

广东光华科技股份有限公司

2020年度财务决算报告

一、2020年度公司财务报表的审计情况

公司 2020 年财务报表已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具了标准的无保留意见的审计报告。

二、2020 年度财务决算情况

(本节下列表式数据中的金额单位，除特别注明外均为人民币万元。)

(一) 经营情况

项目	2020 年度	2019 年度	增/减额	增/减率 (%)
营业总收入	201,426.46	171,362.35	30,064.11	17.54
营业总成本	200,018.86	171,712.32	28,306.55	16.48
其他收益	2,007.09	1,643.49	363.61	22.12
投资收益	44.81	-	44.81	-
信用减值损失	-391.06	-139.69	-251.37	179.95
资产减值损失	-310.13	-884.11	573.99	-64.92
资产处置收益	496.14	-7.59	503.73	6,633.91
营业利润	3,254.44	262.12	2,992.32	1,141.59
利润总额	3,117.27	121.55	2,995.73	2,464.68
净利润	3,530.41	897.09	2,633.32	293.54

1、营业总收入

项目	2020 年度		2019 年度		增/减额	增/减率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)		
主营业务收入	200,878.86	1.00	169,030.75	98.64	31,848.11	18.84
其他业务收入	547.60	0.00	2,331.60	1.36	-1,784.00	-76.51
合计	201,426.46	100.00	171,362.35	100.00	30,064.11	17.54

2020 年度，公司主营业务收入较上年增长 17.54%，主要是受山东项目存货转让增加主营业务收入 18,800.00 万元影响。剔除该项影响，本年度的增幅为约 8%，略低于前三年的平均增幅，主要是一季度受疫情影响，需求下降。公司通过有效整合及合理分配资源，提高公司的整体运营效率；增强科研创新能力，提高产品品质，完善产品系列；拓展销售渠道，增强品牌影响力，优化客户结构，加大优质客户的开发力度等举措，最大限度地消除了疫情的影响，保持了平稳的发展趋势。

2020 年度其他业务收入减少，主要是上年度山东项目受托加工形成的收入约 1,880.00 万元。剔除该项影响，其他业务收入较上年度略有增长。

2、营业总成本

项目	2020 年度	2019 年度	增/减额	增/减率 (%)
营业成本	169,460.63	138,108.66	31,351.97	22.70
税金及附加	1,128.84	960.38	168.46	17.54
销售费用	5,935.04	11,049.62	-5,114.58	-46.29
管理费用	9,484.33	9,761.06	-276.73	-2.84
研发费用	9,982.00	7,975.77	2,006.23	25.15
财务费用	4,028.02	3,856.84	171.19	4.44
合计	200,018.86	171,712.32	28,306.55	16.48

2020 年度，公司营业成本较上年增长 22.70%，主要是受山东项目存货转让增加主营业务成本约 18,750.00 万元影响。剔除该项影响，本年度的增幅约为 9%，

与收入增长幅度基本持平。

为保持公司持续增长能力，公司根据行业发展及市场需求情况确立研发项目，研发投入增加；销售费用大幅减少，主要是根据新收入准则对收入及与收入相关的成本的确认、计量和相关信息的披露要求，本年度将与“销售商品”合并构成一项单独履约义务的运输费用在完成销售时结转至“营业成本”列示，因此增加的营业成本约 4,200.00 万元。

3、营业利润

项目	2020 年度	2019 年度	增/减变动
营业利润	3,254.44	262.12	2,992.32
其中：营业综合毛利	1,407.59	-349.97	1,757.56
资产减值损失（损失以“-”号列示）	-310.13	-884.11	573.99
资产处置收益（损失以“-”号列示）	496.14	-7.59	503.73
主要构成项目小计	1,593.60	-1,241.67	2,835.28

2020 年度，公司营业利润较上年增加近 3,000 万元，主要构成为：经营规模及运营效率带来的营业综合毛利增长；资产减值损失的下降；山东项目转让形成的资产处置收益。

（二）财务状况

1、资产结构

项目	2020.12.31		2019.12.31		增/减率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
货币资金	25,795.46	9.41	14,317.92	5.52	80.16
应收票据	16,664.89	6.08	-	-	-
应收账款	59,346.28	21.65	46,521.88	17.93	27.57

应收款项融资	1,898.24	0.69	1,043.50	0.40	81.91
预付款项	6,260.75	2.28	6,242.98	2.41	0.28
其他应收款	13,825.03	5.04	1,187.89	0.46	1,063.83
存货	34,193.61	12.48	54,076.05	20.85	-36.77
其他流动资产	9,245.91	3.37	15,251.46	5.88	-39.38
流动资产合计	167,230.18	61.02	138,641.68	53.45	20.62
其他权益工具投资	100.00	0.04	100.00	0.04	-
固定资产	91,508.81	33.39	75,665.96	29.17	20.94
在建工程	7,785.60	2.84	28,258.18	10.89	-72.45
无形资产	2,405.54	0.88	4,566.79	1.76	-47.33
长期待摊费用	1,421.94	0.52	1,301.23	0.50	9.28
递延所得税资产	2,394.01	0.87	2,150.19	0.83	11.34
其他非流动资产	1,232.19	0.45	8,709.36	3.36	-85.85
非流动资产合计	106,848.09	38.98	120,751.70	46.55	-11.51
资产总计	274,078.27	100.00	259,393.38	100.00	5.66

