



2018 年度 财务决算报告

二〇一九年四月

融捷股份有限公司

2018 年度财务决算报告

根据融捷股份有限公司（以下简称“公司”）2018 年度的经营情况和财务状况，我们编制了以下财务决算报告。

一、基本经营情况

2018 年，公司积极开拓进取，进一步完善了新能源材料的业务产业链，参股了合肥能源公司和出售了芜湖融捷光电和融捷方舟的股权；同时继续大力推动子公司融达锂业的早日复工复产，并取得了突破性的进展。2018 年，由于受市场因素的影响，新能源材料的锂和钴产品的价格在 2018 年下半年开始大幅下跌，导致 2018 年公司的经营出现一定程度的亏损。

2018 年，公司合并报表（下同）全年实现营业总收入 38,286.67 万元，利润总额-744.59 万元，净利润-434.39 万元，归属于母公司所有者的净利润-703.63 万元。

二、具体财务状况

（一）损益情况

单位:元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	同比增减 (%)
一、营业收入	382,866,740.21	279,081,923.51	37.19%
减：营业成本	303,710,834.43	162,536,046.51	86.86%
税金及附加	3,268,342.72	3,556,884.63	-8.11%
销售费用	16,956,496.20	14,843,468.57	14.24%
管理费用	48,483,317.63	47,929,741.78	1.15%
研发费用	17,428,896.76	18,288,363.33	-4.70%
财务费用	1,025,754.30	-666,724.27	253.85%
资产减值损失	-196,618.67	1,938,013.28	-110.15%
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）	-3,245,813.09	4,097,518.17	-179.21%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,644.93	553.40	-397.24%
其他收益	1,427,082.49	4,802,120.96	-70.28%
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,630,658.69	39,556,322.21	-124.35%
加：营业外收入	3,823,643.70	10,542,641.69	-63.73%
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	1,638,847.35	34,683.84	4625.10%
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,445,862.34	50,064,280.06	-114.87%
减：所得税费用	-3,101,927.17	5,199,269.97	-159.66%
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,343,935.17	44,865,010.09	-109.68%
五、归属母公司所有者的净利润	-7,036,332.95	36,181,047.66	-119.45%

1、营业收入及利润

2018年，公司实现营业收入38,286.67万元，较上年同期增长37.19%。

营业总收入的增长，主要是融达锂业本年增加了1.15亿元锂精矿业务贸易所致。

2018年公司实现营业利润-963.07万元，较上年同期下降124.35%；利润总额为-744.59万元，较上年同期下降114.87%；下降的主要原因是：一是长和华锂锂盐销售与加工受下半年锂盐产品市场行情价格下跌影响毛利大幅收窄，导致经营亏损，二是由于下半年钴产品的价格持续下跌，二家参股公司由于计提存货跌价准备导致的经营出现亏损，公司按权益法的投资收益大幅下降。

2018年公司净利润为-434.39万元，较上年同期下降了109.68%，归属母公司所有者的净利润，较上年同期下降了119.45%，下降的主要原因除上述原因外，另外一个原因是本报告期收到的政府补助大幅减少，其中包括东莞德瑞公司的首台套政府补助减少456万元，与设备软件相关的退税减少351万元，同时芜湖融捷光电公司的政府补助减少180万元等。

2、成本及期间费用

2018年，公司营业成本为303,710,834.43元，较上年同期增加了86.86%；三项期间费用，销售费用较上年同期上升14.24%、管理费用上升了1.15%、研发费用下降了4.70%，财务费用增加了253.85%。

营业成本的增加，主要是由于公司2018年增加了进口锂精矿贸易业务成本增加所致。

销售费用的上升，主要是子公司东莞德瑞的销售售后费用上升所致；研发费用的下降主要是东莞德瑞的研发费用支出减少所致；财务费用的增加，一方面是由于公司本部新增银行融资5000万元的利息增加，二是控控子公司长和华锂的1800万元银行融资的利息支出增加。

3、资产减值损失

公司本年的资产减值损失为-196,618.67元，比上年同期下降了110.15%，主要原因是公司收回了历史应收账款冲回上年所计提的坏账准备。

4、投资收益

公司本年产生的投资收益为-3,245,813.09元，较比上年同期下降了179.21%，主要原因是公司参股的二家公司的经营亏损导致投资收益大幅减少所致。

5、营业外收支

2018年，公司营业外收入3,823,643.70元，较比上年同期下降了63.73%，其主要原因是本报告期收到的政府补助大幅减少所致；营业外支出1,638,847.35元，同比增加了4625.10%，主要是因为子公司长和华锂处置固定资产支出和芜湖融捷光电返还政府的土地使用税支出所致。

