

濮阳惠成电子材料股份有限公司

2019年度财务决算及2020年预算报告

一、2019年决算报告

公司2019年度财务报表由立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并且已出具标准无保留意见的审计报告，现将公司2019年财务决算（合并口径）的相关情况报告如下：

（一）主要会计数据和财务指标

项目	2019年	2018年	同比变动幅度
营业收入（元）	680,253,789.84	635,842,504.56	6.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	145,263,462.44	105,619,742.60	37.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	136,951,321.91	94,333,433.04	45.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	140,210,978.34	67,874,412.98	106.57%
基本每股收益（元/股）	0.57	0.42	35.71%
稀释每股收益（元/股）	0.57	0.42	35.71%
加权平均净资产收益率	17.98%	14.86%	3.12%

（二）财务状况、经营成果、现金流量分析

（1）资产负债构成表及变动情况

截止本报告期末，公司资产总额为976,418,044.64元，较年初增加6.89%，公司负债总计为107,878,390.14元，较年初减少25.46%。

单位：元

项目	行号	2019年度	2018年度	同比变动幅度
货币资金	1	262,747,998.93	261,328,265.48	0.54%
交易性金融资产	2	87,119,812.53		-
应收票据	3		40,137,188.10	-100.00%
应收账款	4	109,488,660.79	84,767,126.17	29.16%
应收款项融资	5	58,578,294.96		-

预付款项	6	12,593,205.43	9,771,637.62	28.88%
其他应收款	7	1,562,825.70	5,762,648.88	-72.88%
存货	8	54,993,674.12	64,663,318.60	-14.95%
其他流动资产	9	7,230,765.10	131,361,011.92	-94.50%
固定资产	10	247,989,821.41	224,212,090.09	10.61%
在建工程	11	20,592,554.07	6,228,075.63	230.64%
无形资产	12	89,156,147.74	63,128,232.03	41.23%
商誉	13	3,045,081.15		-
长期待摊费用	14	1,046,924.68	1,696,123.90	-38.28%
递延所得税资产	15	5,262,392.61	3,423,832.39	53.70%
其他非流动资产	16	15,009,885.42	17,040,244.30	-11.92%
资产总计	17	976,418,044.64	913,519,795.11	6.89%
短期借款	18		86,000,000.00	-100.00%
应付账款	19	13,381,934.13	15,306,746.31	-12.57%
预收款项	20	6,029,873.44	5,176,328.12	16.49%
应付职工薪酬	21	8,653,462.75	8,709,175.93	-0.64%
应交税费	22	11,170,438.87	4,798,268.69	132.80%
其他应付款	23	42,503,152.86	13,871,312.81	206.41%
递延收益	24	18,657,501.66	10,528,416.58	77.21%
递延所得税负债	25	7,482,026.43	343,365.27	2079.03%
负债合计	26	107,878,390.14	144,733,613.71	-25.46%
股本	27	257,059,500.00	257,064,000.00	-
资本公积	28	203,054,845.96	202,104,173.58	0.47%
减：库存股	29	5,441,499.00	11,651,968.00	-53.30%
专项储备	30	434,090.23	586,598.29	-26.00%
盈余公积	31	60,144,376.67	45,174,416.81	33.14%
未分配利润	32	350,723,074.76	271,842,372.18	29.02%
归属于母公司所有者权益合计	33	865,974,388.62	765,119,592.86	13.18%
少数股东权益	34	2,565,265.88	3,666,588.54	-30.04%
所有者权益合计	35	868,539,654.50	768,786,181.40	12.98%
负债和所有者权益总计	36	976,418,044.64	913,519,795.11	6.89%

