设备款的补助	2.00	与资产相关,按照补助对应的购建资产的折旧年限分5年转入其他收益	否
9	外经贸发展服务业发展专项资金	对于公司购置设备款的补助	5.76	与资产相关,按照补助对应的购建资产的折旧年限分5-15年转入其他收益	否
10	山东半岛国家自主创新示范区发展建设项目	对于公司购置设备款的补助	15.05	与资产相关,按照补助对应的购建资产的折旧年限分5年,15年转入其他收益	否
11	工业转型升级提质增效技术改造补助资金	购买使用机器人和智能化制造系统进行智能化改造的企业设备购置款给予补助	3.92	与资产相关,按照补助对应的购建资产的折旧年限分10年转入其他收益	否
12	船舶现金循环机(TCR)系统的研究与开发	重点研发项目的经费补助,用于船员现金循环机系统的研究与开发工作	20.00	与收益相关,用于补充已发生的相关费用和损失	否
13	科技创新扶持资金	支持多种形式的产学研合作创新项目经费补助	49.51	与收益相关,用于补充已发生的相关费用和损失	否
14	工程战略性新兴产业创新类科技项目补助	对山东省2017年度泰山产业领军人才战略新兴产业创新类项目给予经费补助	300.00	与收益相关,用于补充已发生的相关费用和损失	否
15	加快新旧动能转换企业提质增效资金	新旧动能转换促进工业企业提质增效专项资金	70.00	与收益相关,用于补充已发生的相关费用和损失	否
16	人才配套扶持资金	人才配套扶持资金	40.00	与收益相关,用于补充已发生的相关费用和损失	否
17	资本市场补助资金	企业上市后通过增发实施再融资的补助	40.00	与收益相关,用于补充已发生的相关费用和损失	否
18	工业企业提质增效专项资金