(二) 资产负债情况

1、资产情况

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	同比增减(%)
流动资产：			
货币资金	43,854,298.06	32,439,679.01	35.19%
应收票据及应收账款	197,917,877.79	150,503,471.50	31.50%
预付款项	6,300,682.13	5,769,374.67	9.21%
其他应收款	5,279,911.05	5,822,430.78	-9.32%
存货	54,127,700.66	84,062,127.92	-35.61%
其他流动资产	7,658,233.17	26,468,664.19	-71.07%

流动资产合计	315,138,702.86	305,065,748.07	3.30%
非流动资产:			
可供出售金融资产			
长期股权投资	166,972,750.59	124,282,350.98	34.35%
固定资产	123,669,325.69	131,524,621.82	-5.97%
在建工程	30,552,539.32	50,760,371.64	-39.81%
固定资产清理		-	
无形资产	214,665,202.02	236,600,200.85	-9.27%
商誉	142,175,818.23	142,175,818.23	-
长期待摊费用	28,607,157.25	28,499,516.97	0.38%
递延所得税资产	43,260,935.44	39,502,031.99	9.52%
其他非流动资产	12,735,947.18	19,525,968.18	-34.77%
非流动资产合计	762,639,675.72	772,870,880.66	-1.32%
资产总计	1,077,778,378.58	1,077,936,628.73	-0.01%

2018年末，公司资产总额为107,777.84万元，同比减少0.01%。其中流动资产31,513.87万元，占总资产的29.24%，同比增长3.30%；非流动资产76,263.97万元，占总资产的70.76%，同比减少1.32%。

流动资产中，应收票据及应收账款余额19,791.79万元，同比上年增加31.50%，主要是东莞德瑞锂电设备销售和长和华锂锂盐产品销售和加工本年应收款项有所增加所致；预付账款余额630.07万元，比上年同期增加9.21%，主要是东莞德瑞锂采购预付款项增加所致；其他流动资产765.82万元，同比上年下降71.07%，主要是子公司东莞德瑞期末短期理财减少1,500万元所致。

非流动资产中，长期股权投资增加了34.35%，主要是本年增加了对广州融捷贸易的投资和参股合肥能源20%的股权投资以及因出售芜湖融捷光电50%股权减少了长期股权投资所致；在建工程同比下降了39.81%，主要是本年出售芜湖融捷光电股权导致原融捷光电的在建工程不再纳入合并报表范围所致；其他非流动资产同比下降了34.77%，主要是主要是本年出售芜湖融捷光电股权导致原融捷光电的预付工程款不再纳入合并报表范围所致。

2、负债情况

单位：元

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	同比增减(%)
流动负债:			
短期借款	50,000,000.00	-	100%
应付票据及应付账款	57,641,709.34	29,327,538.71	96.54%

预收款项	9,648,889.45	16,929,678.40	-43.01%
应付职工薪酬	5,482,085.84	5,141,972.15	6.61%
应交税费	9,154,398.53	10,735,422.28	-14.73%
应付利息		-	
其他应付款	97,346,442.12	124,252,749.83	-21.65%
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债	63,931.46	436,340.44	-85.35%
流动负债合计	229,337,456.74	186,823,701.81	22.76%
非流动负债：			
长期借款		-	
预计负债	1,659,622.44	1,615,204.32	2.75%
递延收益	20,250,000.00	45,250,000.00	-55.25%
递延所得税负债	6,374,467.33	5,834,001.72	9.26%
非流动负债合计	28,284,089.77	52,699,206.04	-46.33%
负债合计	257,621,546.51	239,522,907.85	7.56%

2018年末，公司负债总额为25,762.15万元，同比上升7.56%；资产负债率为23.90%，与上年同期22.22%相比上升了1.68个百分点。

其中：短期借款与上年同期相比增加了5,000万元，主要原因是母公司本年新增银行借款5000万元；应付票据及应付账款与上年同期相比增加了96.54%，主要是东莞德瑞采购原材料增加的应付货款；预收款项目与上年同期相比减少了43.01%，主要原因是东莞德瑞产品销售预收款项的减少所致；应交税费与上年同期相比减少了158.10万元，减少比率为14.73%，主要是由于收入利润下降相应应交的税费减少；其他应付款与上年同期相比减少2,690.63万元，减少比率为21.65%，主要是本年按合同约定支付了增资合肥融捷金属20%的股权款和购买长和华锂80%的股权、合肥能源科技20%股权的尾款；其他流动负债与上年同期相比减少了85.35%，主要是本报告期期末减少了计提应付的审计费所致；递延收益与上年同期相比减少2,500万元，减少比率为55.25%，主要是本报告期因转让芜湖融捷光电股权导致合并范围变动减少了其递延收益合并数所致。

