

# 深圳市新星轻合金材料股份有限公司

## 2017 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”）2017 年度财务决算报告如下：

### 一、2017 年度公司财务报表的审计情况

公司2017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：公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度经营成果和现金流量，并出具了天职业字[2018]3753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	2017 年	2016 年	本期比上年同期增减
营业收入	1,009,183,483.28	793,995,155.52	27.10%
利润总额	120,360,109.87	153,984,353.98	-21.84%
归属于公司股东的净利润	104,530,270.41	132,793,500.63	-21.28%
基本每股收益（元/股）	1.57	2.21	-28.96%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.47	1.74	-15.52%
加权平均净资产收益率	11.63%	22.27%	减少 10.64 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	10.87%	17.46%	减少 6.59 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-254,390,141.39	84,656,983.45	-400.50%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-3.18	1.41	-325.37%

## (二) 主要资产状况

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年末	2016 年末	本期比上年同期增减
总资产	1,600,432,802.27	931,762,691.96	71.76%
资产负债率	17.60%	28.87%	减少 11.27 个百分点
归属于公司股东的所有者权益	1,318,739,635.47	662,799,588.06	98.97%
股本(股)	80,000,000.00	60,000,000.00	33.33%
每股净资产(元/股)	16.48	11.05	49.14%

## 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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	本期比上年同期增减
货币资金	368,255,076.41	69,017,348.57	433.57%
应收票据	280,060,160.43	120,173,800.04	133.05%
应收账款	239,379,674.13	205,904,267.18	16.26%
预付账款	1,167,734.64	2,853,514.07	-59.08%
其他应收款	4,887,782.02	4,084,623.47	19.66%
存货	86,330,844.23	56,703,650.69	52.25%
一年内到期的非流动资产	-	54,386.02	-100.00%
其他流动资产	2,730,299.64	1,211,635.99	125.34%
<b>流动资产合计</b>	<b>982,811,571.50</b>	<b>460,003,226.03</b>	<b>113.65%</b>
固定资产	419,150,181.65	364,671,638.64	14.94%
在建工程	110,853,018.35	48,953,653.23	126.44%
无形资产	59,147,786.30	50,484,978.38	17.16%
长期待摊费用	3,491,317.67	1,296,949.85	169.19%

递延所得税资产	3,535,690.54	2,283,432.43	54.84%
其他非流动资产	21,443,236.26	4,068,813.40	427.01%
非流动资产合计	617,621,230.77	471,759,465.93	30.92%
资产总计	1,600,432,802.27	931,762,691.96	71.76%

**主要项目变动原因：**

- 1) **货币资金：** 期末余额 368,255,076.41 元，比上年同期 69,017,348.57 元 增长 433.57%，主要系公司公开发行新股 2,000 万股，所募集资金存入募集资金投资项目专用账户。
- 2) **应收票据：** 期末余额 280,060,160.43 元，比上年同期 120,173,800.04 元 增长 133.05%，主要系公司销售业务票据回款增加。
- 3) **预付账款：** 期末余额 1,167,734.64 元，比上年同期 2,853,514.07 元 减少 59.08%，主要系公司期末预付材料款较上期减少。
- 4) **存货：** 期末余额 86,330,844.23 元，比上年同期 56,703,650.69 元增长 52.25%，主要系公司报告期的销量增加导致备货增加。
- 5) **一年内到期的非流动资产：** 期末余额 0 元，比上年同期 54,386.02 元减少 100.00%，主要系公司一年内到期长期待摊费用减少。
- 6) **其他流动资产：** 期末余额 2,730,299.64 元，比上年同期 1,211,635.99 元增长 125.34%，主要系公司报告期留底进项税增加。
- 7) **在建工程：** 期末余额 110,853,018.35 元，比上年同期 48,953,653.23 元增长 126.44%，主要系公司报告期新建工程项目增加。
- 8) **长期待摊费用：** 期末余额 3,491,317.67 元，比上年同期 1,296,949.85 元增长 169.19%，主要系公司报告期长期待摊费用项目增加。
- 9) **递延所得税资产：** 期末余额 3,535,690.54 元，比上年同期 2,283,432.43 元增长 54.84%，主要系公司报告期资产减值损失增加。
- 10) **其他非流动资产：** 期末余额 21,443,236.26 元，比上年同期 4,068,813.40 元增长 427.01%，主要系公司报告期预付工程款及设备款增加。
- 11) **资产总额：** 期末余额 1,600,432,802.27 元，比上年同期的 931,762,691.96

元增长 71.76%，增长的主要原因是公司公开发行新股 2,000 万股，所募集资金存入募集资金投资项目专用账户，货币资金增加，报告期销量增加，应收票据、存货增加；

