

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司

2019 年度财务决算报告

2020 年 5 月

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司

2019 年度财务决算报告

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司（以下简称“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。公司 2019 年财务报表已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了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：

一、主要财务数据和指标

金额单位：元

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 变动幅度 |
|------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 234,084,126.41 | 247,624,295.54 | -5.47% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 62,374,725.87 | 57,766,524.50 | 7.98% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 60,840,893.76 | 55,475,192.48 | 9.67% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 83,118,869.57 | 122,939,618.63 | -32.39% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.2599 | 0.2407 | 7.97% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.2599 | 0.2407 | 7.97% |
| 加权平均净资产收益率 | 14.18% | 15.27% | -7.14% |
| 资产总额 | 622,412,703.45 | 606,446,638.54 | 2.63% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 471,425,423.42 | 406,715,391.44 | 15.91% |

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况分析

公司主要资产构成列示如下：

金额单位：元

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 变动幅度 |
|---------|----------------|----------------|---------|
| 货币资金 | 157,046,746.03 | 115,579,490.29 | 35.88% |
| 应收票据 | 3,997,500.00 | 7,602,691.40 | -47.42% |
| 应收账款 | 193,484,664.08 | 208,225,911.54 | -7.08% |
| 应收款项融资 | 28,911,846.78 | 不适用 | 不适用 |
| 预付款项 | 273,444.31 | 321,587.71 | -14.97% |
| 其他应收款 | 693,746.18 | 201,377.35 | 244.50% |
| 存货 | 83,926,492.75 | 108,161,592.23 | -22.41% |
| 其他流动资产 | | 1,102,888.78 | |
| 固定资产 | 93,537,349.87 | 105,619,978.90 | -11.44% |
| 在建工程 | 1,299,754.26 | 794,644.21 | 63.56% |
| 无形资产 | 35,917,115.90 | 36,553,424.73 | -1.74% |
| 递延所得税资产 | 18,377,766.45 | 20,415,071.95 | -9.98% |
| 其他非流动资产 | 4,946,276.84 | 1,867,979.45 | 164.79% |
| 资产合计 | 622,412,703.45 | 606,446,638.54 | 2.63% |

公司报告期末资产变动情况分析：

1、货币资金 2019 年末余额较上年末增加 35.88%，主要原因系 2018 年度发生购置募集项目所用土地使用权及支付给西安电力电子技术研究所的银行承兑票据到期解付所致。

2、应收票据 2019 年末余额较上年末减少 47.42%，主要原因系根据金融

工具准则将持有目的既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收票据重分类至应收款项融资所致；

3、应收账款 2019 年末余额较上年末减少 7.08%，主要原因系按相关协议收回欠款所致。

4、应收款项融资增加主要系期末根据金融工具准则将持有目的既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收票据重分类至应收款项融资所致。