（三）所有者权益

单位：元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	同比增减(%)
股本	259,655,203.00	259,655,203.00	-
资本公积	510,971,757.66	510,936,698.79	0.01%
专项储备	1,230,490.35	1,174,999.61	4.72%
盈余公积	14,035,469.06	14,035,469.06	-

未分配利润	-23,269,921.62	-16,233,588.67	-43.34%
归属于母公司所有者权益合计	762,622,998.45	769,568,781.79	-0.90%
少数股东权益	57,533,833.62	68,844,939.09	-16.43%
所有者权益合计	820,156,832.07	838,413,720.88	-2.18%

2018年末，公司所有者权益合计为82,015.68万元，同比减少2.18%，变动不大。

其中：未分配利润项目与上年同期相比减少703.63万元，减少比率为43.34%，主要是本年度归属母公司所有者净利润亏损，导致未分配利润减少；少数股东权益与上年同期相比减少16.43%，主要是本报告期因转让芜湖融捷光电和方舟股权导致合并范围变动减少了少数股东权益合并数所致。

（四）现金流量

单位：元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	同比增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	16,469,892.47	20,410,996.25	-19.31%
投资活动产生的现金流量净额	-70,489,873.59	-90,085,590.83	21.75%
筹资活动产生的现金流量净额	64,023,497.62	-7,493,415.62	954.40%
现金及现金等价物净增加额	10,003,453.50	-77,168,010.20	112.96%

2018年，公司“现金及现金等价物净增加额”为1,000.34万元，同比增加112.96%，主要是由于母公司新增银行借款5000万元增加现金流入所致。其中：

“经营活动产生的现金流量净额”同比减少了19.31%，主要是本年度由于受市场环境的影响，子公司东莞德瑞和长和华锂的销售货款收取的是银行承兑票据增加所致。

“投资活动产生的现金流量净额”同比增加了21.75%，主要是本年度公司支付的股权投资款同比减少，同时因将芜湖融捷光电和融捷方舟的股权受让增加了投资的现金流入所致。

“筹资活动产生的现金流量净额”同比增加了954.40%，主要是母公司新增银行借款5000万元所致。

三、主要分析指标

指标名称	本年实际	上年实际	同比增减
一、盈利能力			
1、净资产收益率(%)	-0.92%	4.81%	-5.73%
2、总资产报酬率(%)	-0.40%	4.16%	-4.56%
3、销售利润率(%)	-1.13%	16.08%	-17.21%

4、每股收益（元/股）	-0.0271	0.1393	-119.45%
5、扣除非经常性损益后每股收益（元/股）	-0.0374	0.1155	-132.38%
二、营运能力			
1、总资产周转率（次/年）	0.4	0.3	0.1
2、流动资产周转率（次/年）	1.2	0.9	0.3
3、应收账款周转率（次/年）	2.4	2.5	-0.1
4、存货周转率（次/年）	4.4	2.3	2.1
三、偿债能力			
1、资产负债率（%）	23.90%	22.22%	1.68%
2、流动比率（倍）	1.4	1.6	-0.2
3、速动比率（倍）	1.1	1.0	0.1

从以上指标我们可以看出：

2018 年度，由于受下半年锂盐产品和钴产品的市场行情价格持续下的跌影响，控股子公司长和华锂和二家参股公司的经营都出现亏损，同时 2018 年控股子公司东莞德瑞收到的政府补助也较上年同期大幅减少，最终导致公司的利润出现亏损，各项盈利能力指标均有所下降。

虽然本年度公司各项盈利能力指标有所下降，但公司的总资产周转率、存货周转率、流动资产周转率等指标都有所增加，公司的营运能力同比上年保持平稳上升势头。

本年度公司的资产负债率变化不大，公司的负债率仍然保持较低水平，流动比率略有下降、但速动比率略有上升，公司的总体的偿债能力仍然较高。

以上报告中所涉及的财务数据已经正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了无保留意见审计报告（广会审字 [2019] G18036820019 号），审计报告认为：融捷股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

融捷股份有限公司董事会

2019 年 4 月 19 日