

深圳市新星轻合金材料股份有限公司

2021 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”或“深圳新星”）2021年度财务决算报告如下：

一、2021 年度公司财务报表的审计情况

公司2021年度财务报告已经容诚会计师事务所（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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量，并出具了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	2021 年	2020 年	本期比上年同期增 减
营业收入	1,375,705,908.24	986,094,240.62	39.51%
利润总额	28,707,595.12	27,589,343.13	4.05%
归属于公司股东的净利润	28,782,173.97	28,127,398.74	2.33%
基本每股收益（元 / 股）	0.18	0.18	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.05	0.15	-66.67%
加权平均净资产收益率	1.71%	1.80%	下降 0.09 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.45%	1.56%	下降 1.11 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-208,629,815.23	-293,176,528.32	28.84%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.26	-1.83	31.15%

（二）主要资产状况

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年末	2020 年末	本期比上年同期增减
总资产	2,726,540,990.09	2,748,022,590.96	-0.78%
资产负债率	34.39%	39.19%	下降 4.80 个百分点
归属于公司股东的所有者权益	1,788,954,640.62	1,671,196,451.05	7.05%
股本（股）	165,939,476.00	160,000,000.00	3.71%
每股净资产（元/股）	10.78	10.44	3.26%

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	本期比上年同期增减
货币资金	164,881,214.45	603,007,722.35	-72.66%
应收票据	454,433,048.59	373,756,281.52	21.59%
应收账款	361,065,680.60	318,655,628.25	13.31%
应收款项融资	191,608,048.02		-
预收款项	21,907,853.50	9,495,220.61	130.73%
其他应收款	8,881,066.83	624,543.61	1,322.01%
存货	178,586,787.38	133,678,236.35	33.59%
一年内到期的非流动资产	9,530,162.97	-	-
其他流动资产	38,450,634.95	34,454,771.12	11.60%
流动资产合计	1,429,344,497.29	1,473,672,403.81	-3.01%
长期应收款	23,099,926.48	-	-
长期股权投资	37,081,024.91	25,762,929.33	43.93%
固定资产	979,502,970.48	941,055,336.72	4.09%
在建工程	104,990,956.51	144,610,266.01	-27.40%

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	本期比上年同期增减
使用权资产	1,145,091.85	不适用	-
无形资产	105,228,894.92	132,757,130.91	-20.74%
长期待摊费用	7,642,186.71	9,147,465.85	-16.46%
递延所得税资产	11,840,713.39	7,966,941.29	48.62%
其他非流动资产	26,664,727.55	13,050,117.04	104.33%
非流动资产合计	1,297,196,492.80	1,274,350,187.15	1.79%
资产总计	2,726,540,990.09	2,748,022,590.96	-0.78%

主要项目变动原因：

- 1) **货币资金：**期末余额 164,881,214.45 元，比上期同期 603,007,722.35 元减少 72.66%，主要系应收款项增加、支付工程设备款、偿还借款及支付利息、回购库存股所致。
- 2) **应收款项融资：**期末余额 191,608,048.02 元，为新增项目，系根据会计准则，将符合终止确认条件的期末应收票据重分类至应收款项融资所致。
- 3) **预付账款：**期末余额 21,907,853.50 元，比上年同期 9,495,220.61 元增长 130.73%，主要系预付材料款增加所致；
- 4) **其他应收款：**期末余额 8,881,066.83 元，比上年同期 624,543.61 元增长 1,322.01%，主要系土地回收款增加所致。
- 5) **存货：**期末余额 178,586,787.38 元，比上年同期 133,678,236.35 元增长 33.59%，主要系期末原材料金额增加所致。
- 6) **一年内到期的非流动资产：**期末余额 9,530,162.97 元，为新增项目，系将一年内到期的长期应付股利重分类至本项目。
- 7) **长期应收款：**期末余额 23,099,926.48 元，为新增项目，主要系重分类分期收款的股利于本项目列报所致。
- 8) **长期股权投资：**期末余额 37,081,024.91 元，比上年同期 25,762,929.33 元增长 43.93%，主要系本年确认参股公司投资收益增加所致。
- 9) **使用权资产：**期末余额 1,145,091.85 元，为新增项目，系会计政策变更

所致。

10) 递延所得税资产：期末余额 11,840,713.39 元，比上年同期 7,966,941.29 元增长 48.62%，主要系本年可抵扣亏损、股权激励费用增加确认递延所得税资产所致。

11) 其他非流动资产：期末余额 26,664,727.55 元，比上年同期 13,050,117.04 元增长 104.33%，主要系本年松岩冶金预付工程设备款增加所致。

