

广东新劲刚新材料科技股份有限公司

2020 年度财务决算报告

2020 年是广东新劲刚新材料科技股份有限公司（以下简称“新劲刚”或“公司”）并购广东宽普科技有限公司（以下简称“宽普科技”）后的第一年，公司在协同中融合，在融合中调整，发展战略更加清晰，业绩基础更加稳固，发展后劲更加充沛。2020 年公司完成了超硬材料制品业务的剥离，致力于集中资源全面聚焦“军工电子+军工材料”业务的布局和发展。公司将以宽普科技为依托，通过机制优化、管理提升、人才引进、投资孵化、并购重组等多种手段，围绕军用射频微波价值链做强做优、做深做透，打造国内领先的军用射频微波综合解决方案供应商；将以康泰威为基础，通过资源聚焦、能力提升、机制优化、市场开拓等措施，实现热障涂层产品业务的稳定发展及吸波复合材料制品业务有效突破，打造国内领先的军用热障涂层、吸波复合功能材料制品供应商。

现将 2020 年度财务决算报告如下：

一、2020 年度公司财务报表的审计情况

公司 2020 年度财务报表业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了容诚审字[2021]510Z0019 号无保留意见的审计报告。公司 2020 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度经营成果和现金流量。

二、经营利润情况

单位：人民币元

项 目	2020 年度	2019 年度	增减幅度	大概变动原因说明
营业总收入	319,369,133.58	193,608,924.42	64.96%	主要是 2019 年 9 月收购子公司宽普科技后，上年纳入合并范围的为第四季度数据，本报告期将其纳入合并范围的为完整年度数据所致。
营业成本	184,630,928.27	128,679,209.77	43.48%	主要是 2019 年 9 月收购子公司宽普科技后，上年纳入合并范围的为第四季度数据，本报告期将其纳入合并范围的为完整年度数据所致。

销售费用	13,522,658.01	19,013,452.23	-28.88%	主要是受疫情影响，本期销售类费用发生减少。
管理费用	39,208,447.36	25,544,385.59	53.49%	主要是2019年9月收购子公司宽普科技后，上年纳入合并范围的为第四季度数据，本报告期将其纳入合并范围的为完整年度数据所致。
研发费用	32,882,783.90	16,535,364.84	98.86%	主要是2019年9月收购子公司宽普科技后，上年纳入合并范围的为第四季度数据，本报告期将其纳入合并范围的为完整年度数据所致。
财务费用	19,371,416.11	6,376,101.69	203.81%	主要是汇率变动导致的汇兑损益及计提发行的可转债利息所致。
营业利润	52,706,565.68	-28,391,307.78	285.64%	主要是2019年9月收购子公司宽普科技后，上年纳入合并范围的为第四季度数据，本报告期将其纳入合并范围的为完整年度数据所致。
利润总额	54,843,301.29	-28,291,783.96	293.85%	主要是2019年9月收购子公司宽普科技后，上年纳入合并范围的为第四季度数据，本报告期将其纳入合并范围的为完整年度数据所致。
所得税费用	4,727,400.08	-2,087,943.19	326.41%	主要是2019年9月收购子公司宽普科技后，上年纳入合并范围的为第四季度数据，本报告期将其纳入合并范围的为完整年度数据所致。
归属于母公司股东的净利润	50,115,901.21	-26,203,840.77	291.25%	主要是2019年9月收购子公司宽普科技后，上年纳入合并范围的为第四季度数据，本报告期将其纳入合并范围的为完整年度数据所致。
每股收益	0.39	-0.25	256.00%	主要是2019年9月收购子公司宽普科技后，上年纳入合并范围的为第四季度数据，本报告期将其纳入合并范围的为完整年度数据所致。

三、资产负债情况

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数	增减幅度	大概变动原因说明
货币资金	221,857,100.33	57,562,114.66	285.42%	主要是母公司处置东厂区土地使用权及建筑物和出售金刚石工具所产生的现金流入所致。
交易性金融资产	25,138,493.15	-		本期新增的交易性金融资产是自有资金购买的短期理财产品。
应收账款	24,707,203.52	180,001,557.79	-86.27%	主要是本报告期将超硬业务资产包下沉至新设子公司金刚石工具，并在期末将其股权出售后不再纳入合并范围所致。
预付款项	2,209,549.55	1,472,660.67	50.04%	主要是材料采购预付款增加所致。
其他应收款	73,167,507.98	2,058,341.23	3454.68%	主要是超硬业务下沉至新设子公司金刚石工具对其应收的往来款项及出售金刚石工具股权应收的剩余款项。
持有待售资产	22,398,126.36	-		本期新增持有待售资产是子公司宽普科技预出售的厂房和预出售子公司江西劲刚的全部资产。
固定资产	56,806,437.67	111,818,735.34	-49.20%	主要是母公司处置东厂区建筑物、子公司宽普科技将自有房屋转入持有待售资产、与超硬业务相关设备下沉至子公司金刚石工具并将其股权出售后不再纳入合并范围所致。
在建工程	-	2,366,760.69	-100.00%	本期已达到使用状态转入固定资产。
无形资产	34,247,822.20	36,788,573.86	-6.91%	主要是母公司处置东厂区土地使用权所致。

