

四川德恩精工科技股份有限公司

2019 年度财务决算方案

公司 2019 年财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：四川德恩精工科技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，公允反映了德恩精工公司 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。

一、财务状况、经营成果和现金流量情况分析(单位:元)

(一) 资产主要指标变动情况:

指标名称	2019 年余额	变动幅度	变动主要原因
货币资金	173,579,671.82	104.84%	募集资金
应收账款	69,397,160.04	-24.18%	收入下降 9.42%，严控账期
其他应收款	8,009,601.53	-11.67%	
存货	219,457,394.37	21.46%	增加成品备货
固定资产	319,034,194.33	19.12%	屏山募投项目厂房结转
在建工程	123,820,086.10	329.70%	屏山募投项目及嘉善在建项目
无形资产	68,088,456.75	-4.91%	

(二) 负债主要指标变动情况:

指标名称	2019 年余额	变动幅度	变动主要原因
短期借款	-	-100.00%	归还贷款
应付账款	53,659,042.99	-25.04%	应付设备款减少
应付票据	17,009,630.18	-	开具银行承兑汇票
预收款项	36,213,804.95	707.58%	收到政府厂区回购款 3200 万元
其他应付款	6,505,521.20	152.38%	增加工程履约保证金 308 万元

(三) 股东权益主要指标变动情况:

指标名称	2019 年余额	变动幅度	变动主要原因
股本	146,670,000.00	33.34%	IPO
未分配利润	206,646,335.95	27.53%	2019 年利润及分红

(四) 利润主要指标变动情况:

指标名称	2019 年度	2018 年度	变动幅度
营业总收入	485,166,804.76	535,625,097.46	-9.42%
营业成本	320,942,529.46	357,975,303.89	-10.35%
税金及附加	6,581,875.16	7,124,533.67	-7.62%
销售费用	40,561,116.14	41,494,634.81	-2.25%
管理费用	35,760,507.31	33,571,127.70	6.52%
财务费用	1,610,348.72	3,672,449.49	-56.15%
其中:利息费用	4,580,772.63	6,651,386.82	-31.13%
汇兑损益	-1,286,498.28	-2,909,205.95	-55.78%
净利润	66,985,652.31	78,121,256.06	-14.25%
扣非后净利润	59,470,975.49	73,884,967.73	-19.51%

(五) 现金流量主要指标情况:

指标名称	2019 年	备注
经营活动现金净流量	40,065,560.59	
投资活动现金净流量	-221,005,869.75	募投项目及嘉善项目
筹资活动现金净流量	260,338,141.46	上市募集资金、归还贷款、分红付息

二、主要财务指标

项目	指标名称	公式	2019 年	2018 年
盈利能力指标	毛利率	$(\text{销售收入}-\text{销售成本})/\text{销售收入}*100\%$	33.85	33.17
	净资产收益率	$\text{净利润}/\text{平均净资产}*100\%$	8.92	15.9
	销售利润率	$\text{利润总额}/\text{销售收入净额}*100\%$	16.61	17.76
偿债能力指标	流动比率	$\text{流动资产}/\text{流动负债}$	3.85	1.67
	速动比率	$(\text{流动资产}-\text{存货}-\text{预付账款}-\text{待摊费用})/\text{流动负债}$	2.35	0.88
	资产负债率	$\text{负债总额}/\text{资产总额}*100\%$	16.3	33.46

资产运营能力指标	应收帐款周转率	销售(营业)收入净额/平均应收帐款余额	5.62	5.73
	应收账款周转天数	360/应收账款周转率	64.03	62.81
	总资产周转率	销售(营业)收入净额/平均资产总额*100%	49.56	69.68
	资金回收率	全年收款/收入	96.62	98.2

以上数据详见公司 - 2019 年度的《审计报告》。

四川德恩精工科技股份有限公司董事会

2020 年 4 月 24 日