

# 深圳市芭田生态工程股份有限公司

## 2019年度财务决算报告

### 一、2019年度公司财务报表的审计情况

公司2019年度财务报表按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司截至2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。上述财务报表已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了中喜审字[2020]第00799号标准无保留意见的审计报告，现将2019年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

### 二、报告期财务状况、经营成果和现金流量情况

#### （一）报告期资产变动情况

金额单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比	金额	占比		
货币资金	37,790.72	10.05%	12,527.00	3.55%	25,263.72	201.67%
应收账款	30,472.35	8.10%	25,783.61	7.30%	4,688.74	18.18%
应收款项融资	299.66	0.08%	20.00	0.01%	279.66	1398.30%
预付款项	11,710.23	3.11%	14,829.79	4.20%	-3,119.56	-21.04%
其他应收款	4,731.08	1.26%	1,913.06	0.54%	2,818.02	147.30%
存货	33,006.95	8.77%	29,635.28	8.39%	3,371.67	11.38%
其他流动资产	3,801.81	1.01%	5,386.58	1.52%	-1,584.77	-29.42%
流动资产合计	121,812.79	32.38%	90,095.31	25.50%	31,717.48	35.20%
长期股权投资	11,490.81	3.05%	12,038.02	3.41%	-547.21	-4.55%
其他权益工具投资	4,000.00	1.06%	4,000.00	1.13%	0.00	0.00%
固定资产	127,464.36	33.88%	128,577.84	36.39%	-1,113.48	-0.87%
在建工程	2,285.35	0.61%	4,407.11	1.25%	-2,121.76	-48.14%
无形资产	31,963.71	8.50%	34,089.91	9.65%	-2,126.20	-6.24%
商誉	6,836.45	1.82%	6,836.45	1.94%	0.00	0.00%
长期待摊费用	5,580.53	1.48%	6,729.50	1.90%	-1,148.97	-17.07%
递延所得税资产	9,610.51	2.55%	8,154.14	2.31%	1,456.37	17.86%
其他非流动资产	55,128.35	14.66%	58,360.15	16.52%	-3,231.80	-5.54%
非流动资产合计	254,360.08	67.62%	263,193.13	74.50%	-8,833.05	-3.36%
资产总计	376,172.88	100.00%	353,288.45	100.00%	22,884.43	6.48%

资产项目增减变动幅度达30%以上的说明：

1. 货币资金期末比期初增加，主要原因是用于开具承兑汇票的保证金增加；
2. 应收款项融资比期初增加，主要原因是应收票据增加；
3. 其他应收款比期初增加，主要原因是公明基地退地补偿款所致；
4. 其他流动资产比期初减少，主要原因是增值税留抵扣额减少，银行理财产品减少；
5. 在建工程期末比期初减少，主要原因是贵州芭田磷矿预处理技改项目完成转为固定资产所致；

## (二) 报告期负债变动情况分析

单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比	金额	占比		
短期借款	41,460.00	22.60%	57,377.00	35.43%	-15,917.00	-27.74%
应付票据	28,340.00	15.45%	5,085.85	3.14%	23,254.15	457.23%
应付账款	47,904.82	26.11%	27,636.69	17.07%	20,268.13	73.34%
预收款项	15,210.75	8.29%	7,638.56	4.72%	7,572.19	99.13%
应付职工薪酬	1,775.02	0.97%	2,327.44	1.44%	-552.42	-23.74%
应交税费	2,328.35	1.27%	1,625.70	1.00%	702.65	43.22%
其他应付款	19,599.55	10.68%	11,283.35	6.97%	8,316.20	73.70%
其中：应付利息	505.31	0.28%	113.07	0.07%	392.24	346.90%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	21,500.00	13.28%	-21,500.00	-100.00%
流动负债合计	156,618.49	85.37%	134,474.59	83.04%	22,143.90	16.47%
长期借款	23,500.00	12.81%	25,000.00	15.44%	-1,500.00	-6.00%
长期应付款	0.00	0.00%	1,198.23	0.74%	-1,198.23	-100.00%
预计负债	628.49	0.34%	0.00	0.00%	628.49	100.00%
递延收益	2,566.61	1.40%	1,082.25	0.67%	1,484.36	137.16%
递延所得税负债	26.22	0.01%	44.38	0.03%	-18.16	-40.92%
其他非流动负债	109.50	0.06%	145.50	0.09%	-36.00	-24.74%
非流动负债合计	26,830.82	14.63%	27,470.36	16.96%	-639.54	-2.33%
负债合计	183,449.31	100.00%	161,944.95	100.00%	21,504.36	13.28%

