

# 湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

## 2018 年度财务决算报告

### 一、2018年度公司财务报表的审计情况

公司2018年度财务报表已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。审计报告的审计意见是：红宇新材财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了红宇新材2018年12月31日的合并财务状况及财务状况、2018年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

### 二、主要财务数据和指标

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	104,574,832.38	151,142,966.51	-30.81%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-285,170,758.78	-49,898,812.74	-471.50%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-208,030,291.93	-48,871,403.38	-325.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,909,069.08	19,948,637.80	44.92%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.066	0.045	44.92%
基本每股收益（元/股）	-0.65	-0.11	-490.91%
稀释每股收益（元/股）	-0.65	-0.11	-490.91%
加权平均净资产收益率	-48.40%	-6.54%	-41.86%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-35.31%	-6.40%	-28.91%
总资产（元）	628,296,940.24	1,017,729,885.30	-38.26%

归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	446,520,153.96	731,816,677.11	-38.98%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.012	1.658	-38.98%

### 三、资产负债、经营成果和现金流量情况分析

#### （一）2018 年末资产结构及变动情况

截止至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额：62,829.69 万元，主要构成及变动情况如下：（单位：元）

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	同比变动	
	金额	金额		
流动资产合计	345,980,810.40	524,326,289.94	-178,345,479.54	-34.01%
其中：货币资金	50,847,065.22	80,766,483.92	-29,919,418.70	-37.04%
应收票据	25,318,234.20	29,935,185.67	-4,616,951.47	-15.42%
应收账款	99,393,057.00	150,352,299.66	-50,959,242.66	-33.89%
预付款项	3,894,365.99	14,368,713.80	-10,474,347.81	-72.90%
其他应收款	49,390,410.44	16,941,663.88	32,448,746.56	191.53%
存 货	61,718,181.29	160,339,390.78	-98,621,209.49	-61.51%
一年内到期的非流动资产	2,137,616.02	-	2,137,616.02	100.00%
其他流动资产	53,281,880.24	71,622,552.23	-18,340,671.99	-25.61%
非流动资产合计	282,316,129.84	493,403,595.36	-211,087,465.52	-42.78%
其中：长期应收款	-	16,522,114.69	-16,522,114.69	-100.00%
长期股权投资	-	1,561,745.75	-1,561,745.75	-100.00%
投资性房地产	114,655,257.05	18,269,815.54	96,385,441.51	527.57%
固定资产	128,562,391.00	213,191,048.60	-84,628,657.60	-39.70%

在建工程	2,630,911.43	69,237,645.77	-66,606,734.34	-96.20%
无形资产	23,525,027.51	57,519,101.14	-33,994,073.63	-59.10%
开发支出	1,762,922.80	11,928,471.41	-10,165,548.61	-85.22%
商誉	-	8,279,706.41	-8,279,706.41	-100.00%
长期待摊费用	962,480.03	1,855,406.24	-892,926.21	-48.13%
递延所得税资产	10,217,140.02	7,570,370.49	2,646,769.53	34.96%
其他非流动资产	-	87,468,169.32	-87,468,169.32	-100.00%
资产总计	628,296,940.24	1,017,729,885.30	-389,432,945.06	-38.26%

变化30%以上项目说明：

◆货币资金较年初减少 2,991.94 万元，下降 37.04%，主要原因是偿还银行借款。

◆应收账款较年初减少 5,095.92 万元，下降 33.89%，主要是公司当期加强应收账款回收力度，到期应收账款收回及对预计无法收回的应收账款单项计提坏账或核销。

◆预付款项较年初减少 1,047.43 万元，下降 72.90%，主要原因是采购量下降和合并范围变更，预付款减少。

◆其他应收款较年初增加 3,244.87 万元，增幅 191.53%，主要原因是终止股权收购，预付投资款未收回。

◆存货较年初减少 9,862.12 万元，下降 61.51%，主要原因是本期消耗库存及对部分存货进行报废和跌价。

◆一年内到期的非流动资产增加 213.76 万元，增幅 100.00%，主要原因是融资租赁协议 2019 年到期，由长期应收款项目转入。

◆长期应收款减少 1,652.21 万元，下降 100.00%，主要原因是子公司融资租赁款即将到期，转入一年内到期的非流动资产项目。

◆长期股权投资减少 156.17 万元，下降 100.00%，主要原因是子公司的股权完成转让。

◆投资性房地产增加 9,638.54 万元，增幅 527.57%，主要原因是为了盘活资产，对部分厂房进行出租。

◆固定资产减少 8,462.87 万元，下降 39.70%，主要原因是部分子公司停产，厂房进行出租，对部分设备进行拆除和报废。

◆在建工程减少 6,660.67 万元，下降 96.20%，主要原因是工程项目完工或终止。

◆无形资产减少 3,399.40 万元，下降 59.10%，主要原因是研发项目终止和设备拆除，涉及的专利无市场转让价值，无法为企业带来经济利益流入，计提减值；部分土地转入投资性房地产。

