

西安蓝晓科技新材料股份有限公司

2019 年度财务决算报告

一、2019年度公司财务报表的审计情况

1.公司2019年财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了天健审【2020】4528号意见的审计报告。审计意见为：“蓝晓科技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，公允反映了蓝晓科技公司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。”

2.主要财务数据和指标

单位：万元

	2019 年	2018 年	本年比上年增减
营业收入	101,193.03	63,198.68	60.12%
归属于上市公司股东的净利润	25,129.09	14,323.38	75.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,651.65	13,970.64	76.45%
经营活动产生的现金流量净额	-4,699.60	1,962.24	-339.50%
基本每股收益（元/股）	1.24	0.71	74.65%
稀释每股收益（元/股）	1.16	0.71	63.38%
加权平均净资产收益率	22.75%	16.29%	6.46%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减
资产总额	225,348.87	185,754.42	21.32%
归属于上市公司股东的净资产	126,135.06	94,630.28	33.29%

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1.资产情况

单位:万元

项目	2019年	2018年	同比增减
资产总额	225,348.87	185,754.42	21.32%
货币资金	40,074.44	65,229.87	-38.56%
应收账款	23,299.92	16,498.84	41.22%
应收账款融资	6,687.30	6975.52	-4.13%
预付款项	1,066.79	3,163.23	-66.28%

其他应收款	1,218.92	380.17	220.63%
存货	31,568.25	23,838.99	32.42%
其他流动资产	2,837.60	1,628.98	74.19%
长期应收款	20,081.77	0	-
长期股权投资	153.75	80.12	91.89%
投资性房地产	1,684.00	2,674.78	-37.04%
固定资产	67,216.96	14,382.47	367.35%
在建工程	5,508.01	38,036.33	-85.52%
无形资产	17,160.55	9,097.72	88.62%
商誉	2,605.34	0	-
递延所得税资产	2,045.57	835.02	144.97%
其他非流动资产	2,121.35	2,905.65	-26.99%

2019年公司总资产增长21.32%,具体情况如下:

- (1) 货币资金较上期末减少38.56%，主要系报告期内向银行归还贷款所致；
- (2) 应收账款较上期末增加41.22%，主要系报告期新增销售收入部分尚未结算，形成应收增加所致；
- (3) 预付账款较上期减少66.28%，主要系报告期内建设项目进入阶段性完工，涉及采购预付款大幅减少所致；
- (4) 其他应收款较上期末增加220.63%，主要系报告期新增土地保证金所致；
- (5) 存货较上期末增加32.42%，主要系报告期藏格项目、锦泰项目对应的产成品、在产品和原材料的大幅增加所致；
- (6) 其他流动资产较上期末增加74.19%，主要系待抵扣增值税进项税额增加所致；
- (7) 长期应收款主要系报告期内应收锦泰项目款项所致；
- (8) 投资性房地产较上期减少37.04%，主要系高新园区办公楼出租面积减少所致；
- (9) 固定资产较上期末增加367.35%，主要系本期高陵新材料产业园、蒲城基地、鹤壁蓝赛施工完成转固所致；
- (10) 在建工程较上期末减少85.52%，主要系本期高陵新材料产业园、蒲城基地、鹤壁蓝赛完成施工部分转入固定资产所致；
- (11) 无形资产较上期末增加88.62%，主要系报告期子公司取得土地使用权

所致；

(12) 商誉主要系报告期收购海外公司所致；

(13) 递延所得税资产较上期末增长144.97%，主要系本期资产减值准备、股份支付较上期增长所致；

(14) 其他非流动资产较上期末增加54.98%，主要系前期购买土地预付款转入无形资产所致。

2. 负债情况

单位:万元

项目	2019年	2018年	同比增减
负债总额	97,318.51	88,907.85	9.46%
短期借款	0	34,200.00	-100.00%
应付票据及应付账款	30,986.61	23,971.19	29.27%
预收账款	10,669.06	22,533.93	-52.65%
应付职工薪酬	473.19	284.81	66.15%
应交税费	7,269.58	2,975.41	144.32%
其他应付款	9,605.52	3,636.25	164.16%
长期借款	5,007.31	1,000.00	400.73%
应付债券	28,551.22	0	-
递延收益	4,756.01	306.26	1452.94%

