

美瑞新材料股份有限公司

2020 年度财务决算报告

公司 2020 年度的财务报表已经和信会计师事务所（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，公允反映了美瑞新材公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

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	197,516,252.92	154,218,115.60	28.08%
交易性金融资产	340,711,038.22	0.00	-
应收账款	17,444,774.33	14,045,352.09	24.20%
应收款项融资	36,003,167.84	25,546,555.88	40.93%
预付款项	2,017,386.01	5,698,355.49	-64.60%
其他应收款	1,615.00	0.00	-
存货	94,612,343.50	60,086,016.19	57.46%
其他流动资产	150,575,335.31	0.00	-
固定资产	163,706,543.31	137,031,141.29	19.47%
在建工程	6,305,210.30	16,003,115.20	-60.60%
无形资产	25,748,369.68	25,915,370.11	-0.64%
递延所得税资产	922,060.80	702,677.89	31.22%
其他非流动资产	2,818,809.89	4,335,622.16	-34.98%
资产总计	1,038,382,907.11	443,582,321.90	134.09%

主要资产项目异常情况及原因说明如下：

1. 交易性金融资产 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日增加，主要原因系公司利用闲置募集资金和流动资金购买理财产品所致。
2. 其他流动资产 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日增加，主要原因系公司利用闲置募集资金购买本金保障型收益凭证所致。

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	9,009,212.50	0.00	-
交易性金融负债	76,179.50	577,527.00	-86.81%

应付票据	149,230,000.00	127,540,000.00	17.01%
应付账款	47,453,922.23	34,220,368.89	38.67%
预收款项	0.00	5,180,372.04	-100.00%
合同负债	5,235,548.60	0.00	-
应付职工薪酬	4,600,000.00	3,782,916.16	21.60%
应交税费	3,342,975.98	6,402,736.42	-47.79%
其他应付款	327,053.18	721,300.34	-54.66%
其他流动负债	24,001,968.78	0.00	-
递延收益	7,316,352.03	5,183,636.92	41.14%
递延所得税负债	4,761,884.35	0.00	-
负债合计	255,355,097.15	183,608,857.77	39.08%

主要负债项目异常情况及原因说明如下：

1. 短期借款 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日增加，主要原因系本期新增银行借款。
2. 应付账款 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日增加 38.67%，主要原因系本期增加原材料储备，采购支出增加。
3. 预收账款、合同负债的变动，主要原因系根据新收入准则，预收账款在合同负债和其他流动负债核算，同时对上年同期比较报表不进行追溯调整。
4. 其他流动负债 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日增加，主要原因系已背书转让的银行承兑汇票未终止确认所致。
5. 递延所得税负债 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日增加，主要原因系本期执行固定资产一次性税前扣除税收政策所致。

三、 公司经营状况分析

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度	变动比率
营业收入	756,861,545.18	648,518,070.18	16.71%
营业成本	593,399,354.53	490,870,437.86	20.89%
税金及附加	2,899,986.73	3,065,443.64	-5.40%
销售费用	9,569,430.99	24,837,328.83	-61.47%
管理费用	16,667,420.31	13,898,933.93	19.92%
研发费用	32,252,317.57	23,729,669.32	35.92%
财务费用	-1,790,124.34	-1,907,070.48	6.13%
其他收益	9,581,876.81	3,152,781.11	203.92%
投资收益	3,515,897.11	0.00	-
公允价值变动收益	1,212,385.72	-125,842.50	1,063.42%
信用减值损失	-222,416.41	-248,779.99	10.60%
资产减值损失	-1,741,483.88	0.00	-

营业外收入	985,661.91	233,980.13	321.26%
营业外支出	997,702.68	1,313,926.62	-24.07%
所得税费用	14,165,723.64	12,357,717.14	14.63%
净利润	102,031,654.33	83,363,822.07	22.39%

主要经营状况变动异常情况及原因说明如下：

1. 营业收入 2020 年度较 2019 年度增加 16.71%，主要原因系销售量增加所致。
2. 营业成本 2020 年度较 2019 年度增加 20.89%，主要原因系销售规模增加以及合同履行成本调整至营业成本核算所致。
3. 销售费用 2020 年度较 2019 年度减少 61.47%，主要原因系根据新收入准则的规定，报告期将销售费用的运费调整至营业成本所致。
4. 研发费用 2020 年度较 2019 年度增加 35.92%，主要原因系本期公司新产品研发增加所致。
5. 其他收益 2020 年度较 2019 年度增加 203.92%，主要原因系本期公司收到政府补助增加所致。

四、 现金流量分析

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度	变动比率
经营活动现金流入小计	623,544,352.54	534,768,173.23	16.60%
经营活动现金流出小计	497,034,407.18	445,400,769.05	11.59%
经营活动产生的现金流量净额	126,509,945.36	89,367,404.18	41.56%
投资活动现金流入小计	633,200,513.55	0.00	-
投资活动现金流出小计	1,146,558,489.30	27,083,538.06	4,133.41%
投资活动产生的现金流量净额	-513,357,975.75	-27,083,538.06	-1,795.46%
筹资活动现金流入小计	498,799,252.00	89,133,250.00	459.61%
筹资活动现金流出小计	50,071,747.50	111,414,250.00	-55.06%
筹资活动产生的现金流量净额	448,727,504.50	-22,281,000.00	2,113.95%
现金及现金等价物净增加额	60,896,568.46	40,184,780.64	51.54%

主要现金流量变动异常情况及原因说明如下：

1. 经营活动产生的现金流量净额 2020 年度较 2019 年度增长 41.56%，主要系净利润的增长，及销售商品收到的现金增长幅度高于购买商品支付的现金所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额 2020 年度较 2019 年度减少 1,795.46%，主要系公司利用闲置募集资金和自有资金购买理财产品所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额 2020 年度较 2019 年度增长 2,113.95%，主要系公司首

次公开发行股票募集资金所致。

美瑞新材料股份有限公司

董事会

2021年3月13日