5、预付账款 2019 年末余额较上年末减少 14.97%，主要原因系上期预付材料款本期到货结算所致。

6、其他应收款 2019 年末余额较上年末增加 244.50%，主要原因系投标保证金增加所致。

7、存货 2019 年末余额较上年末减少 22.41%，主要原因系公司加强存货管控力度，减少滞销存货增加所致。

8、其他流动资产 2019 年末余额较上年末减少的主要原因系期末留抵增值税额减少所致。

9、固定资产 2019 年末余额较上年末减少 11.44%，主要原因系计提固定资产折旧所致。

10、在建工程 2019 年末余额较上年末增加 63.56%，主要原因系募集项目前期建设支出所致。

11、无形资产 2019 年末余额较上年末减少 1.74%，主要原因系无形资产摊销及 ERP 扩展模块验收完成所致。

12、递延所得税资产 2019 年末余额较上年末减少 9.98%，主要原因系资

产减值转销及转回所致。

13、其他非流动资产 2019 年末余额较上年末增加 164.79%，主要原因系发行费增加所致。

(二) 负债情况以及偿债能力分析

金额单位：元

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 变动幅度 |
|-------------|------------------|------------------|---------|
| 应付票据 | 19,638,136.70 | 8,916,000.00 | 120.26% |
| 应付账款 | 37,941,096.87 | 53,346,028.18 | -28.88% |
| 预收款项 | 3,990,467.13 | 707,516.20 | 464.01% |
| 应付职工薪酬 | 10,686,820.27 | 13,552,922.93 | -21.15% |
| 应交税费 | 7,941,500.88 | 2,444,492.39 | 224.87% |
| 其他应付款 | 230,865.64 | 245,114.91 | -5.81% |
| 一年内到期的非流动负债 | 70,000,000.00 | 50,000,000.00 | 40.00% |
| 长期借款 | | 70,000,000.00 | |
| 负债合计 | 150,428,887.49 | 199,212,074.61 | -24.49% |

公司报告期末负债变动情况分析：

1、应付票据 2019 年末余额较上年末增加 120.26%，主要原因系公司利用行业通用做法，以银行承兑汇票方式支付部分货款，期末尚未到期兑付所致。

2、应付账款 2019 年末余额较上年末减少 28.88%，主要原因系采购货物结算期到期所致。

3、预收账款 2019 年末余额较上年末增加 464.01%，主要原因系尚未发货及尚未确认收入所致。

4、应付职工薪酬 2019 年末余额较上年末减少 21.15%，主要原因系待支付的 2019 年度年终奖减少所致。

5、应交税费 2019 年末余额较上年末增加 224.87%，主要原因系期末应付增值税款增加所致。

6、其他应付款 2019 年末余额较上年末减少 5.81%，主要原因系因偿还银行贷款本金导致期末已计提尚未支付的应付利息减少所致。

7、一年内到期的非流动负债 2019 年末余额较上年末增加 40%，主要原因系将 2019 年到期的长期借款调整至一年内到期的非流动负债所致。

（三）报告期所有者权益情况

金额单位：元

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 变动幅度 |
|--------------|------------------|------------------|--------|
| 股本 | 240,000,000.00 | 240,000,000.00 | 0.00% |
| 资本公积 | 3,386,188.37 | 3,119,723.22 | 8.54% |
| 盈余公积 | 23,043,295.83 | 16,634,237.19 | 38.53% |
| 未分配利润 | 204,995,939.22 | 146,961,431.03 | 39.49% |
| 归属于母公司股东权益合计 | 471,425,423.42 | 406,715,391.44 | 15.91% |
| 少数股东权益 | 558,392.54 | 519,172.49 | 7.55% |
| 股东权益合计 | 471,983,815.96 | 407,234,563.93 | 15.90% |

公司报告期末所有者权益变动情况分析：

1、资本公积 2019 年末余额较上年末增加 8.54%，主要原因系股份支付产生的资本溢价所致。

2、盈余公积 2019 年末余额较上年末增加 38.53%，主要原因系当年利润形成所致。

3、未分配利润 2019 年末余额较上年末增加 39.49%，主要原因系当年利润形成所致。

(四) 经营情况分析

金额单位：元

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 变动幅度 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 营业收入 | 234,084,126.41 | 247,624,295.54 | -5.47% |
| 营业成本 | 119,589,520.34 | 129,198,994.42 | -7.44% |
| 税金及附加 | 5,480,173.05 | 3,845,821.02 | 42.50% |
| 销售费用 | 4,100,825.44 | 3,490,423.55 | 17.49% |
| 管理费用 | 20,310,662.78 | 19,070,176.13 | 6.50% |
| 研发费用 | 7,422,384.95 | 8,519,070.58 | -12.87% |
| 财务费用 | 5,139,291.81 | 7,754,663.34 | -33.73% |
| 其他收益 | 1,540,000.00 | 3,345,000.00 | -53.96% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -92,079.98 | 不适用 | 不适用 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,456,504.10 | -8,490,166.71 | -82.84% |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 38,556.70 | |
| 营业利润（亏损以“-”号填列） | 72,032,683.96 | 70,638,536.49 | 1.97% |
| 营业外收入 | 264,919.65 | 45.06 | 587826.43% |
| 营业外支出 | 400.00 | 584,739.48 | -99.93% |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 72,297,203.61 | 70,053,842.07 | 3.20% |
| 减：所得税费用 | 9,883,746.70 | 12,262,808.33 | -19.40% |

