



广东德美精细化工集团股份有限公司

2020 年度财务决算报告

2021-022

2021 年 03 月

广东德美精细化工集团股份有限公司

2020 年度财务决算报告

广东德美精细化工集团股份有限公司（以下简称“公司”）2020 年度财务报表，已经信永中和会计师事务所审计，出具了标准无保留意见的《审计报告》[XYZH/2021GZAA20069]，审计意见为：广东德美精细化工集团股份有限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，公允反映了德美化工 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。

一、2020 年度经营成果情况及说明

2020 年度经营成果情况一览表

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	与 2019 年比较	
			增加额	增减变化
营业收入	162,608.11	157,131.22	5,476.89	3.49%
其中：主营业务收入	158,418.39	147,044.29	11,374.10	7.74%
营业毛利率	36.24%	37.17%	-0.93%	
其中：主营业务毛利率	36.97%	38.71%	-1.74%	
营业利润	13,924.18	14,871.92	-947.74	-6.37%
其中：销售费用	15,079.84	16,767.38	-1,687.54	-10.06%
管理费用	17,116.63	15,994.31	1,122.32	7.02%
研发费用	8,892.69	8,894.02	-1.33	-0.01%
财务费用	3,692.06	2,618.69	1,073.37	40.99%
投资收益	5,013.90	3,158.73	1,855.17	58.73%
利润总额	11,150.88	15,972.76	-4,821.88	-30.19%
其中：营业外收入	80.65	1,261.28	-1,180.63	-93.61%
营业外支出	2,853.94	160.44	2,693.50	1,678.82%
归属于公司普通股股东的净利润	11,639.09	11,013.21	625.88	5.68%
扣除非经常性损益后的净利润	8,814.78	8,570.87	243.91	2.85%
每股收益	0.28	0.26	0.02	7.69%

1、营业收入：

(1) 2020 年营业收入比上年同期增加 3.49%，略有增长；

(2) 毛利率同比减少 0.93 个百分点，主要是中炜化工产品因改变经营模式导致毛利率降低；

(3) 营业利润比上年同期降低 6.37%，主要是中炜化工计提固定资产减值准备和应收账款坏账准备，以及实际产量明显低于设计产能所致。

2、期间费用：

(1) 销售费用。2020 年度销售费用同比减少 10.06%，主要是因为英农集团不再纳入合并范围所致。

(2) 管理费用。2020 年度管理费用发生额比上年同期发生额增加 7.02%，主要是中炜化工与生产量不匹配的制造费用转入管理费用所致。

(3) 财务费用。2020 年度财务费用发生额比上年同期发生额增加 40.99%，主要是汇兑损失增加。

3、投资收益。2020 年投资收益比上年同期增长 58.73%，主要是 2020 年处置英农集团和尤特尔确认的投资收益所致。

4、营业外收入：2020 年营业外收入比上年同期发生额减少 93.61%，主要是上年有产生拆迁职工补偿金、收回项目合作保证金，而本年无此事项。

5、营业外支出：2020 年营业外支出比上年同期增加 1,678.82%，主要是 2020 年中炜化工固定资产报损 2,496.66 万元导致。

6、净利润

(1) 归属于公司普通股股东的净利润同比增长 5.68%，主要是纺化产品利润增长所致。

(2) 扣除非经常性损益后的净利润比上年同期增加 243.91 万元，增加 2.85%，主要是因为归属于公司普通股股东的净利润增长。

(3) 报告期内每股收益比上年增加 0.02 元，增长 7.69%，主要是本期归属于公司普通股股东的净利润增加。

二、2020 年末财务状况及说明

2020 年度财务状况一览表

单位：万元

项目	2020 年末		2019 年末	与 2019 年末比较	
	金额	占总资产 (总负 债) 比率	金额	增加额	增减率
总资产	397,359.51	100.00%	303,223.77	94,135.74	31.04%

其中：流动资产	170,772.24	42.98%	145,580.06	25,192.18	17.30%
长期股权投资	31,628.30	7.96%	36,458.68	-4,830.38	-13.25%
固定资产及在建工程	112,627.38	28.34%	73,227.35	39,400.03	53.81%
无形资产及其他资产	82,331.59	20.72%	47,957.68	34,373.91	71.68%
总负债	150,207.86	100.00%	93,532.65	56,675.21	60.59%
其中：流动负债	98,863.97	65.82%	69,327.26	29,536.71	42.60%
长期负债	51,343.90	34.18%	24,205.38	27,138.52	112.12%
股东权益	247,151.64	62.20%	209,691.12	37,460.52	17.86%
其中：归属于公司普通股股东的权益	194,117.27	48.85%	186,580.02	7,537.25	4.04%

