



# 2019 年度 财务决算报告

二〇二〇年四月

融捷股份有限公司

# 2019 年度财务决算报告

根据融捷股份有限公司（以下简称“公司”）2019 年度的经营情况和财务状况，我们编制了以下财务决算报告。

## 一、基本经营情况

2019 年，公司集中优势资源聚焦锂产业链的发展，持续完善新能源材料产业链的布局，并在锂电池设备制造领域与比亚迪紧密合作，以矿山复工复产为契机、依托公司新能源材料产业的协同效应，充分发挥自有资源优势、全面提升公司整体竞争力和核心经营能力。经过多方努力，融达锂业矿山于 2019 年 6 月顺利复工复产，为公司锂电材料产业的整体发展打下了坚实的基础。同时，公司积极推进成都融捷锂业锂盐项目建设，启动矿山 105 万吨/年采、选扩能项目。但由于受国家新能源汽车补贴政策退坡和行业市场调整等因素影响，整个锂行业发展均不景气，新能源材料的锂矿、锂盐产品价格均大幅下跌，动力锂电池行业由于重新洗牌导致锂电设备市场价格竞争，需求减少。2019 年公司的锂电设备和锂材料业务的经营业绩受到较大程度的影响，基于谨慎性原则，公司对并购东莞德瑞和长和华锂形成的商誉全额计提减值准备，并转回以前年度计提的递延所得税资产，导致公司出现较大金额的亏损。

2019 年，公司实现营业总收入 269,797,293.27 元，同比减少 29.53%；利润总额-317,912,223.16 元，同比减少 4,169.65%；净利润-338,978,795.14 元，同比减少 7,703.50%；归属于上市公司股东的净利润-326,132,395.72 元，同比减少 4,534.98%。

截至报告期末，公司资产总额 810,300,312.85 元，比上年末减少 24.82%；归属于上市公司股东的净资产 546,754,204.26 元，比上年末减少 28.31%。

## 二、具体财务状况

### （一）损益情况

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度	增减比例(%)
----	---------	---------	---------

一、营业总收入	269,797,293.27	382,866,740.21	-29.53%
其中：营业收入	269,797,293.27	382,866,740.21	-29.53%
二、营业总成本	345,606,815.49	390,873,642.04	-11.58%
其中：营业成本	221,192,924.72	303,710,834.43	-27.17%
税金及附加	3,860,461.16	3,268,342.72	18.12%
销售费用	21,515,502.73	16,956,496.20	26.89%
管理费用	63,988,858.02	48,483,317.63	31.98%
研发费用	27,576,662.61	17,428,896.76	58.22%
财务费用	7,472,406.25	1,025,754.30	628.48%
其中：利息费用	7,818,343.42	955,565.26	718.19%
利息收入	575,240.80	259,277.27	121.86%
加：其他收益	1,852,135.80	1,427,082.49	29.78%
投资收益（损失以“－”号填列）	-86,138,306.17	-3,245,813.09	-2,553.83%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,884,698.60	-5,098,647.34	-191.93%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,744,811.77	0	-100.00%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-139,107,737.25	-196,618.67	-70,850.01%
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,644.93	100.00%
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-318,948,241.61	-9,630,658.69	-3,211.80%
加：营业外收入	1,523,453.04	3,823,643.70	-60.16%
减：营业外支出	487,434.59	1,638,847.35	-70.26%
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-317,912,223.16	-7,445,862.34	-4,169.65%
减：所得税费用	21,066,571.98	-3,101,927.17	779.14%
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-338,978,795.14	-4,343,935.17	-7,703.50%
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-338,978,795.14	-4,343,935.17	-7,703.50%
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			

(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润	-326,132,395.72	-7,036,332.95	-4,534.98%
2.少数股东损益	-12,846,399.42	2,692,397.78	-577.14%
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-338,978,795.14	-4,343,935.17	-7,703.50%
归属于母公司所有者的综合收益总额	-326,132,395.72	-7,036,332.95	-4,534.98%
归属于少数股东的综合收益总额	-12,846,399.42	2,692,397.78	-577.14%
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-1.2560	-0.0271	4,534.69%
(二) 稀释每股收益	-1.2560	-0.0271	4,534.69%

## 1、营业收入及利润

2019年，公司实现营业总收入269,797,293.27元，同比减少29.53%。

营业总收入的下降，主要是融达锂业本报告期无进口锂精矿业务贸易，同时受天气原因影响，其自产锂精矿运输受阻，锂精矿的对外销售金额同比大幅减少所致。

2019年公司实现营业利润-318,948,241.61元，较上年同期下降了3,211.80%；利润总额为-317,912,223.16元，较上年同期下降了4,169.65%；净利润为-338,978,795.14元，较上年同期下降了7,703.50%；归属母公司所有者的净利润-326,132,395.72元，较上年同期下降了4,534.98%；基本每股收益-1.2560元/股，较上年同期下降了4,534.69%。2019年各项利润指标同比下降幅度较大的原因是：