- 1.货币资金较与年初相比基本持平；
- 2.交易性金融资产增加 100%，主要为理财产品，因会计制度及列报变更，上年度在其他流动资产核算。同口径对比其他流动资产下降 28.17%，主要为理财产品规模下降。
- 3.应收票据减少 100%，因会计制度及列报变更，本年度应收票据在应收款项融资核算。同口径对比，应收票据较上年度增加 45.95%，主要原因是营收规模扩大及合并山东清洋新材料有限公司所致；
- 4.应收账款较上年度增加 29.16%，主要原因是营收规模扩大及合并山东清洋新材料有限公司所致；
- 5.预付款项较年初增加 28.88%，主要是预付材料款增加所致；
- 6.其他应收款较上年度下降 72.88%，主要系因收购河南省宗惠氢气有限公司少数股东股权冲抵濮阳市盛翔气体有限公司欠款。
- 7.存货较年初减少 14.95%，主要是公司营收增长及原料库存商品减少所致；
- 8.固定资产较年初增加 10.61%，在建工程增加 230.64%，主要为合并山东清洋新材料有限公司及在建项目投入增加所致；
- 9.无形资产较年初增加 41.23%，主要为合并山东清洋新材料有限公司增加；
- 10.商誉增加 100%，主要为合并山东清洋新材料有限公司增加；
- 11.长期待摊费用较年初减少 38.28%，主要是各项长期待摊费用摊销所致；
- 12.递延所得税资产较年初增加 53.70%，主要为合并山东清洋新材料有限公司增加；
- 13.其他非流动资产较年初减少 11.92%，其他非流动资产主减少原因主要为原预付的设备或工程款结算所致；
- 14.短期借款较年初减少 100%，主要是本年度偿还了全部短期流动资金借款；
- 15.预收款项增加 16.49%，主要为合并山东清洋新材料有限公司增加；
- 16.应交税费较年初增加 132.80%，主要是营业收入增加、净利润增加，相应流转税及附加、企业所得税等各项税收款项相应增加；
- 17.其他应付款较年初增加 206.41%，主要为应支付给山东清洋新材料有限公司原

股东的股权收购款。

(2) 经营成果分析

2019年度公司营业收入为680,253,789.84元，同比2018年增长6.98%；实现归属公司所有者的净利润145,263,462.44元，同比2018年度增长37.53%。主要数据如下：

单位：元

利润项目	行号	2019年度	2018年度	同比变动幅度
营业总收入	1	680,253,789.84	635,842,504.56	6.98%
营业成本	2	423,714,958.82	427,470,924.11	-0.88%
税金及附加	3	7,680,644.39	6,869,651.99	11.81%
销售费用	4	28,503,016.77	27,458,819.06	3.80%
管理费用	5	22,486,501.32	21,263,074.86	5.75%
研发费用	6	50,161,359.25	52,954,564.01	-5.27%
财务费用	7	-9,063,381.78	-10,382,807.62	-12.71%
其他收益	8	6,415,870.97	3,462,644.00	85.29%
投资收益	9	3,912,920.03	4,834,881.34	-19.07%
资产（信用）减值损失	10	141,361.72	-1,101,383.98	-112.83%
资产处置收益	11	46,518.77	-22,895.02	-303.18%
营业利润	12	167,287,362.56	117,381,524.49	42.52%
营业外收入	13	40,825.62	5,062,267.50	-99.19%
营业外支出	14	614,154.97	212,013.38	189.68%
利润总额	15	166,714,033.21	122,231,778.61	36.39%
所得税费用	16	21,993,559.36	16,485,438.35	33.41%
净利润	17	144,720,473.85	105,746,340.26	36.86%
归属于母公司所有者的净利润	18	145,263,462.44	105,619,742.60	37.53%
少数股东损益	19	-542,988.59	126,597.66	-528.91%

- 1.营业收入较年初增加6.98%，主要原因为本年度公司主导产品销售数量增加；
- 2.营业成本较年初下降0.88%，本年度主要原材料价格下降所致；
- 3.税金及附加增加11.81%，主要是营业收入增加带来的流转税及附加税相应增加；