2019年公司总负债增长9.46%，具体情况如下：

(1) 短期借款为零系报告期银行贷款全部归还所致；

(2) 预收账款较上期末减少52.65%，主要系报告期藏格项目实现收入预收款减少所致；

(3) 应付职工薪酬较上期末增长66.15%，主要系本期短期薪酬增加所致；

(4) 应交税费较上期末增长144.32%，主要系锦泰项目对应的待转销项税额增加、企业所得税增加所致；

(5) 其他应付款较上期末增长164.16%，主要系报告期内限制性股票回购义务增加所致；

(6) 长期借款较上期末增长400.73%，主要系报告期子公司长期贷款增加所致；

(7) 应付债券系本报告期发行可转换债券所致；

(8) 递延收益较上期末增长1452.94%，主要系报告期收到与资产相关的政府补助增加所致。

3. 股东权益情况

单位：万元

项目	2019年	2018年	同比增减
股本	20,665.84	20,239.38	2.11%
其他权益工具	5,623.21	0	-
资本公积	36,600.63	28,591.09	28.01%
库存股	5,521.54	863.09	539.74%
其他综合收益	10.83	0	-
盈余公积	5,878.31	4,505.21	30.48%
未分配利润	62,877.78	42,157.70	49.15%
归属于母公司所有者权益合计	126,135.06	94,630.28	33.29%

2019年公司归属于母公司所有者权益合计增长33.29%，具体情况如下：

(1) 其他权益工具增加系本报告期发行可转换债券所致；

(2) 库存股较上期末增长539.74%，系报告期内股权激励发行限制性股票所致；

(3) 盈余公积较上期末增长30.48%，主要系本期实现盈利，提取法定盈余公积金所致；

(4) 未分配利润较上期末增长49.15%，主要系本期实现盈利、新增可供分配利润所致。

4. 经营情况

报告期内，公司实现营业收入101,193.03万元，同比上升60.12%；营业成本50,763.90万元，同比上升36.66%；实现营业利润28,426.81万元，同比增长73.01%；实现利润总额28,370.60万元，同比增长73.34%；实现净利润24,808.10万元，同比增长75.07%。

单位：万元

项目	2019年	2018年	同比增减
营业收入	101,193.03	63,198.68	60.12%
营业成本	50,763.90	37,145.46	36.66%
税金及附加	947.17	782.23	21.09%

销售费用	2,890.58	2,372.37	21.84%
管理费用	8,440.18	4,665.74	80.90%
研发费用	6,236.23	3,277.69	90.26%
财务费用	449.10	-1,392.66	132.25%
其他收益	580.48	334.57	73.50%
投资收益	73.63	155.17	-52.55%
信用减值损失	-3,687.47	0	-
资产减值损失	-5.71	406.87	-
营业外收入	6.96	5.43	28.27%
营业外支出	63.16	69.12	-8.62%
所得税费用	3,562.51	2,196.98	62.15%

(1) 销售费用较上年同期增长 21.84%，主要为职工薪酬、差旅费、其他费用等增加所致；

(2) 管理费用较上年同期增长 80.90%，主要为股份支付、人员工资薪酬与折旧，及无形资产摊销等增加所致；

(3) 研发费用较上年同期增长 90.26%，主要为研发材料投入及研发人员工资薪酬增加所致；

(4) 财务费用较上年同期增加 132.25%，主要为报告期外汇汇率变动导致汇兑损益减少、贷款利息增加所致；

(5) 其他收益较上年同期增加 73.50%，主要为报告期收到政府补助增加所致；

(6) 投资收益较上年同期减少 52.55%，主要为银行理财收益减少；

(7) 信用减值准备与资产减值准备变化系会计政策披露要求不同、计提坏账增加所致；

(8) 营业外收入较上年同期减少 99.76%，主要系上年同期收回中国铝业贵州分公司款项所致；

(9) 营业外支出较上年同期增加 57.28%，主要本期对外捐赠增加所致。

5.现金流量分析

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	同比增减(%)
经营活动产生的净现金流量	-4,699.60	1,962.24	-339.50%

投资活动产生的净现金流量	-26,538.93	-730.45	3533.26%
筹资活动产生的净现金流量	29,829.45	11,141.31	167.74%

(1) 经营活动产生的净现金流量同比减少 339.50%，主要为报告期大项目采购投入资金所致；

(2) 投资活动产生的净现金流量同比减少 3,533.26%，主要为报告期高陵基地、蒲城基地建设、蓝赛基地投资增加所致。

(3) 筹资活动产生的净现金流量同比增加 167.74%，主要为报告期发行可转换债券、发行限制性股票所致。

6.主要财务指标

(1) 偿债能力指标

2019 年资产负债率为 43.19%，公司总体财务状况良好,偿债能力较强。

(2) 营运能力指标

2019 年应收账款周转率为 4.32 次，存货周转率为 1.83 次。公司存货管理较好，获利能力较强。

(3) 现金流量指标

每股经营活动现金净流量为-0.23 元。

西安蓝晓科技新材料股份有限公司董事会

2020 年 4 月 29 日