

国民技术股份有限公司 2019 年度财务决算报告

2019 年度，公司营业收入同比下降 34.44%，归属于上市公司股东的净利润同比增长 106.44%，现将公司 2019 年财务决算情况报告如下：

一、 2019 年度公司财务报表的审计情况

公司 2019 年度财务报表经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。审计机构的审计意见为：国民技术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，公允反映了国民技术公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 主要财务指标

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度
营业总收入	39,473.32	60,205.97	-34.44%
营业利润	-55,959.30	-192,599.18	70.95%
利润总额	13,191.35	-192,439.86	106.85%
归属于上市公司股东的净利润	10,392.06	-161,425.94	106.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-58,938.11	-166,417.56	64.58%
经营活动产生的现金流量净额	-7,037.98	37,273.48	-118.88%
资产总额	201,373.00	284,922.50	-29.32%
负债总额	92,625.95	179,240.33	-48.32%
归属于上市公司股东的所有者权益	117,984.66	108,722.02	8.52%
总股本	55,761.50	55,761.50	0.00%

三、 财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产负债情况

单位：万元

资产/负债项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度
货币资金	23,954.98	48,303.40	-50.41%
交易性金融资产	3,800.36	-	100.00%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	7,944.87	-
应收票据	2,926.71	3,885.84	-24.68%
应收账款	23,034.24	48,847.62	-52.84%
应收款项融资	394.23		100.00%
预付款项	1,978.00	1,457.36	35.73%
其他应收款	1,464.39	3,208.96	-54.37%
存货	18,247.27	18,299.97	-0.29%
其他流动资产	4,051.38	2,938.86	37.86%
流动资产合计	79,851.55	134,886.89	-40.80%
可供出售金融资产	-	5,587.07	-
长期股权投资	11,132.63	13,200.28	-15.66%
其他权益工具投资	6,928.01		100.00%
投资性房地产	38,165.17	38,227.37	-0.16%
固定资产	35,255.41	33,875.43	4.07%
在建工程	5,591.20	3,086.77	81.13%
无形资产	9,940.99	6,489.58	53.18%
开发支出	2,543.63	4,924.58	-48.35%
商誉	4,851.62	25,361.42	-80.87%
长期待摊费用	2,098.02	2,857.69	-26.58%
递延所得税资产	5,014.79	15,206.80	-67.02%
其他非流动资产	-	1,218.63	-
非流动资产合计	121,521.45	150,035.61	-19.00%
资产总计	201,373.00	284,922.50	-29.32%
短期借款	32,553.60	35,738.07	-8.91%
应付票据	3,417.87	267.05	1179.88%
应付账款	14,096.75	22,598.77	-37.62%
预收款项	875.28	947.68	-7.64%

资产/负债项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度
应付职工薪酬	2,805.49	1,825.68	53.67%
应交税费	189.03	19,880.39	-99.05%
其他应付款	29,248.50	92,903.53	-68.52%
一年内到期的非流动负债	2,013.52		100.00%
流动负债合计	85,200.04	174,163.07	-51.08%
长期借款	4,200.00		100.00%
递延收益	23.75	402.60	-94.10%
递延所得税负债	3,202.16	4,674.66	-31.50%
非流动负债合计	7,425.91	5,077.26	46.26%
负债合计	92,625.95	179,240.33	-48.32%

报告期内：

1. 货币资金：较期初下降 50.41%，主要是支付收购斯诺实业股权款、购建固定资产、无形资产及其他长期资产支出增加。
2. 交易性金融资产：期末余额为 3,800.36 万元，期初余额为 0 元，是公司执行新的金融工具准则列报调整。
3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：期末余额为 0 元，期初余额为 7,944.87 万元，是公司执行新的金融工具准则列报调整，且 2018 年确认的业绩对赌补偿的公允价值下降及确认为营业外收入。
4. 应收账款：较期初下降 52.84%，主要是回款增加以及销售收入减少。
5. 应收款项融资：期末余额为 394.23 万元，期初余额为 0 元，是将日常资金管理中将未质押银行承兑汇票背书或者贴现，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。
6. 预付款项：较期初增长 35.73%，主要是以预付方式结算的采购增加。
7. 其他应收款：较期初下降 54.37%，主要是收回的其他应收款增加。
8. 其他流动资产：较期初增长 37.86%，主要是增值税留抵税额增加。
9. 可供出售金融资产：期末余额为 0 元，期初余额为 5,587.07 万元，是公司执行新的金融工具准则列报调整。
10. 其他权益工具投资：期末余额为 6,928.01 万元，期初余额为 0 元，是公司执行新

