

# 广东伊之密精密机械股份有限公司

## 2020 年度财务决算报告

公司 2020 年度的财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师审计意见是：我们认为，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，公允反映了伊之密公司 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。

### 一、2020 年度公司财务状况、经营成果、现金流量情况分析

#### （一）公司资产情况分析

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动比率
货币资金	398,811,559.35	290,705,671.68	37.19%
交易性金融资产		33,195,338.00	-100.00%
应收票据&应收款项融资	254,195,982.45	82,951,517.11	206.44%
应收账款&合同资产	483,865,055.94	424,116,499.99	14.09%
预付款项	52,448,293.12	23,445,342.03	123.70%
其他应收款	7,728,105.84	9,393,534.57	-17.73%
存货	872,382,781.49	820,864,998.61	6.28%
一年内到期的非流动资产	91,155,904.99		
其他流动资产	51,924,764.01	38,177,063.41	36.01%
其他权益工具投资	4,015,296.11	4,273,587.22	-6.04%
长期应收款	29,822,390.35		
长期股权投资	267,349,075.66	247,115,290.42	8.19%
固定资产	576,808,632.00	600,909,614.23	-4.01%
在建工程	95,416,938.27	20,861,846.24	357.38%
无形资产	382,071,097.70	176,498,821.85	116.47%
商誉		3,870,723.64	-100.00%
长期待摊费用	23,500,360.27	29,406,372.89	-20.08%
递延所得税资产	28,463,615.56	19,375,773.00	46.90%
其他非流动资产	9,062,968.83	40,194,303.88	-77.45%

资产项目分析如下：

- (1) 货币资金 2020 年期末数为 39,881.16 万元，比期初数增加 37.19%，主要系本期经营性净现金流增加所致。
- (2) 交易性金融资产 2020 年期末数为 0，而期初数为 3,319.53 万元，主要系本期赎回结构性存款所致。
- (3) 应收票据&应收账款融资 2020 年期末数为 25,419.60 万元，比期初数增加 206.44%，主要系本期收受的银行承兑汇票增加所致。
- (4) 预付账款 2020 年期末数为 5,244.83 万元，比期初数增加 123.70%，主要系本期预付的材料款增加所致。
- (5) 一年内到期的非流动资产 2020 年期末数为 9,115.59 万元，而期初数为 0，主要系本期新增佳全号融资租赁业务所致
- (6) 其他流动资产 2020 年期末数为 5,192.48 万元，比期初数增加 36.01%，主要系本期留抵进项税增加所致。
- (7) 长期应收款 2020 年期末数为 2,982.24 万元，而期初数为 0，主要系本期新增佳全号融资租赁业务所致。
- (8) 在建工程 2020 年期末数为 9,541.69 万元，比期初数增加 357.4%，主要系工程在建项目增加所致。
- (9) 无形资产 2020 年期末数为 9,541.69 万元，比期初增加 116.5%，主要系本期购置土地所致。
- (10) 递延所得税资产 2020 年期末数为 2,846.36 万元，比期初增加 46.90%，主要系公司递延收益、预计负债以及股份支付较期初增加所致。
- (11) 其他非流动资产 2020 年期末数为 906.30 万元，比期初数减少 77.45%，主要系本期预付的工程款转入在建工程所致。

## (二) 公司负债情况分析

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动比率
短期借款	209,869,910.30	317,447,077.34	-33.89%
应付票据	383,260,491.95	217,721,696.95	76.03%
应付账款	429,926,471.55	291,265,593.09	47.61%
预收款项&合同负债	284,094,481.50	209,741,131.97	35.45%
应付职工薪酬	104,432,600.37	92,919,417.51	12.39%

应交税费	54,282,411.48	15,391,348.38	252.68%
其他应付款	56,775,252.52	22,091,329.00	157.00%
一年内到期的非流动负债	21,246,058.04	35,135,122.41	-39.53%
其他流动负债	96,895,980.54	10,000,000.00	868.96%
长期借款	269,324,108.23	284,254,614.23	-5.25%
长期应付款			
预计负债	53,096,390.81	33,596,138.89	58.04%
递延收益	67,028,758.79	29,749,584.07	125.31%
递延所得税负债		29,300.70	-100.00%

负债项目分析如下：

- (1) 短期借款 2020 年期末数为 20,986.99 万元，比期初数减少 33.89%，主要系本期归还借款所致。
- (2) 应付票据 2020 年期末数为 38,326.05 万元，比期初数增加 76.03%，主要系本期开出的银行承兑汇票增加所致。
- (3) 应付账款 2020 年期末数为 42,992.65 万元，比期初数增加 47.61%，主要系本期应付的材料款增加所致。
- (4) 预收账款&合同负债 2020 年期末数为 28,409.45 万元，比期初数增加 35.45%，主要系本期销售订单增加所致。
- (5) 应交税费 2020 年期末数为 5,428.24 万元，比期初数增加 252.68%，主要系本年的收入与利润较去年大幅增加，致使计提的应交增值税与所得税增加。
- (6) 其他应付款 2020 年期末数为 5,677.53 万元，比期初数增加 157.00%，主要系本期增加股权回购义务款所致。
- (7) 一年内到期的非流动负债 2020 年期末数为 2,124.61 万元，比期初减少 39.53%，主要系一年内到期的长期借款减少所致。
- (8) 其他流动负债 2020 年期末数为 9,689.60 万元，比期初数增加 868.96%，主要系关联方票据贴现增加所致。
- (10) 预计负债 2020 年期末数为 5,309.64 万元，比期初数增加 58.04%，主要系本期产品质量保证金增加以及本期新增未决诉讼所致。
- (11) 递延收益 2020 年期末数为 6,702.88 万元，比期初数增加 125.31%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

