

# 深圳市新星轻合金材料股份有限公司

## 2020 年度财务决算报告

深圳市新星轻合金材料股份有限公司（以下简称“公司”）2020 年度财务决算报告如下：

### 一、2020 年度公司财务报表的审计情况

公司2020年度财务报告已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，审计结果认为：公司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，公允反映了深圳新星2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量，并出具了天职业字[2021]6478号的标准无保留意见审计报告。

### 二、主要会计数据及财务指标变动情况

#### （一）主要经营情况

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年	2019 年	本期比上年同期增 减
营业收入	986,094,240.62	1,033,935,692.71	-4.63%
利润总额	27,589,343.13	108,570,308.05	-74.59%
归属于公司股东的净利润	28,127,398.74	94,268,947.86	-70.16%
基本每股收益（元 / 股）	0.18	0.59	-69.49%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.15	0.49	-69.39%
加权平均净资产收益率	1.80%	6.46%	减少 4.66 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.56%	5.40%	减少 3.84 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-293,176,528.32	-65,439,325.01	-348.01%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.83	-0.41	-346.34%

## （二）主要资产状况

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年末	2019 年末	本期比上年同期增减
总资产	2,748,022,590.96	2,124,102,040.36	29.37%
资产负债率	39.19%	29.12%	增加 10.07 个百分点
归属于公司股东的所有者权益	1,671,196,451.05	1,505,576,438.01	11.00%
股本（股）	160,000,000.00	160,000,000.00	-
每股净资产（元/股）	10.44	9.41	11.00%

## 三、财务状况、经营成果及现金流量分析

### （一）资产、负债和净资产情况

#### 1、资产构成及变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	本期比上年同期增减
货币资金	603,007,722.35	161,819,538.12	272.64%
应收票据	373,756,281.52	256,223,889.89	45.87%
应收账款	318,655,628.25	260,578,129.96	22.29%
预付账款	9,495,220.61	11,309,457.88	-16.04%
其他应收款	624,543.61	1,153,932.49	-45.88%
存货	133,678,236.35	150,622,974.11	-11.25%
其他流动资产	34,454,771.12	47,716,127.74	-27.79%
<b>流动资产合计</b>	<b>1,473,672,403.81</b>	<b>889,424,050.19</b>	<b>65.69%</b>
长期股权投资	25,762,929.33	28,810,902.52	-10.58%
固定资产	941,055,336.72	836,686,622.48	12.47%
在建工程	144,610,266.01	210,420,887.56	-31.28%
无形资产	132,757,130.91	137,735,242.37	-3.61%
长期待摊费用	9,147,465.85	6,959,409.17	31.44%

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	本期比上年同期增减
递延所得税资产	7,966,941.29	3,219,516.03	147.46%
其他非流动资产	13,050,117.04	10,845,410.04	20.33%
非流动资产合计	1,274,350,187.15	1,234,677,990.17	3.21%
资产总计	2,748,022,590.96	2,124,102,040.36	29.37%

**主要项目变动原因：**

- 1) **货币资金：**期末余额 603,007,722.35 元，比上年同期 161,819,538.12 元增加 272.64%，主要系收到可转债募集资金导致银行存款余额增加。
- 2) **应收票据：**期末余额 373,756,281.52 元，比上年同期 256,223,889.89 元增长 45.87%，主要系下半年现金流比较充裕，多采用现金付款，且收回的票据持有至到期。
- 3) **其他应收款：**期末余额 624,543.61 元，比上年同期 1,153,932.49 元减少 45.88%，主要系收回其他应收款所致。
- 4) **在建工程：**期末余额 144,610,266.01 元，比上年同期 210,420,887.56 元减少 31.28%，主要系洛阳新星及松岩冶金工程项目完工转为固定资产所致。
- 5) **长期待摊费用：**期末余额 9,147,465.85 元，比上年同期的 6,959,409.17 元增长 31.44%，主要系本年装修工程增加所致。
- 6) **递延所得税资产：**期末余额 7,966,941.29 元，比上年同期 3,219,516.03 元增长 147.46%，主要系本年计提坏账准备、可抵扣亏损增加确认递延所得税资产所致。

**2、负债构成及变动情况**

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	本期比上年同期增减
短期借款	240,198,888.90	180,000,000.00	33.44%
应付票据	60,100,000.00	290,000,000.00	-79.28%
应付账款	41,071,477.07	58,974,648.64	-30.36%
预收款项	-	2,003,520.47	-100.00%

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	本期比上年同 期增减
合同负债	1,876,997.96	-	-
应付职工薪酬	7,746,232.22	9,568,142.64	-19.04%
应交税费	20,171,442.67	24,012,711.53	-16.00%
其他应付款	58,149,029.51	13,111,275.81	343.50%
其他流动负债	244,009.74	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>429,558,078.07</b>	<b>577,670,299.09</b>	<b>-25.64%</b>
长期借款	169,049,894.44	-	-
应付债券	444,587,750.16	-	-
预计负债	110,613.66	25,268.87	337.75%
递延收益	33,519,803.58	40,830,034.39	-17.90%
<b>非流动负债合计</b>	<b>647,268,061.84</b>	<b>40,855,303.26</b>	<b>1484.29%</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,076,826,139.91</b>	<b>618,525,602.35</b>	<b>74.10%</b>