4.销售费用较年初增加 3.80%，主要是公司营收规模扩大相应运费及相关费用增加所致；

5.管理费用较年初增加 5.75%，主要是并购审计评估及律师咨询费增加所致；

6.研发费用较年初下降 5.27%，主要为部分研发产品转入正常生产所致；

7.财务费用较年初下降 12.71%，主要是本期汇兑损益变动所致；

8.资产（信用）减值损失较年初下降 112.83%，主要是坏账准备减少所致；

9.投资收益较年初下降 19.07%，主要为 2019 年度公司理财规模变小，收益相应减少；

10.其他收益较年初增加 85.29%，主要是与经营相关的政府补助增加、与资产相关的政府补助摊销增加所致；

11.营业外收入较年初减少 99.19%，主要公司上年度收到与资产和收益均不相关的政府补助减少所致；

12.营业外支出较年初增加 189.68%，主要为 2019 年度捐赠支出及滞纳金增加所致。

13.所得税费用较年初增加 33.41%，主要为本期利润总额较上年增加 4448 万元，所得税费用相应增加；

14.归属于母公司股东的净利润较年初增加 37.53%，净利润增加，相应归属于母公司股东的净利润增加。

（3）现金流量表分析

现金流量分析报告期内，公司的现金流量情况如下表：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	同比变动幅度
经营活动现金流入小计	586,981,059.32	485,897,450.90	20.80%
经营活动现金流出小计	446,770,080.98	418,023,037.92	6.88%
经营活动产生的现金流量净额	140,210,978.34	67,874,412.98	106.57%
投资活动现金流入小计	513,594,848.01	655,044,191.76	-21.59%

投资活动现金流出小计	520,093,198.07	803,941,073.16	-35.31%
投资活动产生的现金流量净额	-6,498,350.06	-148,896,881.40	-95.64%
筹资活动现金流入小计	103,000,000.00	286,998,000.00	-64.11%
筹资活动现金流出小计	239,361,462.25	121,484,031.05	97.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-136,361,462.25	165,513,968.95	-182.39%
现金及现金等价物净增加额	1,399,123.24	93,623,748.47	-98.51%

1.经营活动产生的现金流量净额较年初增加 106.57%，主要是公司营收规模扩大导致收款增加所致；

2.投资活动现金流入较年初减少 21.59%，主要是公司理财规模变小，到期收回的理财产品较少。

3.投资活动现金流出较年初增加 35.31%，主要是公司理财规模变小，同时固定资产投资增加所致。

4.筹资活动现金流入较年初减少 64.11%，主要为上一年度非公开发行股票收到的投资款；

5.筹资活动现金流出较年初增加 97.03%，主要是偿还全部短期借款还款所致；

6.期末现金及现金等价物余额较年初减少 98.51%，主要是偿还全部短期借款还款影响。

二、2020 年度预算报告

（一）预算编制说明

本预算报告是以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司 2019 年度财务报告为基础，综合分析公司的市场和业务拓展计划以及政策变动、行业形势、市场需求等因素对预期的影响，结合 2020 年度总体经营目标，并考虑公司现实经营能力的前提下，谨慎的对 2020 年的经营情况进行预测并编制。

（二）基本假设

1.公司所遵循的国家及地方现行的有关法律、法规和经济政策无重大变化。

2.公司经营业务所涉及的国家或地区的社会经济环境无重大改变，所在行业形势、市场行情无异常变化。

3.公司 2020 年度业务拓展或提供的服务涉及的国内市场无重大变动。

4.国家现有外汇汇率、贷款利率等无重大改变。

5.公司所遵循的税收政策和有关税收优惠政策无重大改变。

6.公司的生产经营计划，不受政府行为的重大影响，不存在因市场需求或供求价格变化等使各项计划的实施发生困难。

7.公司 2019 年度生产经营运作不会受诸如人工和原材料的严重短缺、成本中客观因素及税收的巨大变动而产生的不利影响。

8.公司经营所需的原材料、能源、劳务等资源获取按计划顺利完成，各项业务合同顺利达成，并与合同方无重大争议和纠纷,经营政策不需做出重大调整。

9.无其他人力不可预见及不可抗拒因素造成重大不利影响。

（三）主要预算指标及说明

1.营业收入根据公司 2019 年业务完成情况，结合 2020 年度市场开拓计划、目标客户及寻求新业务的增长规划等进行测算；

2.营业总成本依据公司主要业务的不同毛利率测算，各项变动与收入的变动进行匹配，各项费用、资产减值损失、投资收益根据 2019 年度实际支出情况及 2019 年度业务量的增减变化情况进行预算。

3.营业外收支考虑了 2020 年度预计可获得的政府补助及非流动资产处置、捐赠支出等。

4.考虑公司继续享受高新技术企业资格的税收优惠，依据企业所得税法，公司 2020 年度净利润按高新技术企业 15%的所得税税率政策扣除后预算。

特别提示：上述关于 2020 年经营计划的前瞻性陈述及指标，不构成公司对 2020 年度的盈利预测，能否实现取决于宏观经济环境、行业发展状况以及公司管理团队的努力等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

濮阳惠成电子材料股份有限公司

2020 年 3 月 26 日