的金融工具准则列报调整。

11. 在建工程：较期初增长 81.13%，主要是内蒙斯诺石墨化车间和炭化车间投入增加。

12. 无形资产：较期初增长 53.18%，主要是研发项目达到量产，由开发支出转为无形资产。

13. 开发支出：较期初下降 48.35%，主要是研发项目达到量产，由开发支出转为无形资产。

14. 商誉：较期初下降 80.87%，是对收购斯诺实业产生的商誉进行减值测试后计提减值。

15. 递延所得税资产：较期初下降 67.02%，主要是根据未来产生的应纳税所得额预测，对递延所得税资产进行调整。

16. 其他非流动资产：期末余额为 0 元，期初余额为 1,218.63 万元，主要是公司研发办公装修改造完工，结转为固定资产所致。

17. 应付票据：较期初增长 1179.88%，主要是采购商品支付结算方式采用票据增加。

18. 应付账款：较期初下降 37.62%，主要是采购随着销售的减少而减少。

19. 应付职工薪酬：较期初增长 53.67%，主要是绩效考核及薪酬发放方式调整。

20. 应交税费：较期初下降 99.05%，主要是本期支付代扣代缴个人所得税。

21. 其他应付款：较期初下降 68.52%，主要对收购斯诺实业股权调对价，将暂收款确认为营业外收入。

22. 一年内到期的非流动负债：期末余额为 2,013.52 万元，期初余额为 0 元，主要是内蒙斯诺一年内到期的长期借款。

23. 长期借款：期末余额为 4,200.00 万元，期初余额为 0 元，是内蒙斯诺长期借款增加。

24. 递延收益：较期初下降 94.10%，主要是本期计入其他收益增加。

25. 递延所得税负债：较期初下降 31.50%，主要是 2018 年度确认的业绩对赌补偿公允价值变动及确认为营业外收入，冲回对应的递延所得税负债。

(二) 股东权益情况

单位：万元

股东权益项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度
--------	------------	------------	------

股本	55,761.50	55,761.50	0.00%
资本公积	207,151.57	207,151.57	0.00%
其他综合收益	12,572.67	13,722.57	-8.38%
盈余公积	6,856.09	6,856.09	0.00%
未分配利润	-164,357.17	-174,769.71	-5.96%
归属于上市公司股东的权益	117,984.66	108,722.02	8.52%

报告期内：

其他综合收益较期初下降 8.38%，主要是根据其他权益工具投资（国民天成、南京瀚漠）的公允价值情况，确认计入其他综合收益的公允价值变动金额。

(三) 经营情况

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度
营业收入	39,473.32	60,205.97	-34.44%
营业成本	29,689.13	39,100.24	-24.07%
税金及附加	145.59	467.79	-68.88%
销售费用	4,987.10	4,870.67	2.39%
管理费用	10,224.79	9,922.09	3.05%
研发费用	13,172.82	12,794.20	2.96%
财务费用	2,451.63	1,185.22	106.85%
其他收益	3,960.24	1,616.21	145.03%
投资收益	-1,989.57	518.44	-483.76%
公允价值变动收益	-8,007.08	8,095.77	-198.90%
信用减值损失	-4,038.61		-100.00%
资产减值损失	-24,642.19	-194,709.41	87.34%
营业利润	-55,959.30	-192,599.18	70.95%
营业外收入	69,499.00	209.61	33056.56%
营业外支出	348.35	50.29	592.67%
利润总额	13,191.35	-192,439.86	106.85%
所得税费用	8,900.18	-13,853.75	164.24%

项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度
净利润	4,291.17	-178,586.11	102.40%
归属于母公司所有者的净利润	10,392.06	-161,425.94	106.44%

报告期内：

公司实现营业收入39,473.32万元，较上年同期下降34.44%；实现归属于上市公司母公司所有者的净利润10,392.06万元，较上年同期增长106.44%。利润大幅增长，主要原因有：