2020年末，公司资产总额较上年增长5.66%，增加额约1.47亿，主要原因：因银行承兑汇票确认规则变化影响，对于中、高信用风险承兑的银行汇票，汇票到期前的贴现、背书不得减少应收汇票及应收款项账面金额，而作为一项负债列示，本年度因此增加的应收票据总额约1.49亿。

公司本年度总资产中流动资产的比重从上年度的53.45%提升至61.02%，资产流动性及变现能力增强，有利于公司的稳步发展。

2、负债结构

项 目	2020.12.31	2019.12.31	增/减率 (%)
-----	------------	------------	-------------

	金额	占比(%)	金额	占比(%)	
短期借款	51,455.80	35.49	45,122.43	33.71	14.04
应付票据	25,871.42	17.85	28,534.78	21.32	-9.33
应付账款	10,397.18	7.17	12,456.65	9.31	-16.53
预收款项	-	-	315.34	0.24	-100.00
合同负债	414.55	0.29	-	-	-
应付职工薪酬	2,871.50	1.98	1,976.07	1.48	45.31
应交税费	633.79	0.44	523.58	0.39	21.05
应付利息	0.00	-	62.66	0.05	-100.00
其他应付款	5,094.12	3.51	7,959.53	5.95	-36.00
一年内到期的非流动负债	4,960.00	3.42	-	-	-
其他流动负债	13,822.43	9.53	1,040.24	0.78	1,228.77
流动负债合计	115,520.78	79.68	97,991.29	73.20	17.89
长期借款	5,608.96	3.87	13,000.00	9.71	-56.85
应付债券	20,759.21	14.32	19,327.60	14.44	7.41
递延收益	3,035.62	2.09	3,489.78	2.61	-13.01
递延所得税负债	47.24	0.03	54.39	0.04	-13.14
非流动负债合计	29,451.04	20.32	35,871.77	26.80	-17.90
负债合计	144,971.82	100.00	133,863.06	100.00	8.30

2020 年末，公司负债总额较上年增长 8.30%，增加额约 1.11 亿，主要原因同上，因银行承兑汇票确认规则变化影响增加的流动负债约 1.49 亿。剔除该项影响，本年度负债总额较上年度有所下降，流动负责占比仍然较高，应通过提高资金流动高增强公司短期偿债能力。

3、归属于母公司所有者权益

项 目	2020.12.31		2019.12.31		增/减率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
股本	37,426.04	29.08	37,423.50	29.92	0.01
其他权益工具	6,229.57	4.84	6,237.64	4.99	-0.13
资本公积	31,347.96	24.35	31,316.11	25.04	0.10
盈余公积	6,118.43	4.75	5,678.65	4.54	7.74
专项储备	69.79	0.05	79.94	0.06	-12.69
未分配利润	47,520.07	36.92	44,346.37	35.45	7.16
其他综合收益	6.86	0.01	3.87	0.00	77.24
股东权益合计	128,718.73	100.00	125,086.09	100.00	2.90

4、现金流量情况

项 目	2020 年度	2019 年度	增/减额	增/减率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	12,489.65	5,768.64	6,721.01	116.51
投资活动产生的现金流量净额	-267.54	-14,855.42	14,587.88	98.20
筹资活动产生的现金流量净额	810.39	-6,926.15	7,736.54	111.70
现金及现金等价物净增加额	12,938.30	-16,005.01	28,943.31	180.84
期末现金及现金等价物余额	21,822.27	8,883.97	12,938.30	145.64

(1) 经营活动现金流分析：2020 年度公司经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 116.51%，主要受本年度出售山东项目存货并收回转让款影响。

(2) 投资活动现金流分析：2020 年度公司投资活动产生的现金流量净额较上年度增加 98.20%，主要受本年度购、建固定资产支出减少、出售山东项目固定资产并收部分回转让款影响。

(3) 筹资活动现金流分析：2020 年公司筹资活动产生的现金流量净额较上年

度增加 111.70%，主要受本年度偿还的到期债务及利息支出较上年减少影响。

（三）主要财务指标

1、基本财务指标

主要财务指标	2020 年度	2019 年度	增/减
流动比率（倍）	1.45	1.41	0.04
速动比率（倍）	1.07	0.71	0.36
资产负债率（母公司）	52.60%	51.84%	0.76%
应收账款周转率（次/年）	3.76	4.06	-0.30
存货周转率（次/年）	3.77	2.45	1.32
每股经营活动的现金流量（元）	0.33	0.15	0.18
每股净现金流量（元）	0.35	-0.43	0.78

2、净资产收益率和每股收益

项目	2020 年度		2019 年度	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益（元）	加权平均净资产收益率	基本每股收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	2.85%	0.10	1.07%	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13%	0.04	-0.05%	0.00

广东光华科技股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 26 日