1) 公司子公司融达锂业着力推进矿山复产，未开展进口锂精矿贸易业务；复产后，受天气原因影响，其自产锂精矿运输受阻，锂精矿销售未达预期。

子公司东莞德瑞和长和华锂因经营未达预期而出现亏损，且预计其未来整体经营情况改善尚需时间。经评估，公司对并购上述二者形成的商誉全额计提减值准备。

3) 东莞德瑞个别客户因出现停产等经营异常情况，其个别应收账款回收存在较大风险，基于谨慎性原则，公司对有减值风险的应收账款单项计提坏账准备。

4) 公司转让参股公司融捷金属和融捷能源部分股权，因评估值低于增资时

的价格，进行会计处理时，将评估值与长期投资账面价值的差额及剩余 5% 股权账面价值与评估值的差额计入投资收益，按照公允价值核算导致投资亏损。

5) 基于谨慎性原则，公司转回以前年度计提的递延所得税资产，导致本期所得税费用增加。

## 2、成本及期间费用

2019 年，公司营业成本为 221,192,924.72 元，较上年同期减少了-27.17%；期间费用方面，销售费用较上年同期上升 26.89%、管理费用较上年同期上升了 31.98%、研发费用较上年同期上升了 58.22%，财务费用增加了 628.48%。

销售费用的增加，主要是融达锂业本报告期恢复生产新增锂精矿运输费所致；管理费用的增加，主要是融达锂本报告期增加支付政府利益共享资金所致；研发费用的增加，主要是东莞德瑞本报告期加大产品研发投入增加所致；财务费用的增加，主要是本报告期借款利息支出增加所致。

## 3、信用减值损失

公司本报告期的信用减值损失为-19,744,811.77 元，损失金额比上年同期增加了 100%，主要原因是东莞德瑞计提的坏账准备增加所致，按照新金融工具准则，将计提的坏账准备金额在该科目列示。

## 4、资产减值损失

公司本报告期的资产减值损失为-139,107,737.25 元，损失金额比上年同期增加了 70,850.01%，主要原因是公司增加对并购东莞德瑞和长和华锂形成的商誉全额计提减值准备所致。

## 5、投资收益

公司本报告期产生的投资收益为-86,138,306.17 元，较比上年同期下降了 2,553.83%，主要原因是母公司转让参股公司融捷能源以及融捷金属部分股权，因受让方是关联方，以评估值作为转让价格的公允价值，转让价格与评估值差额按资本利得确认资本公积，评估值与股权账面价值差额按股权交易损益确认投资收益；转让后剩余股权因不再具有重大影响重分类计量为其他权益工具，其公允价与账面价值差额确认为投资收益；另公司按权益法核算参股公司持有期间损益确

认了本年持有期投资收益所致。

## 6、营业外收支

2019年，公司营业外收入 1,523,453.04 元，较比上年同期下降了 60.16%，其主要原因是本报告期收到的政府补助大幅减少所致；营业外支出 487,434.59 元，同比下降了 70.26%元，主要是本报告期减少了芜湖光电退回 2017 年度土地使用税财政奖励金支出所致。

## 7、所得税费用

2019 年所得税费用为 21,066,571.98 元，较比上年同期增加了 779.14%，主要是公司基于谨慎性原则，转回了以前年度计提的递延所得税资产，导致所得税费用增加所致。

### (二) 资产负债情况

#### 1、资产情况

单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	同比增减 (%)
<b>流动资产：</b>			
货币资金	44,443,101.26	43,854,298.06	1.34%
应收票据	17,229,366.26	25,575,761.27	-32.63%
应收账款	121,807,097.17	172,342,116.52	-29.32%
预付款项	3,233,410.11	6,300,682.13	-48.68%
其他应收款	48,676,266.65	5,279,911.05	821.91%
存货	75,426,449.42	54,127,700.66	39.35%
其他流动资产	9,334,597.52	7,658,233.17	21.89%
流动资产合计	320,150,288.39	315,138,702.86	1.59%
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	2,621,458.12	166,972,750.59	-98.43%
其他权益工具投资	19,550,000.00		100.00%
固定资产	141,975,600.98	123,669,325.69	14.80%
在建工程	17,244,801.63	30,552,539.32	-43.56%
无形资产	208,300,985.28	214,665,202.02	-2.96%