2、负债构成及变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	本期比上年同期增减
短期借款	150,359,333.34	240,198,888.90	-37.40%
应付票据	80,000,000.00	60,100,000.00	33.11%
应付账款	33,844,982.47	41,071,477.07	-17.59%
合同负债	14,044,990.79	1,876,997.96	648.27%
应付职工薪酬	8,181,654.50	7,746,232.22	5.62%
应交税费	12,972,525.63	20,171,442.67	-35.69%
其他应付款	308,875.75	58,149,029.51	-99.47%
一年内到期的非流动负债	75,276,731.18	-	-
其他流动负债	101,763,717.59	244,009.74	41,604.78%
流动负债合计	476,752,811.25	429,558,078.07	10.99%
长期借款	68,030,000.00	169,049,894.44	-59.76%
应付债券	358,938,776.53	444,587,750.16	-19.26%
租赁负债	623,986.15	不适用	-
预计负债	1,817,157.05	110,613.66	1,542.80%
递延收益	31,423,618.49	33,519,803.58	-6.25%
非流动负债合计	460,833,538.22	647,268,061.84	-28.80%
负债合计	937,586,349.47	1,076,826,139.91	-12.93%

主要项目变动原因:

- 1) **短期借款:** 期末余额 150,359,333.34 元, 比上年同期 240,198,888.90 元减少 37.40%, 主要系偿还短期借款所致。
- 2) **应付票据:** 期末余额 80,000,000.00 元, 比上年同期 60,100,000.00 元增长 33.11%, 主要系本年银行承兑汇票支付材料款增加所致。
- 3) **合同负债:** 期末余额 14,044,990.79 元, 比上年同期 1,876,997.96 元增长 648.27%, 主要系本年预收货款增加所致。
- 4) **应交税费:** 期末余额 12,972,525.63 元, 比上年同期 20,171,442.67 元减少 35.69%, 主要系期末应交增值税以及企业所得税减少所致。
- 5) **其他应付款:** 期末余额 308,875.75 元, 比上年同期 58,149,029.51 元减少 99.47%, 主要系本期已支付湘潭正诚诉讼款以及确认处置子公司股权交易所致。
- 6) **一年内到期的非流动负债:** 期末余额 75,276,731.18 元, 为新增项目, 系重分类一年内到期的长期借款、租赁负债于本项目列报所致。
- 7) **其他流动负债:** 期末余额 101,763,717.59, 比上年同期 244,009.74 元增长 41,604.78%, 主要系将已背书未终止确认应收票据于本项目列报所致。
- 8) **长期借款:** 期末余额 68,030,000.00 元, 比上年同期 169,049,894.44 元减少 59.76%, 主要系偿还银行借款以及将一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债列报所致。
- 9) **租赁负债:** 期末余额 623,986.15 元, 为新增项目, 系会计政策变更所致。
- 10) **预计负债:** 期末余额 1,817,157.05 元, 比上年同期 110,613.66 元增长 1,542.80%, 主要系本年计提未决诉讼款所致。

3、所有者权益结构及变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	本期比上年同期增减
股本	165,939,476.00	160,000,000.00	3.71%
其他权益工具	118,412,859.34	150,723,402.14	-21.44%
资本公积	728,166,570.02	580,815,375.62	25.37%
减: 库存股	35,002,883.00	2,998,771.00	1,067.24%

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	本期比上年同期增减
盈余公积	63,208,303.21	63,115,066.17	0.15%
未分配利润	748,230,315.05	719,541,378.12	3.99%
归属于母公司所有者权益合计	1,788,954,640.62	1,671,196,451.05	7.05%

主要项目变动原因：

1) **库存股：**期末余额 35,002,883.00 元，比上年同期 2,998,771.00 元增长 1,067.24%，主要系回购股份所致。

(二) 经营成果

2021 年度公司营业收入为 137,570.59 万元，比 2020 年度增长 39.51%；实现净利润 2,878.22 万元，比 2020 年度增长 2.33%。主要数据如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度	2020 年度	本期比上年同期增减
营业总收入	1,375,705,908.24	986,094,240.62	39.51%
营业总成本	1,373,115,568.60	957,576,887.60	43.39%
其中：营业成本	1,222,411,869.19	838,748,492.63	45.74%
税金及附加	9,079,558.39	8,315,774.84	9.18%
销售费用	5,883,218.56	3,602,726.19	63.30%
管理费用	39,230,133.12	34,500,082.09	13.71%
研发费用	57,338,740.57	45,703,033.19	25.46%
财务费用	39,172,048.77	26,706,778.66	46.67%
其中：利息费用	41,834,647.96	28,771,567.60	45.40%
利息收入	3,125,901.12	2,264,531.70	38.04%
其他收益	9,485,989.87	16,934,724.84	-43.98%
投资收益	24,794,256.94	-260,081.23	9,633.27%
信用减值损失	-4,924,556.28	-3,843,055.92	-28.14%
资产减值损失	-461,463.57	-378,409.36	-21.95%
资产处置收益	40,975.17	-25,776.70	258.96%

