

成都西菱动力科技股份有限公司

2019 年度财务决算报告

成都西菱动力科技股份有限公司（简称“公司”）2019年财务报告已由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留的审计意见，编制符合企业会计准则的规定，在所有重大方面公允反映了公司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。

现将公司报告期内经营成果、财务状况、现金流量报告如下：

一、报告期内经营成果（单位：万元）

项目	2019 年	2018 年	增减率
营业收入	52,500.71	52,104.77	0.76%
营业利润	1,936.13	7,172.85	-73.01%
利润总额	2,296.26	7,584.48	-69.72%
归属于上市公司股东的净利润	2,123.60	6,668.76	-68.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,148.63	4,456.26	-74.22%

2019年度，营业利润同比减少73.01%，利润总额同比减少69.72%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少74.22%。上述几个指标下降主要受产品毛利率下降影响，毛利率下降的主要原因为：（1）产品销售结构变化，毛利较高的产品收入占比下降；（2）部分客户产品降价幅度较大。

二、报告期末资产负债主要科目构成及重大变动分析（单位：万元）

项目	期末	期初	增减率
流动资产	66,774.02	76,022.55	-12.17%
其中：货币资金	15,027.48	8,690.29	72.92%
应收账款	18,552.22	12,395.90	49.66%
应收款项融资	5,867.17	6,539.13	-10.28%
预付款项	6429.17	6111.80	5.19%
存货	14,609.71	16,718.45	-12.61%
交易性金融资产	5,102.68	24,931.54	-79.53%
其他流动资产	923.55	350.41	163.56%
非流动资产	86,523.66	68,032.68	27.18%

其中：固定资产	42,062.21	38,847.13	8.28%
在建工程	35,224.86	21,979.76	60.26%
无形资产	7,417.63	5,613.25	32.15%
资产合计	153,297.68	144,055.22	6.42%
流动负债	38,602.39	29,360.41	31.48%
其中：短期借款	11,262.02	5,000.00	125.24%
应付票据	11,985.14	11,288.67	6.17%
应付账款	11,294.81	7,502.99	50.54%
应付职工薪酬	3153.56	2895.63	8.91%
一年内到期的非流动负债	451.76	1922.43	-76.50%
非流动负债	663.79	865.57	-23.31%
负债合计	39,266.18	30,225.99	29.91%
所有者权益合计	114,031.50	113,829.23	0.18%

(1) 报告期内，公司在第四季度加大市场推广力度，销售收入同比增加 45.74%，导致应收账款较期初增加 49.66%；

(2) 报告期内，公司使用了暂时闲置募集资金进行现金管理，未到期账面价值较期初减少，导致交易性金融资产较期初下降 79.53%；

(3) 报告期内，公司按照募集资金投资计划继续进行项目建设，以及利用自有资金进行固定资产投资项目建设，在建工程期末比期初增长 60.26%；

(4) 报告期内，公司因建设需要，新购入土地使用权，无形资产较年初增加 32.15%；

(5) 报告期内，公司因流动资金需求量增大，短期借款同比增加 125.24%。

(6) 报告期末，因公司第四季度业务量同比大幅增长，采购量大幅增加，应付账款期末比期初增长 50.54%。

三、报告期内现金流量状况及重大变动分析（单位：万元）

项目	本期	去年同期	增减率
经营活动现金流入	46,154.42	61,294.01	-24.70%
经营活动现金流出	42,353.73	52,005.03	-18.56%
经营活动产生的现金流量净额	3,800.69	9,288.98	-59.08%
投资活动现金流入	98,765.10	76,857.54	28.50%
投资活动现金流出	99,324.99	113,951.22	-12.84%
投资活动产生的现金流量净额	-559.89	-37,093.69	-98.49%
筹资活动现金流入	28,317.73	58,468.91	-51.57%
筹资活动现金流出	23,451.99	31,414.84	-25.35%
筹资活动产生的现金流量净额	4,865.74	27,054.07	-82.01%

现金及现金等价物净增加额	8,106.40	-674.82	-1301.27%
期初现金及现金等价物余额	5,544.29	6,219.11	-10.85%
期末现金及现金等价物余额	13,650.68	5,544.29	146.21%

(1) 报告期内，经营活动现金流入同比减少，因为公司的收款主要是承兑汇票，2019 年公司将大部份应收票据背书转让，未持有至到期；同时公司第四季度销售收入同比大增，未收回应收账款同比大幅增加；

(2) 报告期内，投资活动现金流入同比增加，主要原因为现金管理产品期满后收回本金及收益变动所致；

(3) 报告期内，筹资活动现金流入减少 51.57%，主要原因为公司 2018 年首次公开发行 A 股募集资金使得 2018 年度筹资活动现金流入大增。

四、报告期内费用构成及重大变动分析（单位：万元）

项目	2019 年		2018 年		费用金额同比增减率
	金额	占当期营业收入比重	金额	占当期营业收入比重	
销售费用	1,885.75	3.59%	1,582.27	3.56%	19.18%
管理费用	3,104.34	5.91%	4,014.57	7.70%	-22.67%
研发费用	2,422.76	4.61%	2,296.91	4.41%	5.48%
财务费用	725.49	1.38%	672.44	1.29%	7.89%
期间费用合计	8,138.34	15.50%	8,566.19	16.44%	-4.99%

(1) 报告期内，销售费用同比增长 19.18%，主要原因是本年运输费用较去年同期增加；

(2) 管理费用同比下降 22.67%，主要原因是职工薪酬、业务招待费、媒体宣传费、审计及咨询费较去年同期下降。

五、报告期内主要财务指标及重大变动分析

项目	2019 年	2018 年
流动比率	1.73	2.59
存货周转率	2.68	2.14
应收账款周转率	3.39	3.92
资产负债率（合并）	25.61%	20.98%
加权平均每股净资产收益率	1.87%	6.20%
基本每股收益	0.13	0.43
每股净资产	7.13	7.11

报告期内，因使用了部分募集资金进行长期资产项目建设，导致交易性金融资产减少而在建工程增加，同时受公司流动负债增加的影响，流动比率有所下降；受公司净利润下降的影响，加权平均每股净资产收益率下降较多。

成都西菱动力科技股份有限公司董事会

2020年5月20日