商誉	7,103,962.95	142,175,818.23	-95.00%
长期待摊费用	52,771,759.79	28,607,157.25	84.47%
递延所得税资产	22,869,559.35	43,260,935.44	-47.14%
其他非流动资产	17,711,896.36	12,735,947.18	39.07%
非流动资产合计	490,150,024.46	762,639,675.72	-35.73%
<b>资产总计</b>	<b>810,300,312.85</b>	<b>1,077,778,378.58</b>	<b>-24.82%</b>

2019 年末，公司资产总额为 810,300,312.85 元，同比减少了 24.82%。其中流动资产 320,150,288.39 元，同比增加了 1.59%；非流动资产 490,150,024.46 元，同比下降了 35.73%。

流动资产中，应收账款余额 121,807,097.17 元，同比减少了 29.32%，主要是本报告期收入下降及货款回笼及时所致；预付账款余额 3,233,410.11 元，比上年同期减少了 48.68%，主要是本报告期东莞德瑞以及长和华锂减少预付采购款所致；其他应收款余额 48,676,266.65 元，同比增加了 821.91%，主要是本报告期母公司转让参股公司融捷金属以及融捷能源部分股权应收的股权受让款所致；存货余额 75,426,449.42 元，同比增加了 39.35%，主要是本报告期融达锂业恢复生产增加库存锂精矿所致。

非流动资产中，长期股权投资余额 2,621,458.12 元，同比减少了 98.43%，主要是本报告期母公司转让参股公司融捷金属以及融捷能源部分股权所致；其他权益工具投资余额 19,550,000.00 元，同比增加了 100%，主要是本报告期公司转让参股公司融捷金属以及融捷能源各 15% 股权后不再具有重大影响，按准则规定转让后各剩余 5% 股权按公允价值重分类计量为其他权益工具投资所致；在建工程余额 17,244,801.63 元，同比减少了 43.56%，主要是本报告期子公司融达锂业恢复生产，在建工程完工结转至固定资产以及长期待摊费用所致；商誉余额 7,103,962.95 元，同比减少了 95.00%，主要是公司对并购东莞德瑞和长和华锂形成的商誉全额计提减值准备从而减少期末商誉金额所致；长期待摊费用余额 52,771,759.79 元，同比增加了 84.47%，主要是本报告期子公司融达锂业在建工程完工结转至长期待摊费用所致；递延所得税资产余额 22,869,559.35 元，同比减少了 47.14%，主要是本报告期母公司以及子公司融达锂业转回以前年度计提的递延所得税资产所致；其他非流动资产余额 17,711,896.36 元，同比增加了

39.07%，主要是本报告期子公司融达锂业增加预付工程款所致。

## 2、负债情况

单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	同比增减 (%)
<b>流动负债：</b>			
短期借款	39,666,625.00	50,000,000.00	-20.67%
应付账款	71,506,373.40	57,641,709.34	24.05%
预收款项	1,916,595.19	9,648,889.45	-80.14%
应付职工薪酬	6,214,889.13	5,482,085.84	13.37%
应交税费	8,055,425.68	9,154,398.53	-12.00%
其他应付款	62,854,457.75	97,346,442.12	-35.43%
其他流动负债	1,096,463.77	63,931.46	1,615.06%
<b>流动负债合计</b>	<b>191,310,829.92</b>	<b>229,337,456.74</b>	<b>-16.58%</b>
<b>非流动负债：</b>			
预计负债	1,705,262.04	1,659,622.44	2.75%
递延收益	19,067,351.04	20,250,000.00	-5.84%
递延所得税负债	6,933,870.26	6,374,467.33	8.78%
<b>非流动负债合计</b>	<b>27,706,483.34</b>	<b>28,284,089.77</b>	<b>-2.04%</b>
<b>负债合计</b>	<b>219,017,313.26</b>	<b>257,621,546.51</b>	<b>-14.98%</b>

2019 年末，公司负债总额为 219,017,313.26 元，同比下降了 14.98%；资产负债率为 27.03%，与上年同期 23.90%相比上升了 3.13 个百分点。其中：短期借款余额 39,666,625.00 元，与上年同期相比减少 20.67%，主要原因是母公司本报告期归还了银行借款 5,000 万元所致；应付账款余额 71,506,373.40 元，与上年同期相比增加了 24.05%，主要是融达锂业采购原材料增加的应付货款所致；预收款项余额 1,916,595.19 元，与上年同期相比减少了 80.14%，主要原因是东莞德瑞产品销售预收款项减少所致；其他应付款余额 62,854,457.75 元，与上年同期相比减少了 35.43%，主要是本报告期母公司应付参股公司的增资款减少所致；其他流动负债余额 1,096,463.77 元，与上年同期相比增加了 1,615.06%，主要是本报告期母公司增加计提审计费、评估费所致。