递延所得税资产	4,462,161.65	11,071,362.83	-59.70%	主要是本报告期将超硬业务资产包下沉至新设子公司金刚石工具，并在期末将其股权出售后不再纳入合并范围所致。
短期借款	-	30,742,763.99	-100.00%	银行借款于本报告期已全部归还。
应付票据	40,495,094.39	17,015,674.00	137.99%	主要是子公司宽普科技本期增加以汇票支付货款的付款方式所开具的汇票所致。
预收款项	10,692,500.00	864,286.72	1137.15%	主要是子公司宽普科技处置厂房预收款和预出售子公司江西劲刚预收款项所致。
其他应付款	686,208.70	7,921,751.99	-91.34%	主要是子公司宽普科技本期支付前期已计提的应付股利所致。
一年内到期的非流动负债	141,955.27	18,491,033.42	-99.23%	公司本期已将长期借款全部归还，没有需要列示于本项目的长期借款。
长期借款	-	209,622,342.24	-100.00%	本期已将长期借款全部归还。
长期应付职工薪酬	5,384,747.19	1,062,971.93	406.57%	是对子公司宽普科技完成超额业绩奖励的计提所致。
递延收益	-	10,032,734.24	-100.00%	主要是公司本期已处置与SHS 高强耐磨合金特种钢产业化项目相关的东厂区建筑物及设备，尚未分配完毕的递延收益余额一次性转入资产处置当期的收益。
其他权益工具	30,645,032.08	16,978,383.71	80.49%	是本期新增发行的可转换公司债券权益部分所致。
资本公积	576,172,934.58	406,760,578.03	41.65%	是本期发行股份溢价所致。

四、现金流情况

单位：人民币元

项 目	2020 年度	2019 年度	增减幅度	大概变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	112,502,105.28	30,937,937.76	263.64%	主要是 2019 年 9 月收购子公司宽普科技后，上年纳入合并范围的为第四季度数据，本报告期将其纳入合并范围的为完整年度数据所致。
投资活动产生的现金流量净额	68,602,649.42	-254,117,849.20	127.00%	主要是上期收购子公司宽普科技现金流出、本期处置东厂区土地使用权和出售子公司金刚石工具现金流入所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-24,276,837.36	194,627,526.47	-112.47%	主要是本期归还上期借入的全部长期和短期借款所致。

五、主要财务指标

项 目		2020 年度	2019 年度	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	42.19%	33.54%	8.65%
	净资产收益率	6.28%	-6.29%	12.57%
	每股收益	0.39	-0.25	256.00%
偿债能力	流动比率	4.44	2.81	1.63
	速动比率	3.2	1.97	1.23
	资产负债率	22.06%	40.00%	-17.94%
营运能力	应收账款周转率	2.59	1.12	1.47
	存货周转率	1.22	1.17	0.05
	流动资产周转率	0.59	0.47	0.12
	总资产周转率	0.28	0.25	0.03

以上财务指标情况分析如下：

1、盈利能力分析

报告期内，公司综合毛利率比去年同期上升 8.65%，主要是 2019 年 9 月收购子公司宽普科技后，上年纳入合并范围的为第四季度数据，本报告期将其纳入合并范围的为完整年度数据所致；加权平均净资产收益率为 6.28%，比去年上升 12.57%，每股收益为 0.39，上升 256 个百分点，主要是由于报告期内合并净利润增加所致。

2、偿债能力分析

报告期末，公司流动比率和速动比率均上升，分别是 4.44、3.20，表明公司目前的财务风险较低，偿债能力增强。资产负债率比上年下降 17.94%，主要原因是本报告期已将全部贷款归还。

3、营运能力分析

应收账款周转率同比上升 1.47、存货周转率同比上升 0.05、流动资产周转率上升 0.12、总资产周转率上升 0.03，主要是 2020 年 9 月 30 日公司将超硬业务资产包下沉至广东新劲刚金刚石工具有限公司后，于 2020 年 12 月 31 日将广东新劲刚金刚石工具有限公司 100%股权出售并进行了过户变更，控制权转移后，公司不再将广东新劲刚金刚石工具有限公司纳入合并范围，应收账款期末余额大幅减少且子公司宽普科技应收账款回款率较好，相应比率上升。

广东新劲刚新材料科技股份有限公司董事会
2021 年 3 月 8 日