**主要项目变动原因：**

- 1) **短期借款：**期末余额 240,198,888.90 元，比上年同期 180,000,000.00 元增加 33.34%，主要系附追索权应收票据贴现于短期借款列报所致。
- 2) **应付票据：**期末余额 60,100,000.00 元，比上年同期 290,000,000.00 元减少 79.28%，主要系本年银行承兑汇票支付材料款减少所致。
- 3) **应付账款：**期末余额 41,071,477.07 元，比上年同期 58,974,648.64 元减少 30.36%，主要系本年支付工程款所致。
- 4) **预收款项：**期末余额 0.00 元，比上年同期 2,003,520.47 元减少 100.00%，主要系本年会计政策变更所致。
- 5) **合同负债：**期末余额 1,876,997.96 元，为新增项目，主要系本年会计政策变更所致。
- 6) **其他应付款：**期末余额 58,149,029.51 元，比上年同期 13,111,275.81 元增加 343.50%，主要系本年收到金鑫矿公司往来款所致。
- 7) **其他流动负债：**期末余额 244,009.74 元，为新增项目，主要系本年会计

政策变更所致。

8) **长期借款**：期末余额 169,049,894.44 元，为新增项目，主要系本年银行借款增加所致。

9) **应付债券**：期末余额 444,587,750.16 元，为新增项目，主要系本年发行可转债所致。

10) **预计负债**：期末余额 110,613.66 元，比上年同期 25,268.87 元增加 337.75%，主要系上年比较基数较小所致。

### 3、所有者权益结构及变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	本期比上年同期增减
股本	160,000,000.00	160,000,000.00	-
其他权益工具	150,723,402.14	-	-
资本公积	580,815,375.62	580,815,375.62	-
减：库存股	2,998,771.00	-	-
专项储备	-	232,016.84	-100.00%
盈余公积	63,115,066.17	56,448,532.96	11.81%
未分配利润	719,541,378.12	708,080,512.59	1.62%
归属于母公司所有者权益合计	1,671,196,451.05	1,505,576,438.01	11.00%

#### 主要项目变动原因：

1) **其他权益工具**：期末余额 150,723,402.14 元，为新增项目，主要系本年发行可转债所致。

2) **库存股**：期末余额 2,998,771.00 元，为新增项目，主要系回购股份所致。

3) **专项储备**：期末余额 0.00 元，比上年同期 232,016.84 元减少 100.00%，主要系期初金额较小及本期子公司绵江萤矿的安全生产费使用金额增加所致。

#### (二) 经营成果

2020 年度公司营业收入为 98,609.42 万元，比 2019 年度减少 4.63%；实现净利润 2,812.74 万元，比 2019 年度减少 70.16%。主要数据如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	2020 年度	2019 年度	本期比上年 同期增减
营业总收入	986,094,240.62	1,033,935,692.71	-4.63%
营业总成本	957,576,887.60	941,002,031.88	1.76%
其中：营业成本	838,748,492.63	818,167,392.78	2.52%
税金及附加	8,315,774.84	6,258,625.53	32.87%
销售费用	3,602,726.19	25,858,345.84	-86.07%
管理费用	34,500,082.09	36,927,765.17	-6.57%
研发费用	45,703,033.19	48,415,406.36	-5.60%
财务费用	26,706,778.66	5,374,496.20	396.92%
其中：利息费用	28,771,567.60	7,911,230.24	263.68%
利息收入	2,264,531.70	3,120,913.93	-27.44%
其他收益	16,934,724.84	17,907,682.19	-5.43%
投资收益	-260,081.23	-1,189,097.48	78.13%
信用减值损失	-3,843,055.92	-992,770.30	-287.10%
资产减值损失	-378,409.36	-	-
资产处置收益	-25,776.70	12,480.50	-306.54%
营业利润	40,944,754.65	108,671,955.74	-62.32%
营业外收入	150,195.68	91,726.47	63.74%
营业外支出	13,505,607.20	193,374.16	6884.18%
利润总额	27,589,343.13	108,570,308.05	-74.59%
所得税费用	-538,055.61	14,301,360.19	-103.76%
净利润	28,127,398.74	94,268,947.86	-70.16%
归属于母公司所有者的净利润	28,127,398.74	94,268,947.86	-70.16%

**主要项目变动原因：**

- 1) 税金及附加：**本年发生额 8,315,774.84 元，与上年同期 6,258,625.53 元增长 32.87%，主要系本年计提洛阳新星房产税以及深圳新星城建税、教育费附加增加所致。

