

# 深圳市新星轻合金材料股份有限公司

## 2019 年度财务决算报告

深圳市新星轻合金材料股份有限公司（以下简称“公司”）2019 年度财务决算报告如下：

### 一、2019 年度公司财务报表的审计情况

公司2019年度财务报告已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，审计结果认为：公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳新星2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量，并出具了天职业字[2020]19321号的标准无保留意见审计报告。

### 二、主要会计数据及财务指标变动情况

#### （一）主要经营情况

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年	2018 年	本期比上年同期增减
营业收入	1,033,935,692.71	1,099,960,107.96	-6.00%
利润总额	108,570,308.05	144,392,078.24	-24.81%
归属于公司股东的净利润	94,268,947.86	125,097,276.49	-24.64%
基本每股收益（元/股）	0.59	0.78	-24.36%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.49	0.61	-19.67%
加权平均净资产收益率	6.46%	9.18%	减少 2.72 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.40%	7.16%	减少 1.76 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-65,439,325.01	132,584,246.23	-149.36%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.41	0.83	-149.40%

## （二）主要资产状况

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年末	2018 年末	本期比上年同期增减
总资产	2,124,102,040.36	1,920,980,838.95	10.57%
资产负债率	29.12%	26.52%	增加 2.60 个百分点
归属于公司股东的所有者权益	1,505,576,438.01	1,411,613,293.33	6.66%
股本（股）	160,000,000.00	160,000,000.00	0.00%
每股净资产（元/股）	9.41	8.82	6.69%

## 三、财务状况、经营成果及现金流量分析

### （一）资产、负债和净资产情况

#### 1、资产构成及变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	本期比上年同期增减
货币资金	161,819,538.12	308,321,035.39	-47.52%
应收票据	256,223,889.89	243,566,982.59	5.20%
应收账款	260,578,129.96	271,334,645.22	-3.96%
预付账款	11,309,457.88	2,349,118.86	381.43%
其他应收款	1,153,932.49	2,003,672.17	-42.41%
存货	150,622,974.11	92,105,086.57	63.53%
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	47,716,127.74	32,602,955.58	46.36%
<b>流动资产合计</b>	<b>889,424,050.19</b>	<b>952,283,496.38</b>	<b>-6.60%</b>
长期股权投资	28,810,902.52	25,714,200.00	12.04%
固定资产	836,686,622.48	589,135,925.32	42.02%
在建工程	210,420,887.56	147,630,239.38	42.53%
无形资产	137,735,242.37	115,834,434.84	18.91%

长期待摊费用	6,959,409.17	4,571,052.46	52.25%
递延所得税资产	3,219,516.03	3,879,823.40	-17.02%
其他非流动资产	10,845,410.04	81,931,667.17	-86.76%
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,234,677,990.17</b>	<b>968,697,342.57</b>	<b>27.46%</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,124,102,040.36</b>	<b>1,920,980,838.95</b>	<b>10.57%</b>

**主要项目变动原因：**

- 1) **货币资金：**期末余额 161,819,538.12 元，比上年同期 308,321,035.39 元减少 47.52%，主要系 IPO 募集资金使用导致银行存款余额减少。
- 2) **预付账款：**期末余额 11,309,457.88 元，比上年同期 2,349,118.86 元增长 381.43%，主要系公司本期预付材料款增加。
- 3) **其他应收款：**期末余额 1,153,932.49 元，比上年同期 2,003,672.17 元减少 42.41%，主要系主要系其他应收款账龄增加导致坏账计提比例增加所致。
- 4) **存货：**期末余额 150,622,974.11 元，比上年同期 92,105,086.57 元增长 63.53%，主要系本期生产备料半成品及产成品增加所致。
- 5) **其他流动资产：**期末余额 47,716,127.74 元，比上年同期 32,602,955.58 元增长 46.36%，主要系本年期末增值税进项留抵税额增加所致。
- 6) **固定资产：**期末余额 836,686,622.48 元，比上年同期 589,135,925.32 元增长 42.02%，主要系本年在建工程转固导致固定资产增加。
- 7) **在建工程：**期末余额 210,420,887.56 元，比上年同期 147,630,239.38 元增长 42.53%，主要系洛阳新星建设项目增加所致。
- 8) **长期待摊费用：**期末余额 6,959,409.17 元，比上年同期的 4,571,052.46 元增长 52.25%，主要系本年装修工程增加所致。
- 9) **其他非流动资产：**期末余额 10,845,410.04 元，比上年同期的 81,931,667.17 元减少 86.76%，主要系本期预付工程及设备款减少所致。

