

深圳市新星轻合金材料股份有限公司

2018 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”）2018 年度财务决算报告如下：

一、2018 年度公司财务报表的审计情况

公司2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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[2019]8065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	2018 年	2017 年	本期比上年同期增 减
营业收入	1,099,960,107.96	1,009,183,483.28	9.00%
利润总额	144,392,078.24	120,762,128.08	19.97%
归属于公司股东的净利润	125,097,276.49	104,530,270.41	19.68%
基本每股收益（元/股）	0.78	0.78	0.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.61	0.73	-16.44%
加权平均净资产收益率	9.18%	11.63%	减少 2.45 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	7.16%	10.87%	减少 3.71 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	132,584,246.23	-254,390,141.39	152.12%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.83	-3.18	126.10%

(二) 主要资产状况

单位：元 币种：人民币

项目	2018年末	2017年末	本期比上年同期增减
总资产	1,920,980,838.95	1,600,432,802.27	20.03%
资产负债率	26.52%	17.60%	增加 8.92 个百分点
归属于公司股东的所有者权益	1,411,613,293.33	1,318,739,635.47	7.04%
股本(股)	160,000,000.00	80,000,000.00	100%
每股净资产(元/股)	8.82	16.48	-46.48%

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	2018年12月31日	2017年12月31日	本期比上年同期增减
货币资金	308,321,035.39	368,255,076.41	-16.28%
应收票据	243,566,982.59	280,060,160.43	-13.03%
应收账款	271,334,645.22	239,379,674.13	13.35%
预付账款	2,349,118.86	1,167,734.64	101.17%
其他应收款	2,003,672.17	4,887,782.02	-59.01%
存货	92,105,086.57	86,330,844.23	6.69%
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	32,602,955.58	2,730,299.64	1094.12%
流动资产合计	952,283,496.38	982,811,571.50	-3.11%
长期股权投资	25,714,200.00	-	100%
固定资产	589,135,925.32	419,150,181.65	40.55%
在建工程	147,630,239.38	110,853,018.35	33.18%
无形资产	115,834,434.84	59,147,786.30	95.84%

长期待摊费用	4,571,052.46	3,491,317.67	30.93%
递延所得税资产	3,879,823.40	3,535,690.54	9.73%
其他非流动资产	81,931,667.17	21,443,236.26	282.09%
非流动资产合计	968,697,342.57	617,621,230.77	56.84%
资产总计	1,920,980,838.95	1,600,432,802.27	20.03%

主要项目变动原因:

- 1) **预付账款:** 期末余额 2,349,118.86 元, 比上年同期 1,167,734.64 元增长 101.17%, 主要系公司本期预付材料款增加。
- 2) **其他应收款:** 期末余额 2,003,672.17 元, 比上年同期 4,887,782.02 元减少 59.01%, 主要系公司本期收回工程借款所致。
- 3) **其他流动资产:** 期末余额 32,602,955.58 元, 比上年同期 2,730,299.64 元增长 1094.12%, 主要系本期期末增值税进项留抵增加和预交土地出让金。
- 4) **长期股权投资:** 期末余额 25,714,200.00 元, 比上年同期 0 元增长 100%, 主要系报告期公司对江西省汇凯化工有限责任公司股权投资所致。
- 5) **固定资产:** 期末余额 589,135,925.32 元, 比上年同期 419,150,181.65 元增长 40.55%, 主要系本期在建工程转入固定资产增加。
- 6) **在建工程:** 期末余额 147,630,239.38 元, 比上年同期 110,853,018.35 元增长 33.18%, 主要系本期新增洛阳生产基地和生产线在建工程。
- 7) **无形资产:** 期末余额 115,834,434.84 元, 比上年同期 59,147,786.30 元增长 95.84%, 主要系本期新增购置土地使用权所致。
- 8) **长期待摊费用:** 期末余额 4,571,052.46 元, 比上年同期的 3,491,317.67 元增长 30.93%, 主要系本期新增摊销燃气三期安装费和工业园区电缆费用。
- 9) **其他非流动资产:** 期末余额 81,931,667.17 元, 比上年同期的 21,443,236.26 元增长 282.09%, 主要系本期预付工程及设备款增加。