◆开发支出减少 1,016.55 万元，下降 85.22%，主要原因是前期研发项目终止，研发支出费用化。

◆商誉减少 827.97 万元，下降 100%，主要原因是子公司股权转让。

◆长期待摊费用减少 89.29 万元，下降 48.13%，主要原因是按期摊销减少。

◆递延所得税资产增加 264.68 万元，增幅 34.96%，主要原因是公司计提坏账和资产减值、存货跌价增加所致。

◆其他非流动资产减少 8,746.82 万元，下降 100%，主要原因是完成股权转让，预付投资款转入其他应收款项目。

## (二) 2018 年末负债结构及变动情况

截止至 2018 年 12 月 31 日，公司负债总额：17,445.73 万元，主要结构及变动情况如下：(单位：元)

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	同比变动	
	金额	金额		
流动负债合计	138,716,412.56	194,403,471.51	-55,687,058.95	-28.65%
其中：短期借款	85,000,000.00	139,000,000.00	-54,000,000.00	-38.85%
应付票据及应付账款	27,556,794.12	30,538,427.42	-2,981,633.30	-9.76%
预收款项	2,812,625.27	4,138,462.43	-1,325,837.16	-32.04%
应付职工薪酬	3,420,892.82	4,584,634.25	-1,163,741.43	-25.38%

应交税费	350,605.20	662,006.46	-311,401.26	-47.04%
其他应付款	15,475,495.15	8,479,940.95	6,995,554.20	82.50%
一年内到期的非流动负债	4,100,000.00	7,000,000.00	-2,900,000.00	-41.43%
非流动负债合计	35,740,933.97	45,889,561.70	-10,148,627.73	-22.12%
其中：长期借款	28,850,000.00	39,850,000.00	-11,000,000.00	-27.60%
递延收益	6,890,933.97	6,039,561.70	851,372.27	14.10%
负债总计	174,457,346.53	240,293,033.21	-65,835,686.68	-27.40%

变化30%以上项目说明：

- ◆短期借款减少 5,400.00 万元，下降 38.85%，主要是公司偿还银行借款。
- ◆预收账款减少 132.58 万元，下降 32.04%，主要原因是预收客户货款减少。
- ◆应交税费下降 31.14 万元，下降 47.04%，主要原因是当期收入减少。
- ◆其他应付款增加 699.56 万元，增幅 82.50%，主要原因是当期的部分费用未支付。
- ◆一年内到期的非流动负债减少 290.00 万元，下降 41.43%，主要原因是偿还一年内到期的长期借款。

### (三) 2018 年末所有者权益结构及变动情况

截止至 2018 年 12 月 31 日公司所有者权益总额：45,383.96 万元，主要结构及变动情况如下：

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	同比变动	
	金额	金额		
实收资本	441,295,483.00	441,295,483.00	-	0.00%
资本公积	246,569,785.35	246,695,549.72	-125,764.37	-0.05%
盈余公积	22,597,155.76	22,597,155.76	-	0.00%

未分配利润	-263,942,270.15	21,228,488.63	-285,170,758.78	-1343.34%
归属于母公司所有者权益	446,520,153.96	731,816,677.11	-285,296,523.15	-38.98%
少数股东权益	7,319,439.75	45,620,174.98	-38,300,735.23	-83.96%
所有者权益总计	453,839,593.71	777,436,852.09	-323,597,258.38	-41.62%

变化30%以上项目说明：

◆未分配利润减少 28,517.08 万元，下降 1343.34%，主要原因是报告期内出现亏损。

◆归属于母公司所有者权益减少 28,529.65 万元，下降 38.98%，主要原因是报告期内出现亏损。

◆少数股东权益减少 3,830.07 万元，下降 83.96%，主要原因是报告期内出现亏损。

#### （四）经营成果：

单位：元

项 目	2018 年	2017 年	同比变动	
	金额	金额		
一、营业收入	104,574,832.38	151,142,966.51	-46,568,134.13	-30.81%
减：营业成本	98,441,770.44	125,692,747.66	-27,250,977.22	-21.68%
营业税金及附加	3,059,935.23	2,901,241.43	158,693.80	5.47%
销售费用	14,010,643.64	16,883,040.74	-2,872,397.10	-17.01%
管理费用	42,284,504.72	34,004,380.19	8,280,124.53	24.35%
研发支出	38,402,221.88	4,125,571.78	34,276,650.10	830.83%
财务费用	3,929,984.02	6,446,728.49	-2,516,744.47	-39.04%
资产减值损失	123,835,943.17	18,039,517.96	105,796,425.21	586.47%
其他收益	1,724,995.73	576,289.15	1,148,706.58	199.33%

投资收益	942,523.32	-1,058,092.23	2,000,615.55	189.08%
资产处置收益	-2,740,087.98	-182,005.50	-2,558,082.48	-1405.50%
二、营业利润	-219,462,739.65	-57,614,070.32	-161,848,669.33	-280.92%
三、利润总额	-300,953,445.91	-57,745,072.56	-243,208,373.35	-421.18%
四、净利润	-298,209,521.90	-55,585,231.30	-242,624,290.60	-436.49%
五、归属于上市公司股东的净利润	-285,170,758.78	-49,898,812.74	-235,271,946.04	-471.50%

