

浙江三美化工股份有限公司

2019 年度财务决算报告

浙江三美化工股份有限公司（以下简称“三美股份”或“公司”）2019 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，认为：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，公允反映了三美股份 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。公司 2019 年度财务决算情况如下：

一、合并报表范围及会计政策

（一）合并报表范围

2019 年度，公司合并报表范围未发生变化，具体如下：

序号	子公司名称
1	江苏三美化工有限公司
2	重庆三美化工有限责任公司
3	上海氟络国际贸易有限公司
4	福建省清流县东莹化工有限公司
5	浙江三美制冷配件有限公司
6	广东氟润化工有限公司
7	浙江三美化学品销售有限公司
8	SANMEI NEW MATERIALS (THAILAND) CO.,LTD.（三美新材料（泰国）有限公司）

（二）会计政策

2019 年度，公司继续执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定，同时根据财政部发布的下列规定变更了部分会计政策并按规定执行：

（1）2017 年 3 月，财政部发布修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》；2017 年 5 月，财政部发布修订后的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。上述四项修订后的金融工具准则统称“新金融工具准则”，境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起执行。

（2）2019 年 4 月 30 日，财政部发布《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），适用于执行企业会计准则的非金融企业

2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

(3) 2019 年 5 月 9 日，财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8 号)，自 2019 年 6 月 10 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

(4) 2019 年 5 月 16 日，财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》(财会〔2019〕9 号)，自 2019 年 6 月 17 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

(5) 2019 年 9 月 19 日，财政部发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，适用于执行企业会计准则的企业 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

上述会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

二、财务状况

(一) 资产结构

截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 535,793.65 万元，与上年同期相比增加 182,925.35 万元，增幅为 51.84%，其中流动资产 418,678.12 万元，增加 178,662.96 万元，增幅为 74.44%，非流动资产 117,115.53 万元，增加 4,262.39 万元，增幅为 3.78%，变动幅度较大的项目如下：

单位：人民币万元

项目	本期期末数	上期期末数	同比变动数	同比变动比例 (%)
货币资金	175,112.48	84,854.60	90,257.87	106.37
交易性金融资产	144,255.48	0.00	144,255.48	不适用
应收票据	0.00	23,081.28	-23,081.28	-100.00
应收款项融资	28,820.73	0.00	28,820.73	不适用
预付款项	1,093.76	2,162.00	-1,068.24	-49.41
其他应收款	7,647.13	5,175.62	2,471.51	47.75
其他流动资产	1,060.02	51,116.97	-50,056.94	-97.93
投资性房地产	4,173.55	2,104.47	2,069.08	98.32
在建工程	3,392.28	15,235.63	-11,843.35	-77.73
无形资产	10,434.85	7,804.70	2,630.15	33.70
流动资产	418,678.12	240,015.17	178,662.96	74.44
非流动资产	117,115.53	112,853.14	4,262.39	3.78
资产总额	535,793.65	352,868.30	182,925.35	51.84

主要变动原因：

- (1) 货币资金：主要是本期首次公开发行股票募集资金所致。
- (2) 交易性金融资产：主要是本期执行新金融工具准则所致。
- (3) 应收票据：主要是本期执行新金融工具准则所致。
- (4) 应收款项融资：主要是本期执行新金融工具准则所致。
- (5) 预付款项：主要是本期采购预付的款项减少所致。
- (6) 其他应收款：主要是本期新增资金拆借所致。
- (7) 其他流动资产：主要是本期收回前期上市费用所致。
- (8) 投资性房地产：主要是本期新增出租房产所致。
- (9) 在建工程：主要是本期在建工程完工结转所致。
- (10) 无形资产：主要是本期新增土地使用权所致。

(二) 负债结构

截至 2019 年 12 月 31 日，公司负债总额 40,196.48 万元，与上年同期相比减少 63,201.10 万元，降幅为 61.12%，其中流动负债 37,244.52 万元，与上年同期相比减少 63,800.43 万元，降幅为 63.14%，非流动负债 2,951.96 万元，与上年同期相比增加 599.32 万元，增幅为 25.47%，变动幅度较大的项目如下：

单位：人民币万元

项目	本期期末数	上期期末数	同比变动数	同比变动比例 (%)
短期借款	0.00	40,000.00	-40,000.00	-100.00
应付票据	0.00	140.00	-140.00	-100.00
应交税费	2,920.33	25,004.99	-22,084.67	-88.32
递延所得税负债	438.87	0.00	438.87	不适用
流动负债	37,244.52	101,044.95	-63,800.43	-63.14
非流动负债	2,951.96	2,352.63	599.32	25.47
负债总额	40,196.48	103,397.58	-63,201.10	-61.12