- 2) **销售费用**：本年发生额 3,602,726.19 元，与上年同期 25,858,345.84 元下降 86.07%，主要系本度执行新收入准则，汽车及运输费作为合同履行成本列报于营业成本所致。
- 3) **财务费用**：本年发生额 26,706,778.66 元，比上年同期 5,374,496.20 元增长 396.92%，主要系本年可转债及银行借款利息支出增加所致。
- 4) **投资收益**：本年发生额-260,081.23 元，比上年同期-1,189,097.48 元增加 78.13%，主要系本年关联方顺流交易损益已实现所致。
- 5) **信用减值损失**：本年发生额-3,843,055.92 元，比上年同期-992,770.30 元增长 287.10%，主要系本年计提应收账款坏账准备所致。
- 6) **资产减值损失**：本年发生额-378,409.36 元，为新增项目，主要系本年计提存货跌价准备所致。
- 7) **资产处置收益**：本年发生额-25,776.70 元，比上年同期 12,480.50 元减少 306.54%，主要系本年固定资产处置损失增加所致。
- 8) **营业外收入**：本年发生额 150,195.68 元，比上年同期 91,726.47 元增长 63.74%，主要系上年比较基数较小所致。
- 9) **营业外支出**：本年发生额 13,505,607.20 元，比上年同期 193,374.16 元增长 6884.18%，主要系支付湘潭正诚纠纷款项所致。
- 10) **所得税费用**：本年发生额-538,055.61 元，与上年同期 14,301,360.19 元下降 103.76%，主要系利润总额下降、可抵扣亏损增加所致。
- 11) **净利润**：本年发生额 28,127,398.74 元，与上年同期 94,268,947.86 元下降 70.16%，主要系本年为抢占市场份额采取销售降价策略导致毛利下降、发行可转债及新增借款导致财务费用增加所致。

### (三) 现金流量情况

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度	2019 年度	本期比上年同期增减
经营活动产生的现金流量净额	-293,176,528.32	-65,439,325.01	-348.01%
投资活动产生的现金流量净额	1,910,125.30	-156,037,297.85	101.22%
筹资活动产生的现金流量净额	769,410,231.78	43,982,232.22	1,649.37%

汇率变动对现金的影响	-3.81	-7,110.96	99.95%
现金及现金等价物净增加额	478,143,824.95	-177,501,501.60	369.37%
期初现金及现金等价物的余额	107,818,116.10	285,319,617.70	-62.21%
期末现金及现金等价物余额	585,961,941.05	107,818,116.10	443.47%

#### 主要项目变动原因:

- 1) **经营活动产生的现金流量净额:** 本年金额-293,176,528.32 元, 比上年同期-65,439,325.01 元减少 348.01%, 主要系本期购买铝锭减少使用承兑汇票而更多采用现汇的结算方式所致。
- 2) **投资活动产生的现金流量净额:** 本年金额 1,910,125.30 元, 比上年同期-156,037,297.85 元增加 101.22%, 主要系本年购建固定资产支付的现金减少以及收到绵江萤矿股权转让款所致。
- 3) **筹资活动产生的现金流量净额:** 本年金额 769,410,231.78 元, 比上年同期 43,982,232.22 元增加 1649.37%, 主要系本年发行可转债及增加贷款所致。
- 4) **汇率变动对现金的影响:** 本期金额-3.81 元, 比上年同期-7,110.96 元增加 99.95%, 主要系本期外币账户平均余额减少所致。

#### 四、主要财务指标情况

##### (一) 偿债能力指标

项目	2020 年度	2019 年度	本期比上年同期增减
资产负债率	39.19%	29.12%	增长 10.07 个百分点
流动比率 (倍)	3.43	1.54	增长 189 个百分点
速动比率 (倍)	3.12	1.28	增长 184 个百分点

##### 变动情况说明:

- 1) 报告期内, 公司资产负债率较上期增长 10.07 个百分点, 主要系本年为扩大生产经营规模, 提升公司竞争优势, 合理采用财务杠杆进行固定资产等投资。
- 2) 速动比率、流动比率较上年同期增长明显, 主要系本年通过发行可转债、



银行贷款增加流动资金所致。

- 3) 综上，资产负债率虽有所上升，但总体偿债能力仍然较强，资产流动性较好，具备较强的综合偿债能力。

### （二）资产营运能力指标

项目	2020 年度	2019 年度	本期比上年同期增减
应收账款周转率（次）	3.40	3.89	-0.49
存货周转天数	61.01	46.43	14.58

#### 主要项目变动原因：

- 1) 应收账款周转率本期与上年同期基本趋近，公司应收账款余额占营业收入的比重较为稳定，与公司产销规模变化相匹配，应收账款回款情况良好。
- 2) 存货周转天数本期较上年同期增加 14.58 天，变动较大，主要系洛阳新星扩产导致存货平均余额增加，存货周转率下降所致。

### （三）盈利能力指标

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度	2019 年度	本期比上年同期增减
每股收益（元/股）	0.18	0.59	-69.49%
扣除非经常性损益后的每股收益（元/股）	0.15	0.49	-69.39%
加权平均净资产收益率	1.80%	6.46%	减少 4.66 个百分点
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	1.56%	5.40%	减少 3.84 个百分点

深圳市新星轻合金材料股份有限公司董事会

2021 年 4 月 27 日