

郴州市金贵银业股份有限公司

2020 年度财务决算报告

一、2020 年度财务报表基本状况

(一) 2020 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”）2020 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(2021)2-323 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 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。

(二) 主要财务数据和财务指标

单位：元

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 本年比上年增 减幅度 |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 营业收入 | 1,205,143,833.11 | 6,199,198,097.92 | -80.56% |
| 利润总额 | 203,716,139.02 | -4,335,418,236.60 | 104.70% |
| 净利润 | 222,316,983.25 | -4,348,913,997.30 | 105.11% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 222,316,983.25 | -4,348,913,997.30 | 不适用 |
| 剔除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 | -4,927,642,551.70 | -3,644,288,669.92 | -35.22% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.10 | -1.97 | 不适用 |
| 剔除非经常性损益后每股收益（元/股） | -2.23 | -1.65 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -182,461,487.08 | -121,725,266.20 | -49.90% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | -0.08 | -0.13 | 38.46% |

| | | | |
|-------------------------|------------------|-------------------|---------|
| 资产总额 | 3,648,844,241.63 | 10,133,354,209.57 | -63.99% |
| 负债总额 | 1,686,157,498.41 | 10,770,860,553.12 | -84.35% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 1,962,686,743.22 | -637,506,343.55 | 不适用 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 不适用 | -284.25% | 不适用 |
| 剔除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 不适用 | -238.19% | 不适用 |
| 总股本 | 2,210,479,088.00 | 960,478,192.00 | 130.14% |

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

| 资产 | 2020年度 | 2019年度 | 同比增减 |
|-------------|------------------|------------------|----------|
| 货币资金 | 556,126,583.72 | 237,184,310.99 | 134.47% |
| 应收票据 | 0.00 | 250,000,000.00 | -100.00% |
| 应收账款 | 5,848,358.94 | 19,083,551.85 | -69.35% |
| 预付款项 | 3,099,264.57 | 611,405,280.56 | -99.49% |
| 其他应收款 | 265,715,291.26 | 3,691,499,620.57 | -92.80% |
| 存货 | 197,470,001.65 | 2,606,077,337.26 | -92.42% |
| 其他流动资产 | 59,221,125.64 | 32,718,135.18 | 81.00% |
| 固定资产 | 1,288,638,569.11 | 1,278,442,773.81 | 0.80% |
| 在建工程 | 57,377,003.06 | 149,840,311.33 | -61.71% |
| 无形资产 | 1,180,245,711.99 | 1,233,851,998.96 | -4.34% |
| 长期待摊费用 | 34,902,228.08 | 23,065,711.30 | 51.32% |
| 递延所得税资产 | 200,103.61 | 185,177.76 | 8.06% |
| 短期借款 | 0.00 | 3,860,373,310.50 | -100.00% |
| 交易性金融负债 | 0.00 | 2,093,877.46 | -100.00% |
| 应付票据 | 0.00 | 1,309,250,000.00 | -100.00% |
| 应付账款 | 99,045,307.82 | 464,530,391.55 | -78.68% |
| 预收款项 | 0.00 | 761,740,614.27 | -100.00% |
| 合同负债 | 1,313,949.45 | | 不适用 |
| 应付职工薪酬 | 15,549,663.53 | 31,540,084.32 | -50.70% |
| 应交税费 | 30,907,788.17 | 16,168,017.93 | 91.17% |
| 其他应付款 | 469,307,190.18 | 905,810,552.29 | -48.19% |
| 一年内到期的非流动负债 | 0.00 | 1,580,745,530.95 | -100.00% |

| | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|----------|
| 其他流动负债 | 170,813.43 | 40,751,232.88 | -99.58% |
| 长期借款 | 692,173,736.15 | 631,280,888.06 | 9.65% |
| 应付债券 | 0.00 | 123,684,530.77 | -100.00% |
| 长期应付款 | 287,728,295.82 | 207,430,260.55 | 38.71% |
| 预计负债 | 1,812,753.86 | 722,811,343.21 | -99.75% |
| 递延收益 | 88,148,000.00 | 94,064,000.00 | -6.29% |
| 递延所得税负债 | 0.00 | 18,585,918.38 | -100.00% |
| 实收资本(或股本) | 2,210,479,088.00 | 960,478,192.00 | 130.14% |
| 资本公积 | 2,456,164,675.60 | 1,334,284,976.11 | 84.08% |
| 库存股 | 4,325,814.06 | 0.00 | 不适用 |
| 其他综合收益 | 10,333,493.16 | 5,336,036.20 | 93.65% |
| 专项储备 | 111,140,738.85 | 105,816,873.72 | 5.03% |
| 盈余公积 | 145,174,447.80 | 145,174,447.80 | 0.00% |
| 未分配利润 | -2,966,279,886.13 | -3,188,596,869.38 | 6.97% |

变动情况说明：

货币资金同比增加 134.47%，主要系本期司法重整收到重组方资金所致。

应收票据同比减少 100%，主要系存在收回风险转入其他应收款所致。

应收账款同比减少 69.35%，主要系本期主营业务收入大幅下降造成应收账款减少所致。

预付账款同比减少 99.49%，主要系本期部分预付账款转其他应收款所致。

其他应收款同比减少 92.80%，主要系本期按司法重整债权拍卖所得计提其他应收款坏账准备所致。

存货同比减少 92.42%，主要系本期司法重整涉及质押存拍卖所致。

其他流动资产同比增加 81%，主要系本期待抵扣增值税进项税增加所致。

在建工程减少 61.71%，主要系本期在建工程项目竣工转固所致。

长期待摊费用同比增加 51.32%，主要系本期子公司金和矿业地质勘探费增加所致。

短期借款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付票据、预收账款、一年内到期非流动负债、应付债券同比减少 100%，主要系本期司法重整债务重组母公司将上述科目余额转至其他应付款所致。