### (三) 股东权益情况

单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	同比增减(%)
股本	259,655,203.00	259,655,203.00	0.00%
资本公积	621,331,055.65	510,971,757.66	21.60%
专项储备	1,323,090.16	1,230,490.35	7.53%
盈余公积	14,035,469.06	14,035,469.06	0.00%
未分配利润	-349,590,613.61	-23,269,921.62	-1,402.33%
归属于母公司所有者权益合计	546,754,204.26	762,622,998.45	-28.31%
少数股东权益	44,528,795.33	57,533,833.62	-22.60%
股东权益合计	591,282,999.59	820,156,832.07	-27.91%

2019年末，公司股东权益总额为591,282,999.59元，同比减少27.91%。其中：资本公积余额621,331,055.65元，与上年同期相比增加21.60%，主要是公司转让参股公司股权的转让价高于评估值的差额计入资本公积所致；未分配利润余额-349,590,613.61元，与上年同期相比减少1,402.33%，主要是本报告期度归属母公司所有者净利润为负，减少了未分配利润。

### (四) 现金流量

单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	同比增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-28,825,469.09	16,469,829.47	-275.02%
投资活动产生的现金流量净额	11,969,541.17	-70,489,873.59	116.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,258,941.31	64,023,497.62	-112.90%
现金及现金等价物净增加额	-25,115,242.98	10,003,453.50	-351.07%

2019年，公司“现金及现金等价物净增加额”为-25,115,242.98元，同比减少351.07%，主要是由于母公司归还银行借款5,000万元增加现金流出所致。

其中：“经营活动产生的现金流量净额”为-28,825,469.09元，同比减少了275.02%，主要是报告期内融达锂业无进口锂精矿贸易业务，减少经营活动现金

流入，同时融达锂业恢复生产，支付员工的工资薪酬增加和支付其他经营活动资金增加所致。。

“投资活动产生的现金流量净额”为 11,969,541.17 元，同比增加了 116.98%，主要是母公司本报告期收到转让参股公司融捷金属以及融捷能源部分股权转让款导致投资活动现金流入同比增加，同时本报告期较上年同期减少支付参股公司的增资款以及减少支付长和华锂股权交易款所致。。

“筹资活动产生的现金流量净额”为-8,258,941.31 元，同比减少了 112.90%，主要是母公司以及子公司东莞德瑞偿还银行借款导致筹资活动现金流出所致。。

### 三、主要分析指标

指标名称	本年实际	上年实际	同比增减
<b>一、盈利能力</b>			
1、净资产收益率（%）	-54.40%	-0.92%	下降 53.48 百分点
2、总资产报酬率（%）	-41.83%	-0.40%	下降 41.43 百分点
3、销售利润率（%）	-125.64%	-1.13%	下降 124.51 百分点
4、每股收益（元/股）	-1.2560	-0.0271	-4,534.69%
5、扣除非经常性损益后每股收益（元/股）	-0.9884	-0.0374	-2,542.78%
<b>二、营运能力</b>			
1、总资产周转率（次/年）	0.3	0.4	-0.1
2、流动资产周转率（次/年）	0.8	1.2	-0.4
3、应收账款周转率（次/年）	1.7	2.4	-0.7
4、存货周转率（次/年）	3.4	4.4	-1.0
<b>三、偿债能力</b>			
1、资产负债率（%）	27.03%	23.90%	增加了 3.13 百分点
2、流动比率（倍）	1.7	1.4	0.3
3、速动比率（倍）	1.0	1.1	-0.1

从以上指标我们可以看出：

由于受国家新能源汽车补贴政策退坡和行业市场调整等因素影响，整个锂行业发展均不景气，新能源材料的锂矿、锂盐产品价格均大幅下跌，动力锂电池行

业由于重新洗牌导致锂电设备市场价格竞争，需求减少。2019 年公司的锂电设备和锂材料业务的经营业绩受到较大程度的影响，基于谨慎性原则，公司对并购东莞德瑞和长和华锂形成的商誉全额计提减值准备，并转回以前年度计提的递延所得税资产等，导致公司出现较大金额的亏损，各项盈利能力指标均有较大幅度的下降。

本报告期公司营运能力的各项指标也有所下降，由于受行业发展不景气和自产锂精矿运输受阻的影响，公司的销售收入除锂盐业务收入略有增长外，其他锂电设备和锂矿采选业务的销售收入均有所下降，导致总资产周转率、存货周转率、流动资产周转率等指标均较上年有所下降。

本报告期公司的资产负债率为 27.03%，比上年增加了 3.13 个百分点，公司的负债率仍然保持较低水平，流动比率略有上升、而速动比率略有下降，公司总体的偿债能力仍较高。

以上报告中所涉及的财务数据已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了无保留意见审计报告 [中兴华审字（2020）第 410052 号]，审计报告认为：融捷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，公允反映了贵公司 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。

融捷股份有限公司董事会

2020 年 4 月 17 日