### (三) 公司经营状况分析

单位：元

项目	2020年	2019年	同比增减
营业收入	2,718,203,896.35	2,113,851,319.88	28.59%
营业成本	1,779,208,205.69	1,387,274,882.99	28.25%
税金及附加	24,979,187.40	19,353,285.28	29.07%
销售费用	262,574,045.64	243,563,097.85	7.81%
管理费用	157,131,656.67	152,081,021.16	3.32%
研发费用	127,965,216.77	105,197,685.36	21.64%
财务费用	46,919,776.08	32,092,506.40	46.20%
其他收益	60,231,906.57	35,079,250.61	71.70%
投资收益	28,163,679.48	15,751,636.18	78.80%
公允价值变动收益	-195,338.00	195,338.00	-200.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,781,786.46	-3,351,527.10	-191.86%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,179,742.01	-3,054,527.73	-266.01%
营业外收入	1,372,582.76	1,787,238.00	-23.20%
营业外支出	13,362,910.52	2,062,500.44	547.90%
所得税费用	54,457,816.82	22,370,574.85	143.44%
归属于母公司所有者的净利润	314,181,341.83	192,830,181.03	62.93%

经营情况变动分析：

- (1) 销售费用 2020 年度比上年度增加 7.81%，主要系公司本期销售业务规模增长所致。
- (2) 研发费用 2020 年度比上年度增加 21.64%，主要系公司加大研发团队建设，职工薪酬及材料的投入增加所致。
- (3) 财务费用 2020 年度比上年度增加 46.20%，主要系公司本期人民币汇率上升，致使汇兑损失增加。
- (4) 信用减值损失 2020 年度比上年度减少 191.86%，主要系公司本期应收款坏账准备增加所致。
- (5) 资产减值损失 2020 年度比上年度减少 266.01%，主要系公司本期存货跌价准备增加，以及本期商誉计提了减值所致。
- (6) 营业外支出 2020 年度比上年度增加 547.90%，主要系公司本期因未决诉讼计提预计负债所致。
- (7) 所得税费用 2020 年比上年度增加 143.44%，主要系公司本期利润大幅增加以及上期弥补

了亏损所致。

#### (四) 现金流量分析

单位：元

项目	2020年	2019年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,715,036,437.32	2,231,402,768.74	21.67%
经营活动现金流出小计	2,172,503,502.57	1,930,699,515.84	12.52%
经营活动产生的现金流量净额	542,532,934.75	300,703,252.90	80.42%
投资活动现金流入小计	297,877,943.31	861,960,483.85	-65.44%
投资活动现金流出小计	590,889,133.91	992,843,475.99	-40.49%
投资活动产生的现金流量净额	-293,011,190.60	-130,882,992.15	-123.87%
筹资活动现金流入小计	647,619,172.85	610,823,763.93	6.02%
筹资活动现金流出小计	795,190,479.59	701,870,069.82	13.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-147,571,306.74	-91,046,305.89	-62.08%
现金及现金等价物净增加额	98,451,871.08	75,895,817.38	29.72%

相关数据同比变动分析如下：

- (1) 2020年经营活动现金流量净额为54,253.29万元，比上年度增加80.42%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加大于购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
- (2) 2020年投资活动现金流量净额为-29,301.12万元，比上年度减少123.87%，主要系公司本期购置土地所致。
- (3) 2020年筹资活动现金流量净额为-14,757.13万元，比上年度减少62.08%，主要系公司本期借款余额减少所致。

## 二、2020年度公司主要财务指标

### (一) 偿债能力指标

项目	2020年	2019年	变化幅度
流动比率	1.35	1.42	-0.07
速动比率	0.82	0.73	0.09

报告期内公司流动比率较去年同期下降；速动比率较去年同期上升。

## （二）营运能力指标

项目	2020年	2019年	变化幅度
应收账款周转率	5.99	5.30	0.69
存货周转率	2.10	1.70	0.40

应收账款周转率比去年同期上升了 0.69 次，主要系报告期内营业收入增加所致。

## （三）盈利能力指标

项目	2020年	2019年	变化幅度
每股收益	0.74	0.45	0.29
加权平均净资产收益率	22.16%	16.06%	6.10%

每股收益及加权平均净资产收益率上升，主要系公司本期利润上升所致。

## （四）其他财务指标

项目	2020年	2019年	变化幅度
主营业务毛利率	33.81%	33.71%	0.10%
资产负债率	55.94%	54.42%	1.52%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.58	2.99	0.59
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.25	0.70	0.55

广东伊之密精密机械股份有限公司董事会

2021年4月23日