- 1、公司于2019年10月25日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于签署补充协议的议案》（以下简称“补充协议”），根据《补充协议》，股权收购总对价由13.36亿元调整为6.65亿元。本次收购对价调减金额人民币6.71亿元（670,990,377元）按照《企业会计准则》相关规定计入营业外收入，确认为非经常性损益；
- 2、2018年，斯诺实业原主要客户沃特玛出现偿债风险，历史业务形成了大额应收款项。尽管公司对相关应收款项采取了保全措施，同时积极寻求多种渠道收回部分应收款项，但由于款项回收期预计进一步延长、不确定性增加，基于审慎性的原则，公司于2018年计提了大额坏账准备；此外，因斯诺实业市场销售不及预期且差距较大，公司计提了大额商誉减值准备，因此导致公司2018年大幅亏损。
- 3、经前期会计差错更正后，2019年初公司因收购斯诺实业形成的剩余商誉账面价值为2.54亿元。2019年末，公司委托有资质的中介机构对剩余的高誉价值进行重新评估，并据此进行减值测试，根据减值测试结果对商誉进行相应账务处理。由此，公司2019年计提的减值损失相较于2018年将大幅减少

(四) 现金流量分析

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度
经营活动现金流入小计	57,906.88	128,290.56	-54.86%
经营活动现金流出小计	64,944.85	91,017.08	-28.65%
经营活动产生的现金流量净额	-7,037.98	37,273.48	-118.88%
投资活动现金流入小计	40,541.84	228,692.80	-82.27%

项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度
投资活动现金流出小计	60,733.34	278,219.87	-78.17%
投资活动产生的现金流量净额	-20,191.50	-49,527.07	59.23%
筹资活动现金流入小计	40,700.00	36,638.07	11.09%
筹资活动现金流出小计	40,823.11	24,325.42	67.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-123.11	12,312.64	-101.00%
现金及现金等价物净增加额	-27,320.80	191.99	-14330.05%

报告期内：

1. 经营活动现金流入小计同比下降 54.86%，主要是收到其他与经营活动有关的现金减少。
2. 经营活动产生的现金流量净额同比下降 118.88%，主要是收到其他与经营活动有关的现金减少。
3. 投资活动现金流入小计同比下降 82.27%，主要是现金管理购买的结构性存款减少。
4. 投资活动现金流出小计同比下降 78.17%，主要是①现金管理购买的结构性存款减少。②去年同期大额支付并购斯诺实业股权款。
5. 投资活动产生的现金流量净额增长 59.23%，主要是去年同期大额支付并购斯诺实业股权款。
6. 筹资活动现金流出小计同比增长 67.82%，主要是偿还债务支付的现金增加。
7. 筹资活动产生的现金流量净额同比下降 101.00%，主要是偿还债务支付的现金增加。
8. 现金及现金等价物净增加额同比下降 14,330.05%，主要是①收到其他与经营活动有关的现金减少。②偿还债务支付的现金增加。

(五) 主要财务指标

1. 偿债能力指标

项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度
流动比率(倍)	0.94	0.77	21.01%
速动比率(倍)	0.72	0.67	8.01%

报告期末公司的流动资产余额为 79,851.55 万元，较上期末减少 40.80%，流动负债余额为 85,200.04 万元，较上期末减少 51.08%。报告期内公司流动比率由 0.77 倍上升至 0.94 倍，增长 21.01%；速动比率由 0.67 倍上升至 0.72 倍，增长 8.01%。流动比率和速动比率增长主要是流动资产中的货币资金、应收账款减少，流动负债中的应付账款、其他应付款减少；流动负债较期初减少金额比流动资产较期初减少金额大。

2. 营运能力指标

项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度
存货周转率	1.62	2.08	-22.12%
应收账款周转率	1.10	1.41	-21.99%

报告期内存货周转率下降 22.12%，主要是营业成本同比下降；应收账款周转率下降 21.99%，主要是营业收入同比下降幅度大于应收账款下降幅度。

3. 盈利能力指标

项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度
基本每股收益（元）	0.19	-2.88	106.60%
净资产收益率	9.17%	-93.57%	102.74%

报告期基本每股收益为0.19元，同比增长106.60%；报告期加权平均净资产收益率为 9.17%，较上年同期增加102.74个百分点。主要是商誉、应收款项、无形资产等计提大额减值较去年同期减少；收购斯诺实业调整对价入账营业外收入。

国民技术股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十三日