## 2、负债构成及变动情况

单位：元 币种：人民币

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	本期比上年同期增减
短期借款	150,000,000.00	40,000,000.00	275.00%
应付票据	40,000,000.00	140,000,000.00	-71.43%
应付账款	20,166,752.58	17,909,387.72	12.60%
预收款项	466,455.56	134,381.47	247.11%
应付职工薪酬	8,396,795.21	7,500,954.35	11.94%
应交税费	15,391,833.89	19,468,151.65	-20.94%
应付利息	220,641.67	60,304.11	265.88%
应付股利	-	11,223,060.76	-100.00%
其他应付款	665,095.37	1,325,262.79	-49.81%
<b>流动负债合计</b>	<b>235,307,574.28</b>	<b>237,621,502.85</b>	<b>-0.97%</b>
递延收益	46,385,592.52	31,341,601.05	48.00%
<b>非流动负债合计</b>	<b>46,385,592.52</b>	<b>31,341,601.05</b>	<b>48.00%</b>
<b>负债合计</b>	<b>281,693,166.80</b>	<b>268,963,103.90</b>	<b>4.73%</b>

### 主要项目变动原因：

- 1) **短期借款**：期末余额 150,000,000.00 元，比上年同期 40,000,000.00 元增长 275.00%，主要系公司报告期银行借款增加。
- 2) **应付票据**：期末余额 40,000,000.00 元，比上年同期 140,000,000.00 元减少 71.43%，主要系截止 2017 年 12 月 31 日，应付票据到期偿还。
- 3) **预收款项**：期末余额 466,455.56 元，比上年同期 134,381.47 元增加 247.11%，主要系报告期客户购买公司产品提前支付的货款增加。
- 4) **应付利息**：期末余额 220,641.67 元，比上年同期 60,304.11 元增长

265.88%，主要系流动资金贷款增加。

5) **应付股利**：期末余额 0 元，比上年同期 11,223,060.76 元减少 100%，主要系公司报告期将账面应付股利余额全部支付给股东。

6) **其他应付款**：期末余额 665,095.37 元，比上年同期 1,325,262.79 元减少 49.81%，主要系公司报告期产学研项目合作款项减少。

### 3、所有者权益结构及变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	2017年12月31日	2016年12月31日	本期比上年同期增减
股本	80,000,000	60,000,000	33.33%
资本公积	660,815,375.62	129,234,281.28	411.33%
专项储备	761,438.65	932,755.99	-18.37%
盈余公积	38,705,314.03	32,056,202.40	20.74%
未分配利润	538,457,507.17	440,576,348.39	22.22%
归属于母公司所有者权益合计	1,318,739,635.47	662,799,588.06	98.97%

#### 主要项目变动原因：

1) **股本**：期末余额 80,000,000.00 元，比上年同期 60,000,000.00 元增长 33.33%，主要系公司首次公开发行新股 2,000 万股。

2) **资本公积**：期末余额 660,815,375.62 元，比上年同期 129,234,281.28 元增长 411.33%，主要系公司报告期向社会公众公开发行普通股股票 2,000 万股，每股发行价格为 29.93 元，募集资金总额为 598,600,000.00 元，扣除发行费用 47,018,905.66 元（不含税金额）后，计入股本金额 20,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）金额为 531,581,094.34 元，导致资本公积增加。

### （二）经营成果

2017 年度公司营业收入为 100,918.35 万元，同比 2016 年度增长 27.10%；实现净利润 10,453.03 万元，同比 2016 年度下降 21.28%。主要数据如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年度	2016 年度	本期比上年同

			期增减
营业总收入	1,009,183,483.28	793,995,155.52	27.10%
营业总成本	896,863,363.73	673,312,758.65	33.20%
其中：营业成本	792,221,101.29	601,132,092.78	31.79%
税金及附加	5,319,394.30	4,098,939.84	29.77%
销售费用	23,799,196.18	20,049,441.81	18.70%
管理费用	62,004,648.26	39,250,930.56	57.97%
财务费用	6,399,961.19	5,566,765.41	14.97%
资产减值损失	7,119,062.51	3,214,588.25	121.46%
其他收益	8,442,008.53	-	100%
营业利润	120,762,128.08	120,682,396.87	0.07%
营业外收入	350,829.21	33,326,155.63	-98.95%
营业外支出	752,847.42	24,198.52	3011.13%
利润总额	120,360,109.87	153,984,353.98	-21.84%
所得税费用	15,829,839.46	21,190,853.35	-25.30%
净利润	104,530,270.41	132,793,500.63	-21.28%
归属于母公司所有者的净利润	104,530,270.41	132,793,500.63	-21.28%