主要变动原因：

- (1) 短期借款：主要是本期偿还银行贷款所致。
- (2) 应付票据：主要是本期无新增应付票据所致。
- (3) 应交税费：主要是本期缴纳个人所得税和 2018 年度企业所得税所致。
- (4) 递延所得税负债：主要是本期执行新金融工具准则所致。

三、所有者权益变动

截止 2019 年 12 月 31 日，公司所有者权益 495,597.17 万元，其中：股本 43,605.65 万元、资本公积 177,665.42 万元、盈余公积 22,961.37 万元、其他综合收益-8.59 万元、专项储备 3,414.76 万元、未分配利润 247,616.84 万元、少数股东权益 341.72 万元。变动情况如下：

项目	本期期末数	上期期末数	同比变动数	同比变动比例 (%)
股本	43,605.65	37,632.27	5,973.38	15.87
资本公积	177,665.42	2,411.13	175,254.29	7,268.57
其他综合收益	-8.59	-10.18	1.59	不适用
专项储备	3,414.76	3,373.98	40.79	1.21
盈余公积	22,961.37	19,094.54	3,866.83	20.25
未分配利润	247,616.84	186,308.76	61,308.08	32.91
少数股东权益	341.72	660.22	-318.50	-48.24
所有者权益合计	495,597.17	249,470.72	246,126.45	98.66

主要变动原因：主要是本期首次公开发行股票募集资金所致。

四、收入和利润

2019 年度公司实现营业收入 393,458.66 万元，与上年同期相比减少 51,974.59 万元，降幅为 11.67%；实现净利润 65,143.03 万元，与上年同期相比减少 45,567.41 万元，降幅为 41.14%。主要指标变动如下：

项目	本期数	上年同期数	同比变动数	同比变动比例 (%)
营业收入	393,460.27	445,433.24	-51,972.97	-11.67
营业成本	276,288.74	269,087.43	7,201.32	2.68
销售费用	23,984.20	23,714.26	269.94	1.14
管理费用	12,904.35	10,742.63	2,161.72	20.12
研发费用	2,307.00	2,404.69	-97.69	-4.06
财务费用	-3,503.43	-1,905.99	-1,597.44	不适用
营业利润	82,240.62	140,262.18	-58,021.56	-41.37
利润总额	82,820.96	142,463.43	-59,642.47	-41.87
净利润	64,529.74	110,836.45	-46,306.70	-41.78
归属于母公司股东的净利润	64,590.74	110,771.43	-46,180.70	-41.69

主要变动原因：

- (1) 营业收入：主要是本期产品价格同比下降所致。
- (2) 营业成本：主要是本期主要原材料价格上升所致。

(3) 销售费用：主要是本期广告费和运输费用增加所致。

(4) 管理费用：主要是本期折旧费用增加所致。

(5) 研发费用：主要是本期部分研发项目结束所致。

(6) 财务费用：主要是本期银行贷款利息支出减少所致。

(7) 营业利润：主要是本期产品价格同比下降所致。

截至 2019 年末，母公司可供分配的利润为 133,815.90 万元，较上年度 99,014.44 万元增加了 35.15%，每股可供分配利润 3.07 元。

五、现金流状况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司现金及现金等价物余额为 174,952.94 万元，与上年同期相比增加 90,714.32 万元，增幅为 107.69%。现金流主要变动如下：

项目	本期数	上年同期数	同比变动数	同比变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	65,977.76	121,536.77	-55,559.00	-45.71
投资活动产生的现金流量净额	-108,277.39	-48,321.16	-59,956.23	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	135,739.47	-48,125.45	183,864.91	不适用
期末现金及现金等价物余额	174,952.94	84,238.63	90,714.32	107.69

主要变动原因：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：主要是本期销售商品提供劳务收到现金减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：主要是本期购买银行理财产品增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：主要是本期首次公开发行股票募集资金所致。

(4) 期末现金及现金等价物余额：主要是本期首次公开发行股票募集资金所致。

六、其他财务指标

项目	本期数	上年同期数	同比变动数	同比变动比例（%）
基本每股收益（元 / 股）	1.53	2.94	-1.41	-47.96
稀释每股收益（元 / 股）	1.53	2.94	-1.41	-47.96

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	1.39	2.88	-1.49	-51.74
加权平均净资产收益率（%）	15.47	54.76	-39.29	/
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	14.06	53.53	-39.47	/

上述报告尚需提交公司股东大会审议。

浙江三美化工股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 23 日