

郴州市金贵银业股份有限公司

2019 年度财务决算报告

一、2019 年度财务报表基本状况

(一) 2019 年度公司财务报表的审计情况

郴州市金贵银业股份有限公司（下称“公司”）2019 年度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〕2-407 号保留意见的审计报告。审计意见为：除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金贵银业公司 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。

(二) 主要财务数据和财务指标

单位：元

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 本年比上年 增减幅度 |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 营业收入 | 6,199,198,097.92 | 10,656,583,961.06 | -41.83% |
| 利润总额 | -4,335,418,236.60 | 174,931,874.95 | -2578.35% |
| 净利润 | -4,348,913,997.30 | 132,588,215.39 | -3380.02% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -4,348,913,997.30 | 118,435,039.84 | -3771.98% |
| 剔除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 | -704,625,327.38 | 27,103,487.39 | -2669.76% |
| 基本每股收益（元/股） | -4.53 | 0.12 | -3873.22% |
| 剔除非经常性损益后每股收益（元/股） | -0.73 | 0.03 | -2533.33% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -121,725,266.20 | -54,227,355.61 | -124.47% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | -0.13 | -0.06 | -111.67% |
| 资产总额 | 10,133,354,209.57 | 11,719,662,468.15 | -13.54% |
| 负债总额 | 10,770,860,553.12 | 8,022,184,404.23 | 34.26% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | -637,506,343.55 | 3,697,478,063.92 | -117.24% |
| 加权平均净资产收益率（%） | -284.25% | 3.21% | -287.46% |
| 剔除非经常性损益后的加权平均净 | -238.19% | 0.73% | -238.92% |

| | | | |
|-----------|----------------|----------------|-------|
| 资产收益率 (%) | | | |
| 总股本 | 960,478,192.00 | 960,478,192.00 | 0.00% |

二、报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量分析

(一) 财务状况分析

单位：元

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 本年比上年 |
|------------------------|-------------------|-------------------|----------|
| | | | 增减幅度 |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 237,184,310.99 | 1,446,275,327.93 | -83.60% |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 269,083,551.85 | 264,070,350.49 | 1.90% |
| 预付款项 | 611,405,280.56 | 2,439,231,510.46 | -74.93% |
| 其他应收款 | 3,691,499,620.57 | 254,172,617.58 | 1352.36% |
| 存货 | 2,606,077,337.26 | 4,502,632,574.94 | -42.12% |
| 其他流动资产 | 32,718,135.18 | 45,862,454.55 | -28.66% |
| 流动资产合计 | 7,447,968,236.41 | 8,952,244,835.95 | -16.80% |
| 非流动资产： | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 固定资产 | 1,278,442,773.81 | 1,311,642,848.77 | -2.53% |
| 在建工程 | 149,840,311.33 | 153,848,751.91 | -2.61% |
| 无形资产 | 1,233,851,998.96 | 1,256,804,518.33 | -1.83% |
| 长期待摊费用 | 23,065,711.30 | 28,031,965.61 | -17.72% |
| 递延所得税资产 | 185,177.76 | 17,089,547.58 | -98.92% |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 2,685,385,973.16 | 2,767,417,632.20 | -2.96% |
| 资产总计 | 10,133,354,209.57 | 11,719,662,468.15 | -13.54% |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 3,860,373,310.50 | 1,192,501,713.84 | 223.72% |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 2,093,877.46 | 23,093,877.46 | -90.93% |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 1,773,780,391.55 | 2,021,854,343.82 | -12.27% |
| 预收款项 | 761,740,614.27 | 1,451,677,815.88 | -47.53% |
| 应付职工薪酬 | 31,540,084.32 | 12,117,001.39 | 160.30% |
| 应交税费 | 16,168,017.93 | 38,711,072.61 | -58.23% |
| 其他应付款 | 905,810,552.29 | 219,016,745.01 | 313.58% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,580,745,530.95 | 1,655,743,677.32 | -4.53% |

| | | | |
|---------|------------------|------------------|-----------|
| 其他流动负债 | 40,751,232.88 | 111,751,232.88 | -63.53% |
| 流动负债合计 | 8,973,003,612.15 | 6,726,467,480.21 | 33.40% |
| 非流动负债： | | | #DIV/0! |
| 长期借款 | 631,280,888.06 | 455,160,000.00 | 38.69% |
| 应付债券 | 123,684,530.77 | 446,401,319.32 | -72.29% |
| 长期应付款 | 207,430,260.55 | 276,612,606.26 | -25.01% |
| 预计负债 | 722,811,343.21 | 2,127,080.06 | 33881.39% |
| 递延收益 | 94,064,000.00 | 99,980,000.00 | -5.92% |
| 递延所得税负债 | 18,585,918.38 | 15,435,918.38 | 20.41% |
| 非流动负债合计 | 1,797,856,940.97 | 1,295,716,924.02 | 38.75% |

变动情况说明：

货币资金同比减少 83.6%，主要系本期产品销售收入减少以及银行融资额减少所致。

预付账款同比减少 74.93%，主要系本期大幅度减少原材料供应商的预付款以及部分预付账款转其他应收款所致。

其它应收款同比增加 1352.36%，主要系本期部分供应商的预付原材料款从预付账款科目转至其他应收款，另外新增了大股东占用资金 10.14 亿所致。

存货同比减少 42.12%，主要系今年原料采购大幅减少以及期末存货计提大额减值准备所致。

递延所得税资产同比减少 98.92%，系本年度大额亏损冲销了前期递延所得税资产所致。

短期借款新增 223.72%，主要系到期银票及信用证转入本科目所致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债同比减少 90.98%，主要系冲减子公司收购业绩补偿款所致。