### 负债项目增减变动幅度达 30%以上的说明：

1. 应付票据期末比期初增加，主要原因是已开具且未到期的银行承兑汇票增加；
2. 应付账款期末比期初增加，主要原因是外购材料采用先货后款模式，账期变长；
3. 预收款项期末比期初增加，主要原因是预收货款增加；
4. 应交税费期末比期初增加，主要原因是应交增值税增加；

5. 其他应付款期末比期初增加，主要原因是公司向非金融机构借款余额增加 9419 万；
6. 应付利息期末比期初增加，主要原因是向非金融机构累计未付利息增加；
7. 一年内到期的非流动负债期末比期初减少，主要原因是一年内到期的长期借款已经偿还完毕；
8. 长期应付款期末比期初减少，主要原因是沈阳芭田清算，应付融资租赁款转销；
9. 预计负债期末比期初增加，主要原因是与朱慈柱案件预提；
10. 递延收益期末比期初增加，主要原因是收到与资产相关的政府补助；
11. 递延所得税负债期末比期初减少，主要原因是收购阿姆斯特时资产评估增值，需逐年减少递延所得税负债；

### (三) 报告期股东权益变动情况分析

单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比	金额	占比		
股本	88,686.26	46.02%	88,686.26	46.35%	0.00	0.00%
资本公积	49,307.79	25.58%	48,422.50	25.31%	885.29	1.83%
盈余公积	10,802.53	5.61%	10,680.90	5.58%	121.63	1.14%
未分配利润	42,968.67	22.30%	40,039.62	20.93%	2,929.05	7.32%
归属于母公司股东权益合计	191,765.24	99.50%	187,829.28	98.16%	3,935.96	2.10%
少数股东权益	958.32	0.50%	3,514.22	1.84%	-2,555.90	-72.73%
股东权益合计	192,723.56	100.00%	191,343.50	100.00%	1,380.06	0.72%

#### 所有者权益项目增减变动幅度达30%以上的说明：

少数股东权益期末比期初减少，主要原因是沈阳芭田进入清算，不再对所有者的权益纳入合并范围。

### (四) 报告期经营成果情况分析

单位：人民币万元

项目	2019 年度	2018 年度	增减额	变动比率
一、营业总收入	227,850.33	229,083.76	-1,233.43	-0.54%
其中：营业收入	227,850.33	229,083.76	-1,233.43	-0.54%
二、营业总成本	221,656.20	231,227.00	-9,570.80	-4.14%
其中：营业成本	188,555.10	192,873.19	-4,318.09	-2.24%

税金及附加	1,157.86	1,241.35	-83.49	-6.73%
销售费用	11,546.70	14,914.46	-3,367.76	-22.58%
管理费用	12,133.67	13,512.69	-1,379.02	-10.21%
研发费用	2,884.47	2,291.28	593.19	25.89%
财务费用	5,378.41	6,394.03	-1,015.62	-15.88%
其中：利息费用	3,898.35	6,131.09	-2,232.74	-36.42%
利息收入	205.28	323.15	-117.87	-36.48%
加：其他收益	692.40	810.33	-117.93	-14.55%
投资收益（损失以“-”号填列）	2,825.41	338.99	2,486.42	733.48%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,699.34	-	-1,699.34	100.00%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,831.20	-2,248.08	-3,583.12	159.39%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	4,557.35	-4,557.35	-100.00%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,181.41	1,315.35	866.06	65.84%
加：营业外收入	2,481.55	1,039.09	1,442.46	138.82%
减：营业外支出	1,219.58	873.66	345.92	39.59%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,443.38	1,480.78	1,962.60	132.54%
减：所得税费用	456.58	700.41	-243.83	-34.81%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,986.80	780.37	2,206.43	282.74%
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,986.80	780.37	2,206.43	282.74%
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	3,050.68	923.78	2,126.90	230.24%
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-63.88	-143.41	79.53	-55.46%
六、综合收益总额	2,986.80	780.37	2,206.43	282.74%
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	3,050.68	923.78	2,126.90	230.24%
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-63.88	-143.41	79.53	-55.46%
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	0.0344	0.0104	0.0240	230.83%
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0344	0.0104	0.0240	230.83%