项目	2021 年度	2020 年度	本期比上年 同期增减
营业利润	31,525,541.77	40,944,754.65	-23.00%
营业外收入	356,546.19	150,195.68	137.39%
营业外支出	3,174,492.84	13,505,607.20	-76.50%
利润总额	28,707,595.12	27,589,343.13	4.05%
所得税费用	-74,578.85	-538,055.61	86.14%
净利润	28,782,173.97	28,127,398.74	2.33%
归属于母公司所有者的净利润	28,782,173.97	28,127,398.74	2.33%

主要项目变动原因：

- 1) **营业总收入：**本年发生额 1,375,705,908.24 元，与上年同期 986,094,240.62 元增长 39.51%，主要系本年产品销量上升以及铝锭价格上升所致。
- 2) **营业成本：**本年发生额 1,222,411,869.19 元，与上年同期 838,748,492.63 元增长 45.74%，主要系本年产品销量上升以及铝锭价格上升所致。
- 3) **销售费用：**本年发生额 5,883,218.56 元，比上年同期 3,602,726.19 元增长 63.30%，主要系计提股权激励费用以及咨询服务费用增加所致。
- 4) **财务费用：**本年发生额 39,172,048.77 元，比上年同期 26,706,778.66 元增长 46.67%，主要系本年可转债利息支出增加所致。
- 5) **其他收益：**本年发生额 9,485,989.87 元，比上年同期 16,934,724.84 元下降 43.98%，主要系本年收到的政府补助减少所致。
- 6) **投资收益：**本年发生额 24,794,256.94 元，比上年同期-260,081.23 元增加 9,633.27%%，主要系本年确认参股公司投资收益增加，以及处置子公司确认投资收益所致。
- 7) **营业外收入：**本年发生额 356,546.19 元，比上年同期 150,195.68 元上升 137.39%，主要系本年收到与企业日常活动无关的政府补助增加所致。
- 8) **营业外支出：**本年发生额 3,174,492.84 元，比上年同期 13,505,607.20 元下降 76.50%，主要系本年支付诉讼款减少所致。
- 9) **所得税费用：**本年发生额-74,578.85 元，与上年同期-538,055.61 元增长 86.14%，主要系本年发生的可抵扣亏损减少所致。

（三）现金流量情况

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度	2020 年度	本期比上年同期增减
经营活动产生的现金流量净额	-208,629,815.23	-293,176,528.32	28.84%
投资活动产生的现金流量净额	-53,933,636.24	1,910,125.30	-2,923.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-162,381,803.51	769,410,231.78	-121.10%
汇率变动对现金的影响	-1.26	-3.81	66.93%
现金及现金等价物净增加额	-424,945,256.24	478,143,824.95	-188.87%
期初现金及现金等价物的余额	585,961,941.05	107,818,116.10	443.47%
期末现金及现金等价物余额	161,016,684.81	585,961,941.05	-72.52%

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-208,629,815.23 元，比上年同期-293,176,528.32 元增加 28.84%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金同比大幅增加所致。
- 2) **投资活动产生的现金流量净额：**本年金额-53,933,636.24 元，比上年同期 1,910,125.30 元减少 2,923.57%，主要系本年购建固定资产支付的现金增加所致。
- 3) **筹资活动产生的现金流量净额：**本年金额-162,381,803.51 元，比上年同期 769,410,231.78 元减少 121.10%，主要系本年减少贷款，以及上年发行可转债所致。

四、主要财务指标情况

（一）偿债能力指标

项目	2021 年度	2020 年度	本期比上年同期增减
资产负债率	34.39%	39.19%	减少 4.80 个百分点
流动比率（倍）	3.00	3.43	下降 12.54 个百分点
速动比率（倍）	2.62	3.12	下降 16.03 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减少 4.80 个百分点，主要系本年偿还借款以及可转债转股所致。
- 2) 流动比率、速动比率较上年同期下降 12.54 个百分点、16.03 个百分点，主要系流动负债增加，流动资产及速动资产减少，流动负债增长幅度较高所致。
- 3) 综上，资产负债率下降，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	2021 年度	2020 年度	本期比上年同期增减
应收账款周转率（次）	4.05	3.40	0.65
存货周转天数	45.98	61.01	-15.03

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减少 15.03 天，主要系铝锭价格上升导致营业成本上升，存货周转率上升所致。

(三) 盈利能力指标

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度	2020 年度	本期比上年同期增减
每股收益（元/股）	0.18	0.18	-
扣除非经常性损益后的每股收益（元/股）	0.05	0.15	-66.67%
加权平均净资产收益率	1.71%	1.80%	下降 0.09 个百分点
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	0.45%	1.56%	下降 1.11 个百分点

深圳市新星轻合金材料股份有限公司董事会

2022 年 4 月 26 日