应付票据及应付账款同比减少 12.27%，主要系本期应付账款减少所致。

预收账款同比减少 47.53%，主要系本期预收客户款项较上减少所致。

应付职工薪酬同比增加 160.3%，主要系公司生产经营出现了暂时的困难，公司为稳定员工队伍，对部分生产技术骨干、科研人员等进行薪资调增所致。

应交税费同比减少 58.23%，主要系公司收入减少，各项税费也相应减少所致。

其他应付款同比增加 313.58%，主要系部分预收客户的款项转入该科目所

致。

其他流动负债同比减少 63.53%，主要系减少苏州融华融资租赁款及郴州市中小企业服务中心借款所致。

长期借款同比增加 38.69%，主要系一年内到期非流动负债及国际信用证转入所致。

应付债券同比减少 72.29%，主要系本期归还到期应付债券以及转一年内到期非流动负债所致。

长期应付款同比减少 25.01%，主要系本期归还部分到期款所致。

预计负债同比增加 33881.39%，主要系本期对重庆海尔、保利融资、中原保理、长城资产等公司的涉诉款项计提了预计负债所致。

递延所得税负债同比增加 20.41%，主要系本期确认西藏俊龙的补偿款 315 万入账所致。

（二）经营成果分析

单位：元

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 本年比上年 |
|----------|-------------------|-------------------|-----------|
| | | | 增减幅度 |
| 营业收入 | 6,199,198,097.92 | 10,656,583,961.06 | -41.83% |
| 营业成本 | 6,890,323,922.69 | 9,806,932,248.18 | -29.74% |
| 税金及附加 | 20,701,300.18 | 27,411,010.40 | -24.48% |
| 销售费用 | 9,072,495.69 | 8,501,419.60 | 6.72% |
| 管理费用 | 133,809,273.54 | 157,183,040.84 | -14.87% |
| 研发费用 | 118,096,104.41 | 141,843,320.77 | -16.74% |
| 财务费用 | 558,026,346.70 | 338,108,522.52 | 65.04% |
| 资产减值损失 | -540,753,145.60 | -116,970,124.70 | 362.30% |
| 公允价值变动收益 | 21,000,000.00 | 103,711,238.72 | -79.75% |
| 资产处置收益 | 0.00 | -880,631.88 | 100.00% |
| 投资收益 | 1,050,022.36 | -8,359,457.98 | 112.56% |
| 其他收益 | 11,357,877.76 | 23,651,290.70 | -51.98% |
| 营业利润 | -3,596,370,363.43 | 177,756,713.61 | -2123.20% |
| 营业外收入 | 973,515.11 | 4,111,097.43 | -76.32% |
| 营业外支出 | 740,021,388.28 | 6,935,936.09 | 10569.38% |
| 利润总额 | -4,335,418,236.60 | 174,931,874.95 | -2578.35% |
| 所得税费用 | 13,495,760.70 | 42,343,659.56 | -68.13% |

变动情况说明：

营业收入同比减少41.83%，主要系公司流动性资金困难，正常的生产经营受到影响，加之有色金属行情低迷，白银电铅产品销售价格大幅下降所致。

营业成本同比减少29.74%，主要系本期收入下降，成本随之下降所致。

营业税金及附加同比减少24.48%，主要系本年度各类税费较上年减少所致。

管理费用同比减少14.87%，主要是咨询费、社保及其他杂费减少所致。

研发费用同比减少16.74%，主要系本期减少研发费用的投入所致。

财务费用增加65.04%，主要系利息支出计逾期罚息等费用增加所致。

资产减值损失同比增加362.30%，主要系存货跌价准备及其他应收款坏账准备计提所致。

公允价值变动收益同减少 79.75%，主要系同期确认收购俊龙和金和的业绩补偿款所致。

资产处置收益同比增加 100%，主要系本期无处理处置固定资产损益所致。

投资收益同比增加 112.56%，子公司期货结算增加收益所致。

其他收益同比减少51.98%，主要系政府财政补贴减少。

营业利润同比减少2123.2%，主要系产品白银价格呈下降趋，收入减少，成本上升，融资利息大幅增加。

营业外收入同比减少76.32%，主要系本期政府财政补贴减少所致。

营业外支出同比增加10569.38%，主要是对涉诉事项计提的预计负债及违约金、利息等所致。

利润总额同比减少2578.35%，主要系产品白银价格呈下降趋势，财务利息增加，营业外支出大幅增加所致。

所得税费用减少68.13%，主要系本期大额亏损减少所得税费用所致。

（三）现金流量分析

单位：元

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 同比增减 |
|---------------|---------------|-----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -121725266.2 | -54,227,355.61 | -124.47% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 20,365,826.52 | -478,106,186.40 | 104.26% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -81123321.84 | -173,604,227.58 | 53.27% |

变动情况说明：

经营活动产生的现金流量净额同比减少124.47%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年大幅减少所致。

投资活动产生的现金流量净额同比增加 104.26%，主要系本期收回收购保证金所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 53.27%，主要系本期归还融资款减少所致。

三、报告期资产管理能力分析

单位：天

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 增减变动幅度 |
|----------|---------|---------|---------|
| 应收账款周转天数 | 0.98 | 0.26 | 276.92% |
| 存货周转天数 | 185.71 | 141.59 | 31.16% |
| 流动资产周转天数 | 482.81 | 266.68 | 81.04% |
| 总资产周转天数 | 596.61 | 359.7 | 65.86% |

报告期内，公司应收账款周转天数较上年同期增加 276.92%，主要系子公司应收账款增加所致。

流动资产周转天数和总资产周转天数分别较上年同期增加 81.04%和 65.86%，主要系公司营业收入大幅减少所致。

郴州市金贵银业股份有限公司

2020 年 4 月 29 日