变化 30%以上项目说明：

◆营业收入减少 4,656.81 万元，下降 30.81%，主要原因是受环保限产、市场竞争加剧等因素影响。

◆研发支出增加 3,427.67 万元，增幅 830.83%，主要原因是报告期内终止研发项目，计入当期损益。

◆财务费用减少 251.67 万元，下降 39.04%，主要原因是公司归还银行借款，利息减少。

◆资产减值损失增加 10,579.64 万元，增幅 586.47%，主要原因是计提坏账准备、资产减值增加。

◆其他收益增加 114.87 万元，增幅 199.33%，主要原因是政府补助增加。

◆投资收益增加 200.06 万元，增幅 189.08%，主要原因是理财收益增加。

◆资产处置收益减少 255.81 万元，下降 1405.50%，主要原因是处置报废资产损失。

◆2018 年度公司实现归属母公司净利润-28,517.07 万元，比 2017 年度减少 23,527.19 万元，下降 471.50%，主要原因是：1、耐磨铸件市场竞争加剧，因环保、去杠杆等宏观政策调控，造成市场萎缩，货款回笼压力加大，市场销售风险加大，公司耐磨铸件产品毛利率下降明显；公司第二主业 PIP 技术的推广应用虽然初见成效，但市场规模较小。2、因国家环保政策，对上下游客户停产、限产，造成公司部分子公司停产、限产，固定资产、存货等报废、减值较大，投资收益为负。3、因停产、限产及现金流紧张等原因导致部分客户经营困难，应收账款和预付股权投资款未能如期收回，坏账计提比例加大。4、因市场变化，公司技

术投入的成本与市场现状不匹配，公司终止部分研发项目，相关在建研发设备进行报废。

**(五) 现金流量情况：**

2018 年度公司现金流量简表如下：

单位：元

项 目	2018 年	2017 年	同比变动	
	金额	金额		
一、经营活动产生的现金流量净额	28,909,069.08	19,948,637.80	8,960,431.28	44.92%
经营活动现金流入小计	155,669,305.59	229,726,328.63	-74,057,023.04	-32.24%
经营活动现金流出小计	126,760,236.51	209,777,690.83	-83,017,454.32	-39.57%
二、投资活动产生的现金流量净额	16,945,527.67	-55,422,816.55	72,368,344.22	130.58%
投资活动现金流入小计	69,470,845.23	92,002,806.13	-22,531,960.90	-24.49%
投资活动现金流出小计	52,525,317.56	147,425,622.68	-94,900,305.12	-64.37%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-75,785,213.12	-28,772,732.11	-47,012,481.01	-163.39%
筹资活动现金流入小计	85,000,000.00	157,398,884.00	-72,398,884.00	-46.00%
筹资活动现金流出小计	160,785,213.12	186,171,616.11	-25,386,402.99	-13.64%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,197.67	-425,656.58	436,854.25	102.63%
五、现金及现金等价物净增加额	-29,919,418.70	-64,672,567.44	34,753,148.74	53.74%
六、期末现金及现金等价物余额	50,847,065.22	80,766,483.92	-29,919,418.70	-37.04%

变化 30% 以上项目说明：

◆经营活动产生的现金流量净额增加 896.04 万元，增幅 44.92%，主要原因是公司报告期内应收账款收回增加和采购支出减少。

◆投资活动产生的现金流量净额增加 7,236.83 万元，增幅 130.58%，主要原因是报告期内收回到期投资款。

◆筹资活动产生的现金流量净额减少 4,701.25 万元，降幅 163.39%，主要是报告期内归还部分贷款，减少银行贷款。

#### 四、主要财务指标

项目	财务指标	2018 年	2017 年	同比增减
盈利能力	净资产收益率(加权)	-35.31%	-6.40%	-28.91%
	基本每股收益	-0.65	-0.11	490.91%
	稀释每股收益	-0.65	-0.11	490.91%
偿债能力	流动比率	2.49	2.70	-0.20
	速动比率	1.29	1.16	0.13
	资产负债率	27.77%	23.61%	4.16%
营运能力	应收账款周转率	0.68	0.81	-0.13
	存货周转率	0.89	0.80	0.09

◆公司净资产收益率比 2017 年度下降 28.49，每股收益较 2017 年下降 490.91%，盈利能力较弱，企业处于亏损状态。

◆公司流动比率较 2017 年度下降 0.2，速动比率较 2017 年增幅 0.13，资产负债率较 2017 年增幅 4.16%，公司资产状况良好，偿债能力较强，但仍需加强管理。

◆公司应收账款周转率较 2017 年下降 0.13，应收账款的管理暂无风险，货款回收逐步增加；存货周转率较 2017 年增幅 0.09，公司在降低存货方面仍需继续加大管理措施。

湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

董 事 会

二〇一九年三月二十日