1、资产变动

2020年末公司总资产为397,359.51万元，其中流动资产170,772.24万元，占总资产的42.98%，比上年末增加17.30%，主要是2020年末货币资金比上年末增加11,072.98万元、应收票据比上年末增加14,410.58万元导致；长期股权投资31,628.30万元，占总资产的7.96%，比上年末减少13.25%，主要是2020年内处置对尤特尔的股权投资所致；固定资产及在建工程112,627.38万元，占总资产的28.34%，同比增加53.81%，主要是德荣化工在建工程乙烯裂解副产品综合利用项目投资增加所致。无形资产及其他资产82,331.59万元，占总资产的20.72%，同比增加71.68%，主要是德荣化工本期新增土地使用权、预付工程款增加所致。

2、负债变动

2020年末公司负债总额为150,207.86万元，其中流动负债98,863.97万元，占总负债的65.82%，比期初增加42.60%，主要是2020年末短期借款、其他流动负债及应付账款增加所致；长期负债为51,343.90万元，占总负债的34.18%，总额比上年末增加112.12%，主要是期末长期借款增加所致。2020年末总负债比上年末增加56,675.21万元，同比上升60.59%，主要是本年末对外借款、其他流动负债及应付账款增加所致。

3、股东权益变动

2020年末公司股东权益247,151.64万元，同比增加37,460.52万元，增长17.86%，主要是未分配利润增加以及德荣化工少数股东增资所致。

三、2020年度公司现金流量情况及说明

2020年度现金流量情况一览表

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	与 2019 年比较	
			增加额	增减变化
一、经营活动产生的现金流量净额	20,391.81	17,776.65	2,615.16	14.71%
其中：经营活动现金流入量	124,800.27	131,405.48	-6,605.21	-5.03%
经营活动现金流出量	104,408.46	113,628.83	-9,220.37	-8.11%
二、投资活动产生的现金流量净额	-67,032.46	-10,257.00	-56,775.46	-553.53%
其中：投资活动现金流入量	49,044.94	27,036.25	22,008.69	81.40%
投资活动现金流出量	116,077.40	37,293.25	78,784.15	211.26%
三、筹资活动产生的现金流量净额	56,897.41	-11,771.11	68,668.52	583.36%
其中：筹资活动现金流入量	130,013.72	52,840.67	77,173.05	146.05%
筹资活动现金流出量	73,116.31	64,611.78	8,504.53	13.16%
四、汇率变动对现金的影响	-223.20	36.02	-259.22	-719.66%
现金及现金等价物净增加额	10,033.56	-4,215.44	14,249.00	338.02%

原因分析

2020 年度公司现金及现金等价物净增加额为 10,033.56 万元。主要原因是：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额为 20,391.81 万元，比上年同期增加 2,615.16 万元，增加 14.71%，主要是本期比上年同期收到的增值税留抵税额返还增加导致。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额为-67,032.46 万元，比上年同期增加流出 56,775.46 万元，主要是本期德荣化工建设工程支出增加所致。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额为 56,897.41 万元，比上年同期增加 68,668.52 万元，主要是本期取得的借款比上年同期增加，另外本期德荣化工收到少数股东实缴出资款。

四、主要财务指标及说明

指标项目		2020 年	2019 年	增减变化
偿债能力	流动比率	1.73	2.10	-0.37
	速动比率	1.48	1.78	-0.30
	资产负债率	37.80%	30.85%	6.95%
营运能力	应收账款周转天数	113.60	98.61	14.99

	存货周转天数	69.13	75.38	-6.25
发展能力	主营业务收入增长率	7.74%	-0.69%	8.43%
	资本积累率	17.86%	4.67%	13.19%

注：①速动比率=（流动资产-存货-预付账款）/流动负债

②应收账款周转天数=360天/（营业收入/平均应收账款余额）

③存货周转天数=360天/（营业成本/平均存货余额）

④资本积累率=（年末所有者权益-年初所有者权益）/年初所有者权益

⑤主营业务收入增长率=（本期主营业务收入-基期主营业务收入）/基期主营业务收入。

1、偿债能力分析

(1)流动比率和速动比率有所下降。流动比率和速动比率有所下降，主要是2020年流动负债比2019年增加所致。流动负债增加，主要是短期借款和应付账款及其他流动负债增加。

(2)资产负债率增加6.95%，主要是2020年末，短期借款、应付账款、其他流动负债、长期借款增加所致。

2、营运能力分析

(1)应收账款周转天数分析：

报告期内，应收账款周转天数较上年增加了14.99天，主要是本期平均应收账款较上年增长。

(2)存货周转天数分析：

报告期内，存货周转天数较上年下降了6.25天，主要是2020年营业成本比上年同期增加所致。

3、发展能力分析：

(1)报告期内主营业务收入增长率为7.74%，发展态势良好。

(2)资本积累率为17.86%，比去年同期增加13.19个百分点，主要是2020年盈利及德荣化工少数股东实缴出资所致。

广东德美精细化工集团股份有限公司董事会

二〇二一年三月八日