

# 四川德恩精工科技股份有限公司

## 2020 年度财务决算方案

公司 2020 年财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：四川德恩精工科技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，公允反映了德恩精工公司 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、财务状况、经营成果和现金流量情况分析(单位:元)

#### (一) 资产主要指标变动情况:

指标名称	2020 年余额	变动幅度	变动主要原因
货币资金	93,375,659.45	-46.21%	募投项目使用
应收账款	73,492,526.57	5.90%	
其他应收款	41,008,553.96	411.99%	应收政府回购盐关路厂区款项
存货	210,353,215.62	-4.15%	
固定资产	319,021,730.22	0.00%	
在建工程	313,815,856.61	153.45%	募投项目投入
无形资产	70,454,658.73	3.48%	

#### (二) 负债主要指标变动情况:

指标名称	2020 年余额	变动幅度	变动主要原因
短期借款	61,785,133.96		贷款归还募投临时补流资金
应付账款	73,713,046.15	37.37%	应付设备款项增加
应付票据	15,119,786.00	-11.11%	
其他应付款	2,782,830.30	-57.22%	退还工程履约保证金
长期借款	50,000,000.00		贷款归还募投临时补流资金

#### (三) 股东权益主要指标变动情况:

指标名称	2020 年余额	变动幅度	变动主要原因
股本	146,670,000.00	-	
未分配利润	280,948,961.99	35.96%	本年利润及红利分配

#### (四) 利润主要指标变动情况:

指标名称	2020 年度	2018 年度	变动幅度
营业总收入	451,325,038.89	485,166,804.76	-6.98%
营业成本	327,822,326.84	320,942,529.46	2.14%
税金及附加	6,543,691.29	6,581,875.16	-0.58%
销售费用	25,518,777.97	40,561,116.14	-37.09%
管理费用	33,180,989.37	35,760,507.31	-7.21%
财务费用	6,013,916.29	1,610,348.72	273.45%
其中：利息费用	2,688,626.80	4,580,772.63	-41.31%
汇兑损益	4,644,539.25	-1,286,498.28	-461.02%
净利润	98,078,622.66	66,985,652.31	46.42%
扣非后净利润	32,924,498.34	59,470,975.49	-44.64%

注：自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，本期将为履行销售合同而发生的物流运输费用作为合同履约成本计入当期营业成本

（五）现金流量主要指标情况：

指标名称	2020 年	备注
经营活动现金净流量	127,559,259.31	经营活动现金、政府回购款、政府补贴
投资活动现金净流量	-289,172,815.15	募投项目投资
筹资活动现金净流量	94,111,087.14	银行融资、分红付息

## 二、主要财务指标

项目	指标名称	公式	2020 年	2019 年
盈利能力指标	毛利率	$(\text{销售收入} - \text{销售成本}) / \text{销售收入} * 100\%$	27.36	33.85
	净资产收益率	$\text{净利润} / \text{平均净资产} * 100\%$	9.70	8.65
	销售利润率	$\text{利润总额} / \text{销售收入净额} * 100\%$	25.29	16.61
偿债能力指标	流动比率	$\text{流动资产} / \text{流动负债}$	2.57	3.85
	速动比率	$(\text{流动资产} - \text{存货} - \text{预付账款} - \text{待摊费用}) / \text{流动负债}$	1.56	2.35
	资产负债率	$\text{负债总额} / \text{资产总额} * 100\%$	25.36	16.30
资产运营能力指标	应收帐款周转率	$\text{销售(营业)收入净额} / \text{平均应收帐款余额}$	5.94	5.62
	应收账款周转天数	$360 / \text{应收账款周转率}$	61	64
	总资产周转率	$\text{销售(营业)收入净额} / \text{平均资产总额} * 100\%$	35.05	49.56
	资金回收率	$\text{全年收款} / \text{收入}$	96.51	96.62

以上数据详见公司 - 2020 年度的《审计报告》。

四川德恩精工科技股份有限公司董事会

2021 年 4 月 23 日