

浙江扬帆新材料股份有限公司

2019 年度财务决算报告

一、2019 年度财务报表的审计情况

浙江扬帆新材料股份有限公司 2019 年度财务报表已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

二、主要会计数据及财务指标变动情况

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	本年比上年增减
营业收入	51,169.27	52,597.53	-2.72%
归属于上市公司股东的净利润	10,106.35	13,748.45	-26.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,408.65	12,822.53	-26.62%
经营活动产生的现金流量净额	5,929.40	16,290.78	-63.60%
基本每股收益（元/股）	0.44	0.60	-26.67%
稀释每股收益（元/股）	0.44	0.60	-26.67%
加权平均净资产收益率	13.86%	21.80%	-7.94%
资产总额	109,886.62	80,055.26	37.26%
归属于上市公司股东的净资产	77,435.52	70,159.21	10.37%

报告期内，营业收入 51,169.27 万元，同比 52,597.53 万元下降 2.72%，归属于上市公司股东的净利润 10,106.35 万元，同比 13,748.45 下降 26.49%。资产总额 109,886.62 万元，同比 80,055.26 增长 37.26%，资产负债率为 29.53%。

报告期内，营业收入基本保持平稳。2019 年公司销售毛利率为 40.36%，比 2018 年的下降了 3.72 个百分点。从产品分类来看，光引发剂下降了 6.63 个百分点，巯基化合物及衍生品下降了 1.01 个百分点。从地区来看，外销毛利率下降了 0.75%，内销毛利率下降 5.33%。

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）资产、负债和净资产情况：

1、资产构成及变动情况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 109,886.62 万元。比年初 80,055.26 万元增加 29,831.36 万元，增长 37.26%。资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2019 年 12 月 31 日	占总资产 比例	2018 年 12 月 31 日	占总资产 比例	增加金额
货币资金	8,360.68	7.61%	14,523.48	18.14%	-6,162.80
应收票据及应收账款	6,523.16	5.94%	3,219.90	4.02%	3,303.26
预付款项	434.55	0.40%	882.94	1.10%	-449.39
其他应收款	601.01	0.55%	482.58	0.60%	118.43
存货	11,544.41	10.51%	11,412.57	14.26%	131.84
其他流动资产	3,481.34	3.17%	16,902.55	21.11%	-13,421.21
其他权益工具投资	8,716.20	7.93%	0.00	0.00%	8,716.20
固定资产	19,124.04	17.40%	18,587.32	23.22%	536.72
在建工程	44,688.63	40.67%	8,394.73	10.49%	36,293.90
无形资产	3,635.63	3.31%	3,748.50	4.68%	-112.87
长期待摊费用	495.87	0.45%	616.00	0.77%	-120.13
递延所得税资产	719.19	0.65%	264.51	0.33%	454.68
其他非流动资产	1,561.89	1.41%	1,020.18	1.27%	541.71
资产总计	109,886.62	100%	80,055.26	100.00%	29,831.36

2、负债结构及变动情况

2019 年末，负债总额为 32,451.10 万元，比 2018 年末 9,896.06 万元增加 22,555.04 万元。

单位：万元

项目	2019 年 12 月 31 日	占总负债 比例	2018 年 12 月 31 日	占总负债 比例	增加金额
短期借款	19,525.64	60.17%	0.00	0.00%	19,525.64
应付票据及应付账款	11,117.98	34.26%	3,752.91	37.92%	7,365.07
预收款项	392.53	1.21%	1,924.04	19.44%	-1,531.51
应付职工薪酬	530.34	1.63%	556.67	5.63%	-26.33
应交税费	413.79	1.28%	1,389.82	14.04%	-976.03
其他应付款	152.79	0.47%	1,925.80	19.46%	-1,773.01
递延收益	318.03	0.98%	346.82	3.50%	-28.79
负债合计	32,451.10	100%	9,896.06	100.00%	22,555.04

3、主要资产负债变动原因：

主要资产	重大变化说明
在建工程	大幅增加，系募投项目建设中所致
货币资金	减少 42.43%，系募集资金投入募投项目所致
交易性金融资产	减少系闲置资金理财到期已全部收回
应收票据	减少系准则变化，调整到应收款项融资列报
应收账款	增加 74.06%，系账期增加，未到期应收账款增加所致
应收款项融资	大幅增加，系销售回款承兑汇票增加所致
预付款项	减少 50.78%，系预付款结算方式减少所致
其他流动资产	大幅增加，系内蒙古公司处于筹建期，待抵扣进项税增加
其他权益工具投资	大幅增加，系注资富海光洋并购基金所致
递延所得税资产	大幅增加，增加为 171.90%，系内蒙古基地筹建期亏损增加所致
其他非流动资产	增加 53.10%，系工程及设备预付款增加所致
短期借款	大幅增加，系对外投资后，补充流动资金贷款增加所致
应付账款	大幅增加，系内蒙古基地筹建，欠供应商设备款增加所致
预收款项	减少 79.60%，系产品供应紧张减缓，预收款结算方式减少所致
应交税费	减少 70.23%，系应交未交所得税、增值税减少所致
其他应付款	减少 92.07%，系需确认的限制性股票回购义务减少所致
股本	增加 89.97%，系资本公积转增股本所致
资本公积	减少 31.50%，系资本公积转增股本所致
其他综合收益	减少，系富海光洋并购基金确认损失所致
库存股	大幅减少，系需确认的限制性股票回购义务减少所致
盈余公积	增加 39.42%，系本期净利润水平较高，计提的法定盈余公积增加所致