应付账款同比减少 78.68%，主要系本期司法重整债务重组母公司将应付账款余额转至其他应付款所致。

应付职工薪酬同比减少 50.70%，主要系本期司法重整清偿员工薪酬所致。

应交税费同比增加 91.17%，主要系本期计提了水利建设基金、残疾人保障基金所致。

其他应付款同比减少 48.19%，主要系本期司法重整债转股所致。

其他流动负债同比减少 99.58%，主要系本期期限在一年以内的融资租赁款司法重整转其他应付款所致。

长期应付款同比增加 38.71%，主要系本期司法重整部分债权人债务留债所致。

预计负债同比减少 99.75%，主要系本期司法重整债务重组对相应债权人债权进行了清偿和股转并将余额转至其他应付款所致。

递延所得税负债同比减少 100%，主要系本期冲回递延所得税负债所致。

股本同比增加 130.14%，主要系本期司法重整资本公积转增股本所致。

资本公积同比增加 84.08%，主要系本期司法重整债务重组增加资本公积所致。

其他综合收益同比增加 93.65%，主要系本期外币报表折算差异所致。

(二) 经营成果分析

单位：元

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 同比增减 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------|
| 营业收入 | 1,205,143,833.11 | 6,199,198,097.92 | -80.56% |
| 营业成本 | 1,658,065,402.26 | 6,890,323,922.69 | -75.94% |
| 税金及附加 | 25,701,453.46 | 20,701,300.18 | 24.15% |
| 销售费用 | 3,623,983.31 | 9,072,495.69 | -60.06% |
| 管理费用 | 278,063,039.52 | 133,809,273.54 | 107.81% |
| 研发费用 | 8,186,220.04 | 118,096,104.41 | -93.07% |
| 财务费用 | 825,744,095.78 | 558,026,346.70 | 47.98% |
| 其他收益 | -92,075,939.46 | 11,357,877.76 | -910.68% |
| 投资收益 | 6,515,464,140.97 | 1,050,022.36 | 620,407.18% |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 21,000,000.00 | -100.00% |
| 信用减值损失 | -3,368,965,719.97 | -1,558,193,772.66 | 116.21% |
| 资产减值损失 | -41,849,990.10 | -540,753,145.60 | -92.26% |
| 营业外收入 | 16,145,963.16 | 973,515.11 | 1,558.52% |
| 营业外支出 | 1,230,761,954.32 | 740,021,388.28 | 66.31% |
| 所得税费用 | -18,600,844.23 | 13,495,760.70 | -237.83% |
| 净利润 | 222,316,983.25 | -4,348,913,997.30 | 105.11% |

变动情况说明：

营业收入同比减少80.56%，主要系公司流动性资金困难，正常的

生产经营受到影响，下半年公司处于停产状态，产销大幅下降所致。

营业成本同比减少75.94%，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增加24.15%，主要系本期计提水利建设基金增加所致。

销售费用同比减少60.06%，主要系本期营收业务大幅萎缩所致。

管理费用同比增加107.81%，主要系本期停工损失及司法重整费用大幅增加所致。

研发费用同比减少93.07%，主要系本期减少研发费用的投入所致。

财务费用同比增加47.98%，主要系本期利息支出计提逾期罚息等费用增加所致。

其他收益同比减少910.68%，主要系本期根据重整计划以存货拍卖所得价款、现金及股票清偿确认的债务重组收益所致。

投资收益同比增加620407.18%，主要本期实施债务重整，以现金及股票清偿确认的债务重组实现重整收益所致。

公允价值变动收益同减少 100%，主要系本期涉及金和收购款减少所致。

信用减值损失同比增加116.21%，主要系本期按司法重整债权拍卖所得计提其他应收款坏账准备所致。

资产减值损失同比减少92.26%，主要系本期电银等贵金属市价上涨存货跌价准备计提减少所致。

营业外收入同比增加1558.52%，主要系本期司法重整豁免无法支

付的款项所致。

营业外支出同比增加66.31%，主要是对涉诉事项计提的预计负债及违约金、利息等所致。

所得税费用同比减少237.83%，主要系本期冲回递延所得税负债所致。

净利润同比增加105.11%，主要系本期实施债务重整，以现金及股票清偿确认的债务而实现的重整收益所致。

（三）现金流量分析

单位：元

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 同比增减 |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -182,461,487.08 | -121,725,266.20 | -49.90% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -76,018,279.05 | 20,365,826.52 | -473.26% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 263,212,233.52 | -81,123,321.84 | 424.46% |

变动情况说明：

经营活动产生的现金流量净额同比减少49.90%，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减少473.26%，主要系本期不存在收到其他与投资活动有关的现金所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加424.46%，主要系本期公司司法重整收到重组投资方资金所致。

三、报告期资产管理能力分析

单位：天

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 增减变动幅度 |
|----|---------|---------|--------|
|----|---------|---------|--------|

| | | | |
|----------|----------|--------|-----------|
| 应收账款周转天数 | 3.72 | 0.26 | 1,332.24% |
| 存货周转天数 | 304.35 | 141.59 | 114.95% |
| 流动资产周转天数 | 1,274.85 | 266.68 | 378.05% |
| 总资产周转天数 | 2,058.51 | 359.7 | 472.28% |

报告期内，公司应收账款周转天数、存货周转天数、流动资产周转天数、总资产周转天数分别较上年同期增加 1,332.24%、114.95%、378.05%、472.28%，主要系公司 2020 年上半年生产不正常，下半年停工，营业收入大幅减少所致。

郴州市金贵银业股份有限公司董事会

2021 年 4 月 30 日