2、负债构成及变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	本期比上年同期增减
短期借款	110,000,000.00	150,000,000.00	-26.67%
应付票据及应付账款	285,105,943.53	60,166,752.58	373.86%
预收款项	4,293,541.62	466,455.56	820.46%
应付职工薪酬	9,813,697.94	8,396,795.21	16.87%
应交税费	23,326,139.47	15,391,833.89	51.55%
其他应付款	33,150,763.54	885,737.04	3642.73%
流动负债合计	465,690,086.10	235,307,574.28	97.91%
递延收益	43,677,459.52	46,385,592.52	-5.84%
非流动负债合计	43,677,459.52	46,385,592.52	-5.84%
负债合计	509,367,545.62	281,693,166.80	80.82%

主要项目变动原因：

- 1) **应付票据及应付账款：** 期末余额 285,105,943.53 元，比上年同期 60,166,752.58 元增长 373.86%，主要系本期应付银行承兑汇票及应付材料款增加。
- 2) **预收款项：** 期末余额 4,293,541.62 元，比上年同期 466,455.56 元增长 820.46%，主要系本期预收销售货款增加。
- 3) **应交税费：** 期末余额 23,326,139.47 元，比上年同期 15,391,833.89 元增长 51.55%，主要系本期应交企业所得税增加。
- 4) **其他应付款：** 期末余额 33,150,763.54 元，比上年同期 885,737.04 元增长 3642.73%，主要系本期应付汇凯化工增资款及应付股利增加。

3、所有者权益结构及变动情况

单位：元 币种：人民币

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	本期比上年同期增减
股本	160,000,000.00	80,000,000.00	100%
资本公积	580,815,375.62	660,815,375.62	-12.11%

专项储备	537,820.02	761,438.65	-29.37%
盈余公积	50,705,789.36	38,705,314.03	31.00%
未分配利润	619,554,308.33	538,457,507.17	15.06%
归属于母公司所有者权益合计	1,411,613,293.33	1,318,739,635.47	7.04%

主要项目变动原因：

- 1) **股本：**期末余额 160,000,000.00 元，比上年同期 80,000,000.00 元增长 100%，主要系报告期公司实施 2017 年度利润分配与资本公积金转增股本方案。
- 2) **盈余公积：**期末余额 50,705,789.36 元，比上年同期 38,705,314.03 元增长 31.00%，主要系本期提取法定盈余公积增加。

(二) 经营成果

2018 年度公司营业收入为 109,996.01 万元，同比 2017 年度增长 9.00%；实现净利润 12,509.73 万元，同比 2017 年度增长 19.68%。主要数据如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	2018 年度	2017 年度	本期比上年同期增减
营业总收入	1,099,960,107.96	1,009,183,483.28	9.00%
营业总成本	987,488,613.27	896,863,363.73	10.10%
其中：营业成本	873,523,284.59	792,221,101.29	10.26%
税金及附加	6,372,179.75	5,319,394.30	19.79%
销售费用	28,297,973.35	23,799,196.18	18.90%
管理费用	26,134,873.80	26,214,951.81	-0.31%
研发费用	48,322,021.71	35,789,696.45	35.02%
财务费用	2,228,608.47	6,399,961.19	-65.18%
其中：利息费用	6,998,054.46	8,046,142.89	-13.03%
其中：利息收入	5,281,377.52	1,773,534.02	197.79%
资产减值损失	2,609,671.60	7,119,062.51	-63.34%
其他收益	32,029,199.62	8,442,008.53	279.40%

资产处置收益	-1,677.84	-	-100%
营业利润	144,499,016.47	120,762,128.08	19.66%
营业外收入	96,383.99	350,829.21	-72.53%
营业外支出	203,322.22	752,847.42	-72.99%
利润总额	144,392,078.24	120,360,109.87	19.97%
所得税费用	19,294,801.75	15,829,839.46	21.89%
净利润	125,097,276.49	104,530,270.41	19.68%
归属于母公司所有者的净利润	125,097,276.49	104,530,270.41	19.68%