#### 利润表项目增减变动幅度达30%以上的说明：

1. 利息费用同比减少，主要原因是公司借款余额减少；
2. 利息收入减少，主要原因是理财产品利息减少；
3. 投资收益增加，主要原因是处置沈阳芭田长期股权投资产生的投资收益；
4. 信用减值损失增加，主要原因是计提应收款项坏账损失；
5. 资产减值损失增加，主要原因是沈阳芭田长期股权投资减值损失；
6. 资产处置收益减少，主要原因是上期处置高塔专利产生收益，本期无资产处置收益；

7. 营业外收入增加，主要原因是公明基地退地补偿收入；
8. 营业外支出增加，主要原因是诉讼赔偿增加；
9. 所得税费用同比减少，主要原因是递延所得税减少；
10. 归属于母公司股东的净利润提高，主要原因是提高毛利率、降低管理费用、财务费用，本期处置沈阳芭田、获得公明退地收益；
11. 少数股东损益本期比上期增加，主要是因为净利润增加；
12. 基本每股收益增加，主要原因是净利润增加；

### （五）报告期现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2019 年度	2018 年度	增减额	变动比率
经营活动现金流入小计	264,569.40	235,687.93	28,881.47	12.25%
经营活动现金流出小计	209,992.70	217,922.90	-7,930.20	-3.64%
经营活动产生的现金流量净额	54,576.70	17,765.03	36,811.67	207.21%
投资活动现金流入小计	917.15	182,620.01	-181,702.86	-99.50%
投资活动现金流出小计	4,075.96	123,645.52	-119,569.56	-96.70%
投资活动产生的现金流量净额	-3,158.81	58,974.49	-62,133.30	-105.36%
筹资活动现金流入小计	72,381.80	100,504.34	-28,122.54	-27.98%
筹资活动现金流出小计	123,445.79	211,103.39	-87,657.60	-41.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,063.99	-110,599.05	59,535.06	-53.83%
现金及现金等价物净增加额	353.90	-33,859.53	34,213.43	-101.05%

#### 现金流量项目增减变动幅度达30%以上的说明：

- 1、 经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加36,811.67万元，增幅为207.21%，主要原因是本期原材料采购使用应付票据增加及预收客户货款增加所致。
- 2、 投资活动产生的现金流量净额本期比上期减少62,133.30万元，降幅为105.36%，主要原因是本期收回前期银行理财产品款项减少所致。
- 3、 筹资活动产生的现金流量净额本期比上期减少87,657.60万元，降幅为41.52%，主要原因是本期偿还债务支付的现金减少所致。

### 三、财务分析

#### (一) 公司偿债能力分析

项目	2019 年	2018 年	同比增减
资产负债率	48.77%	45.84%	2.93%
流动比率	77.78%	67.00%	10.78%
速动比率	56.70%	44.96%	11.74%
利息保障倍数	1.88	1.24	0.64

报告期内，流动资产增幅比流动负债大，其中货币资金增加 2.53 亿元，短期借款减少 1.59 亿元，流动比率、速动比率升高；公司利润总额增加，偿债能力增强利息保障倍数增加。

#### (二) 公司营运能力分析

项目	2019 年	2018 年	同比增减
应收账款周转率（次）	8.10	13.2	-5.10
存货周转率（次）	6.02	5.87	0.15
总资产周转率（次）	0.62	0.56	0.06

报告期内，公司的营业收入减少 0.54%，应收账款期末余额增加 18.18%，造成应收账款周转率下降 5.1 次；公司严格控制库存提高销售计划的准确性，存货周转率同比增加 0.15 次；总资产周转率提高 0.06 次。

#### (三) 公司盈利能力分析

项目	2019 年	2018 年	同比增减
综合毛利率	17.25%	15.81%	1.44%
销售净利率	1.31%	0.34%	0.97%
每股收益（元）	0.0335	0.0104	0.0231

报告期内，成本、费用控制较好，综合销售毛利率同比提高 1.44 个百分点，销售净利率同比提高 0.97 个百分点，公司归母净利润每股收益增加 0.0231 元。

深圳市芭田生态工程股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十七日