**主要项目变动原因：**

- 1) **营业总收入：**本期金额 1,009,183,483.28 元，比上年同期 793,995,155.52 元增长 27.10%，主要系公司报告期销售量与销售价格较上期增长。
- 2) **营业成本：**本期金额 792,221,101.29 元，比上年同期 601,132,092.78 元增长 31.79%，主要系公司报告期销售量增长带动成本增加且原材料氢氟酸价格上涨。
- 3) **管理费用：**本期金额 62,004,648.26 元，比上年同期 39,250,930.56 元增长 57.97%，主要系公司报告期研发投入增加。
- 4) **资产减值损失：**本期金额 7,119,062.51 元，比上年同期 3,214,588.25 元增长 121.46%，主要系应收账款、其他应收款余额增加，计提坏账准

备增加。

- 5) **其他收益**：本期金额 8,442,008.53 元，比上年同期 0 元增长 100.00%，主要系报告期会计政策变更，在合并利润表及母公司利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目。
- 6) **营业外收入**：本期金额 350,829.21 元，比上年同期 33,326,155.63 元减少 98.95%，主要系公司报告期收到政府补助减少
- 7) **营业外支出**：本期金额 752,847.42 元，比上年同期 24,198.52 元增长 3011.13%，主要系公司报告期非经营支出增加

### (三) 现金流量情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	本期比上年同期增减
经营活动产生的现金流量净额	-254,390,141.39	84,656,983.45	-400.50%
投资活动产生的现金流量净额	-80,886,684.80	-36,196,171.64	-123.47%
筹资活动产生的现金流量净额	645,512,655.49	-27,814,086.14	2420.81%
现金及现金等价物净增加额	310,235,826.96	20,646,725.67	1402.59%
期末现金及现金等价物余额	361,444,349.30	51,208,522.34	605.83%

#### 主要项目变动原因：

- 1) **经营活动产生的现金流量净额**：本期金额-254,390,141.39 元，比上年同期 84,656,983.45 元减少 400.50%，主要系公司报告期购买商品、接受劳务支付的现金增加。
- 2) **投资活动产生的现金流量净额**：本期金额-80,886,684.80 元，比上年同期-36,196,171.64 元减少 123.47%，主要系公司报告期用于购建固定资产及购买土地费用增加。
- 3) **筹资活动产生的现金流量净额**：本期金额 645,512,655.49 元，比上年同期-27,814,086.14 元增长 2420.81%，主要系公司报告期收到募集资金及增加流动资金借款。

#### 四、主要财务指标情况

##### (一) 偿债能力指标

项目	2017 年度	2016 年度	本期比上年同期增减
资产负债率	17.60%	28.87%	减少 11.27 个百分点
流动比率 (倍)	4.18	1.94	增长了 224.08 个百分点
速动比率 (倍)	3.81	1.70	增长了 211.26 个百分点

##### 主要项目变动原因:

- 1) 报告期内,公司流动比率维持较高水平,公司执行高效的存货管理制度,存货资金占用成本低,周转率高,变现能力强。与此同时,公司的速动比率维持较高水平,这反映出速动资产变现能力较好,公司短期偿债能力较高。
- 2) 公司资产负债率本期 17.60%,较上年同期 28.87%减少 11.27 个百分点维持在较低水平,公司总体偿债能力强,财务风险较低。

##### (二) 资产营运能力指标

项目	2017 年度	2016 年度	本期比上年同期增减
应收账款周转天数	79.42	78.16	1.61%
存货周转天数	32.50	32.19	0.97%

##### 主要项目变动原因:

- 1) 应收账款周转天数本期较上年同期增长 1.61%较稳定,表示公司报告期应收账款回款情况良好,未发生过大额坏账损失。
- 2) 存货周转天数本期较上年同期增长 0.97%,主要系公司执行了成熟、高效的生产模式及存货管理制度存货周转天数较稳定。

##### (三) 盈利能力及现金流量指标

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额	本期比上年同期增减
----	-------	-------	-----------



每股收益（元/股）	1.57	2.21	-28.96%
扣除非经常性损益后的 每股收益（元/股）	1.47	1.74	-15.52%
加权平均净资产收益率	11.63%	22.27%	减少 10.64 个 百分点
扣除非经常性损益后加 权平均净资产收益率	10.87%	17.46%	减少 6.59 个百 分点

**主要项目变动原因：**

本期每股收益及加权平均净资产收益率较上年同期下降，主要系本期净利润下降。

深圳市新星轻合金材料股份有限公司董事会

2018年3月27日