**2、负债构成及变动情况**

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	本期比上年同期增减
----	-------------	-------------	-----------

短期借款	180,000,000.00	110,000,000.00	63.64%
应付票据	290,000,000.00	220,000,000.00	31.82%
应付账款	58,974,648.64	65,105,943.53	-9.42%
预收款项	2,003,520.47	4,293,541.62	-53.34%
应付职工薪酬	9,568,142.64	9,813,697.94	-2.50%
应交税费	24,012,711.53	23,326,139.47	2.94%
其他应付款	13,111,275.81	33,150,763.54	-60.45%
<b>流动负债合计</b>	<b>577,670,299.09</b>	<b>465,690,086.10</b>	<b>24.05%</b>
递延收益	40,830,034.39	43,677,459.52	-6.52%
预计负债	25,268.87		
<b>非流动负债合计</b>	<b>40,855,303.26</b>	<b>43,677,459.52</b>	<b>-6.46%</b>
<b>负债合计</b>	<b>618,525,602.35</b>	<b>509,367,545.62</b>	<b>21.43%</b>

**主要项目变动原因：**

- 1) **短期借款：**期末余额 180,000,000.00 元，比上年同期 110,000,000.00 元增长 63.64%，主要系本年银行借款增加所致。
- 2) **应付票据：**期末余额 290,000,000.00 元，比上年同期 220,000,000.00 元增长 31.82%，主要系本年银行承兑汇票支付材料款增加所致。
- 3) **预收款项：**期末余额 2,003,520.47 元，比上年同期 4,293,541.62 元减少 53.34%，主要系本年预收销售货款减少。
- 4) **其他应付款：**期末余额 13,111,275.81 元，比上年同期 33,150,763.54 元减少 60.45%，主要系本年支付汇凯化工投资款所致。

**3、所有者权益结构及变动情况**

单位：元 币种：人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	本期比上年同 期增减
股本	160,000,000.00	160,000,000.00	0.00%
资本公积	580,815,375.62	580,815,375.62	0.00%

专项储备	232,016.84	537,820.02	-56.86%
盈余公积	56,448,532.96	50,705,789.36	11.33%
未分配利润	708,080,512.59	619,554,308.33	14.29%
归属于母公司所有者权益合计	1,505,576,438.01	1,411,613,293.33	6.66%

**主要项目变动原因：**

- 1) **专项储备：**期末余额 232,016.84 元，比上年同期 537,820.02 元减少 56.86%，主要系本期专项储备使用增加及子公司绵江萤矿本年计提的安全生产费减少所致

**(二) 经营成果**

2019 年度公司营业收入为 103,393.57 万元，比 2018 年度减少 6.00%；实现净利润 9,426.89 万元，比 2018 年度减少 24.64%。主要数据如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	2019 年度	2018 年度	本期比上年同期增减
营业总收入	1,033,935,692.71	1,099,960,107.96	-6.00%
营业总成本	941,002,031.88	984,878,941.67	-4.46%
其中：营业成本	818,167,392.78	873,523,284.59	-6.34%
税金及附加	6,258,625.53	6,372,179.75	-1.78%
销售费用	25,858,345.84	28,297,973.35	-8.62%
管理费用	36,927,765.17	26,134,873.80	41.30%
研发费用	48,415,406.36	48,322,021.71	0.19%
财务费用	5,374,496.20	2,228,608.47	141.16%
其中：利息费用	7,911,230.24	6,998,054.46	13.05%
其中：利息收入	3,120,913.93	5,281,377.52	-40.91%
信用减值损失	-992,770.30	0.00	-
资产减值损失	0.00	-2,609,671.60	100.00%
其他收益	17,907,682.19	32,029,199.62	-44.09%
投资收益	-1,189,097.48	-	-

资产处置收益	12,480.50	-1,677.84	843.84%
营业利润	108,671,955.74	144,499,016.47	-24.79%
营业外收入	91,726.47	96,383.99	-4.83%
营业外支出	193,374.16	203,322.22	-4.89%
利润总额	108,570,308.05	144,392,078.24	-24.81%
所得税费用	14,301,360.19	19,294,801.75	-25.88%
净利润	94,268,947.86	125,097,276.49	-24.64%
归属于母公司所有者的净利润	94,268,947.86	125,097,276.49	-24.64%