4、所有者权益情况

2019 年年底，归属于母公司股东的所有者权益 77,435.52 万元，与去年 70,159.21 万相比增加 7,276.31 万，增长了 10.37%。

单位：万元

权益项	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		增长幅度	
	金额（万元）	占权益比	金额（万元）	占权益比	增长额	增长率
股本	23,476.02	30.32%	12,357.80	17.61%	11,118.22	89.97%

资本公积	23,547.05	30.41%	34,376.77	49.00%	-10829.72	-31.50%
减：库存股	6.11	-0.01%	1,583.95	2.26%	-1,577.83	-99.61%
其他综合收益	-1,091.23	-1.41%			-1,091.23	
专项储备	387.82	0.50%	286.23	0.41%	101.59	35.49%
盈余公积	3,385.93	4.37%	2,428.62	3.46%	957.31	39.42%
未分配利润	27,736.05	35.82%	22,293.74	31.78%	5,442.30	24.41%
所有者权益合计	77,435.52	100%	70,159.21	100%	7,276.31	10.37%

股本增加 89.97%，系资本公积转增股本所致；资本公积减少 31.50%，系资本公积转增股本所致；其他综合收益减少，系富海光洋并购基金确认损失所致；库存股减少，系需确认的限制性股票回购义务减少所致；盈余公积增加 39.42%，系本期净利润水平较高，计提的法定盈余公积增加所致。

（二）经营成果

2019 年公司营业收入 51,169.27 万元，与去年同期 52,597.53 万元相比下降 2.72%，2019 年公司净利润 10,106.35 万元，与去年同期 13,748.45 万相比下降 26.49%。

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	增长额	增长率
营业收入	51,169.27	52,597.53	-1,428.26	-2.72%
营业成本	30519.51	29,409.91	1,109.60	3.77%
销售费用	1,087.87	978.86	109.01	11.14%
管理费用	5,581.02	4,956.63	624.39	12.60%
研发费用	2,589.23	2,191.84	397.39	18.13%
财务费用	11.62	-421.39	433.02	-102.76%
利润总额	11,430.90	16,069.50	-4,638.60	-28.87%
净利润	10,106.35	13,748.45	-3,642.10	-26.49%

1、营业收入

2019 年营业收入与 2018 年对比，基本平稳。

单位：万元

分产品分地区	2019 年	2018 年	同比增减

	金额	占营业收入 比重	金额	占营业收入 比重	
分产品					
光引发剂	26,235.56	51.27%	25,209.59	47.93%	4.07%
巯基化合物及衍生物	23,770.33	46.45%	26,032.54	49.49%	-8.69%
其他	1,163.37	2.27%	1,355.40	2.58%	-14.17%
外销	16,904.40	33.04%	16,188.31	30.78%	4.42%
内销	34,264.86	66.96%	36,409.22	69.22%	-5.89%
营业收入合计			52,597.53	100%	

2、营业成本

单位：万元

产品分类	2019年		2018年		同比增减
	金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
光引发剂	16,787.31	55.00%	14,460.31	49.17%	16.09%
巯基化合物及衍生物	12,954.30	42.45%	13,923.83	47.34%	-6.96%
其他	777.90	2.55%	1,025.77	3.49%	-24.16%
营业成本合计	30,519.51		29,409.91	100.00%	

3、销售费用：

2019年销售费用1,087.87万元，与去年同期978.86万元相比增加109.01万元，增长11.14%，主要是运输费、差旅费、认证费用同比有所增加。

4、管理费用：

2019年管理费用5,581.02万元，与去年同期4,956.63万元相比增加624.39万元，增长了12.60%，主要是内蒙古基地筹建期管理费用增加。

5、财务费用：

2019年财务费用11.62万元，与去年同期-421.39万相比增加433.02万元，主要是银行借款利息支出增加。

（三）现金流情况

2019 年公司现金及现金等价物减少 5,717.43 万元，其中：经营活动现金流入 55,676.26 万元，经营活动现金流出 49,746.86 万元，经营活动现金流量净额 5,929.40 万元；

投资活动现金流入 47,217.78 万元，投资活动现金流出 74,910.90 万元，投资活动现金流量净额-27,693.12 万元；

筹资活动现金流入 19,965.57 万元，筹资活动现金流出 3,988.67 万元，筹资活动现金流量净额 15,976.90 万元。

汇率变动对现金及现金等价物影响 69.40 万元。

浙江扬帆新材料股份有限公司董事会

2020 年 3 月 31 日