主要项目变动原因：

- 1) **研发费用：**本期金额 48,322,021.71 元，比上年同期 35,789,696.45 元增长 35.02%，主要系本期研发投入增加所致。
- 2) **财务费用：**本期金额 2,228,608.47 元，比上年同期 6,399,961.19 元减少 65.18%，一方面系本期银行贷款减少，利息支出减少，另一方面系本期募集资金利息收入增加所致。
- 3) **利息收入：**本期金额 5,281,377.52 元，比上年同期 1,773,534.02 元增长 197.79%，主要系公司募集资金利息收入增加所致。
- 4) **资产减值损失：**本期金额 2,609,671.60 元，比上年同期 7,119,062.51 元减少 63.34%，主要系确认减值的存货在本期销售转销所致。
- 5) **其他收益：**本期金额 32,029,199.62 元，比上年同期 8,442,008.53 元增加 279.40%，主要系本期政府补助增加所致。
- 6) **资产处置收益：**本期金额-1,677.84 元，比上年同期 0 元减少 100%，主要系公司本年处置固定资产损失。
- 7) **营业外收入：**本期金额 96,383.99 元，比上年同期 350,829.21 元减少 72.53%，主要系本期部分政府补助计入其他收益。
- 8) **营业外支出：**本期金额 203,322.22 元，比上年同期 752,847.42 元减少 72.99%，主要系公司本期非经营支出减少所致。

(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	132,584,246.23	-254,390,141.39	152.12%
投资活动产生的现金流量净额	-143,334,785.19	-80,886,684.80	-77.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-65,391,853.15	645,512,655.49	-110.13%
汇率变动对现金的影响	17,660.51	-2.34	754,822.65%
现金及现金等价物净增加额	-76,124,731.60	310,235,826.96	-124.54%
期初现金及现金等价物的余额	361,444,349.30	51,208,522.34	605.83%
期末现金及现金等价物余额	285,319,617.70	361,444,349.30	-21.06%

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 132,584,246.23 元，比上年同期-254,390,141.39 元增长 152.12%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加。
- 2) **投资活动产生的现金流量净额：**本期金额-143,334,785.19 元，比上年同期-80,886,684.80 元减少 77.20%，主要系本期购建固定资产及购买土地使用权支付的现金增加所致。
- 3) **筹资活动产生的现金流量净额：**本期金额-65,391,853.15 元，比上年同期 645,512,655.49 元减少 110.13%，主要系上期首次公开发行股票并上市收到募集资金并本期偿付银行借款的综合影响所致。
- 4) **汇率变动对现金的影响：**本期金额 17,660.51 元，比上年同期增加 17,662.85 元，主要系本期外币账户受汇率波动影响所致。

四、主要财务指标情况

(一) 偿债能力指标

项目	2018 年度	2017 年度	本期比上年同期增减
资产负债率	26.52%	17.60%	增长 8.92 个百分点
流动比率（倍）	2.04	4.18	减少 214.00 个百分点

速动比率（倍）	1.84	3.81	减少 197.00 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上升 8.92%，主要系本期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，主要系因为上年同期公司首发上市募集资金置换前期投资款后补充流动资金致使当期流动负债下降所致。
- 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	2018 年度	2017 年度	本期比上年同期增减
应收账款周转率（次）	4.31	4.53	-0.22
存货周转天数	36.77	32.50	4.27

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 4.27 天，变动较小，公司采用“以销定产+安全库存”的生产模式，并结合市场行情，不断强化存货管理，优化存货结构。

（三）盈利能力指标

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）	0.78	0.78	0.00%
扣除非经常性损益后的每股收益（元/股）	0.61	0.73	-16.44%
加权平均净资产收益率	9.18%	11.63%	减少 2.45 个百分点
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	7.16%	10.87%	减少 3.71 个百分点

深圳市新星轻合金材料股份有限公司董事会

2019年4月23日