#### 主要项目变动原因：

- 1) **管理费用**：本年发生额 36,927,765.17 元，比上年同期 26,134,873.80 元增长 41.30%，主要系本年子公司洛阳新星部分项目投产运营管理费用支出增加所致。
- 2) **财务费用**：本年发生额 5,374,496.20 元，比上年同期 2,228,608.47 元增加 141.16%，一方面系本年银行贷款增加，利息支出增加，另一方面本年银行存款减少利息收入减少所致。
- 3) **信用减值损失、资产减值损失**：本年发生额-992,770.30 元，比上年同期 -2,609,671.60 元减少 61.96%，主要系本年坏账准备转回的金额减少所致。
- 4) **其他收益**：本年发生额 17,907,682.19 元，比上年同期 32,029,199.62 元减少 44.09%，主要系本年收到的政府补助金额减少所致。

#### (三) 现金流量情况

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度	2018 年度	本期比上年同期增减
经营活动产生的现金流量净额	-65,439,325.01	132,584,246.23	-149.36%
投资活动产生的现金流量净额	-156,037,297.85	-143,334,785.19	-8.86%
筹资活动产生的现金流量净额	43,982,232.22	-65,391,853.15	167.26%
汇率变动对现金的影响	-7,110.96	17,660.51	-140.26%

现金及现金等价物净增加额	-177,501,501.60	-76,124,731.60	-133.17%
期初现金及现金等价物的余额	285,319,617.70	361,444,349.30	-21.06%
期末现金及现金等价物余额	107,818,116.10	285,319,617.70	-62.21%

**主要项目变动原因：**

- 1) **经营活动产生的现金流量净额：**本年金额-65,439,325.01 元，比上年同期 132,584,246.23 元减少 149.36%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金减少及购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
- 2) **筹资活动产生的现金流量净额：**本年金额 43,982,232.22 元，比上年同期 -65,391,853.15 元增加 167.26%，主要系本年收到的银行贷款增加及偿还债务支付的现金减少。

**四、 主要财务指标情况**

**(一) 偿债能力指标**

项 目	2019 年度	2018 年度	本期比上年同期增减
资产负债率	29.12%	26.52%	增长 2.60 个百分点
流动比率（倍）	1.54	2.04	减少 50.00 个百分点
速动比率（倍）	1.28	1.84	减少 56.00 个百分点

**变动情况说明：**

- 1) 报告期内，公司资产负债率较上期增长 2.60 个百分点，主要系本年为扩大生产经营规模，提升公司竞争优势，合理采用财务杠杆进行固定资产等投资。
- 2) 速动比率、流动比率较上年同期下降明显，主要系本年的短期借款余额增加所致。
- 3) 综上，上述指标虽有所下降，但总体偿债能力仍然较强，资产流动性较好，具备较强的综合偿债能力。

**(二) 资产营运能力指标**

项 目	2019 年度	2018 年度	本期比上年同期增减
-----	---------	---------	-----------

应收账款周转率（次）	3.89	4.31	-0.42
存货周转天数	46.43	36.77	9.66

**主要项目变动原因：**

- 1) 应收账款周转率本期与上年同期基本趋近，公司应收账款余额占营业收入的比重较为稳定，与公司产销规模变化相匹配，应收账款回款情况良好。
- 2) 存货周转天数本期较上年同期增加 9.66 天，变动较大，主要系本年子公司洛阳新星部分项目投产开始生产备料半成品、产成品增加导致存货余额增加，存货周转率下降所致。

**（三）盈利能力指标**

单位：元 币种：人民币

项 目	2019 年度	2018 年度	本期比上年同期增 减
每股收益（元/股）	0.59	0.78	-24.36%
扣除非经常性损益后的每 股收益（元/股）	0.49	0.61	-19.67%
加权平均净资产收益率	6.46%	9.18%	减少 2.72 个百分点
扣除非经常性损益后加权 平均净资产收益率	5.40%	7.16%	减少 1.76 个百分点

深圳市新星轻合金材料股份有限公司董事会

2020 年 4 月 22 日