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 变动幅度 |
|--------------------------|---------------|---------------|--------|
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | 62,413,456.91 | 57,791,033.74 | 8.00% |
| 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 62,374,725.87 | 57,766,524.50 | 7.98% |
| 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 38,731.04 | 24,509.24 | 58.03% |

公司报告期经营变动情况分析：

1、营业收入 2019 年累计发生额较上年减少 5.47%，主要原因系普通元器件产品及高压直流阀用晶闸管产品因市场竞争导致价格下降所致。

2、营业成本 2019 年累计发生额较上年减少 7.44%，主要原因系加强生产管理、改进生产工艺所致。

3、税金及附加 2019 年累计发生额较上年增加 42.50%，主要原因系直流产品发货当年确认收入占比增加所致。

4、销售费用 2019 年累计发生较上年增加 17.49%，主要原因系公司以前年度将测应、装置生产部的人员工资、社保统一计入制造费用，自本期开始将测应、装置生产部的人员按照工作性质进行细分，把从事销售工作的人员工资、社保计入销售费用所致。

5、管理费用 2019 年累计发生较上年增加 6.50%，主要原因系公司以前年度将测应、装置生产部的人员工资、社保统一计入制造费用，自本期开始将测应、装置生产部的人员工作性质进行细分，把从事管理工作人员的工资、社保计入管理费用，及因订单波动导致暂无生产任务人员的工资、社保计入管理费用所致；

6、研发费用 2019 年累计发生较上年减少 12.87%，主要原因系公司测试设备研发费用下降所致。

7、财务费用 2019 年累计发生额较上年减少 33.73%，主要原因系本期偿还 5,000 万银行贷款本金致使贷款利息减少及外币账户汇兑损益所致。

8、其他收益 2019 年累计发生额较上年减少 53.96%，主要原因系当期收到政府给予财政补助资金减少所致。

9、2019 年信用减值损失发生额主要为根据新金融工具准则将应收账款、其他应收款等信用减值损失在本科目核算。

10、资产减值损失 2019 年累计发生额较上年减少 82.84%，主要原因系一方面公司加强存货的管控，减少滞销存货的增加，同时以前年度滞销存货已提足跌价损失，另一方面由于 2018 年资产减值损失包括应收账款和其他应收款坏账准备，两者因素共同导致资产减值损失发生变化。

11、营业外收入 2019 年累计发生额较上年增加，主要原因系供应商免除债务所致。

12、营业外支出 2019 年累计发生额较上年减少，主要原因系 2018 年发生税收滞纳金及海关罚款所致。

13、所得税费用 2019 年累计发生额较上年减少 19.40%，主要原因系资产减值所致。

（五）现金流量分析

金额单位：元

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 变动幅度 |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 83,118,869.57 | 122,939,618.63 | -32.39% |

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 变动幅度 |
|---------------|----------------|-----------------|---------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -480,298.73 | -14,076,221.19 | -96.59% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -58,034,514.95 | -128,959,160.93 | -55.00% |

公司报告期现金流量净额变动情况分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 2019 年较上年下降 32.39%，主要原因系当期购买商品流出现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额 2019 年较上年发生较大变化，主要原因系 2018 年度发生购买募集项目所用土地使用权所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额 2019 年较上年发生较大变化，主要原因系支付给西安电力电子技术研究所银行票据到期解付及偿还银行贷款所致。

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司

2020 年 5 月 26 日