

山东先达农化股份有限公司

2020 年度财务决算及 2021 年度财务预算报告

第一部分 2020 年度财务决算报告

山东先达农化股份有限公司（以下简称“公司”）2020 年度财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具大华审字[2021]0010330 号的标准无保留意见审计报告，认为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、基本财务状况

2020 年度，公司实现营业收入 189,559.57 万元，同比增加 20.39%；营业利润 22,825.44 万元，同比下降 5.66%；净利润 17,603.43 万元，同比下降 13.97%。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司资产总额 233,500.22 万元，其中流动资产 137,291.81 万元，非流动资产 96,208.41 万元；负债总额 63,122.02 万元，资产负债率 27.03%；所有者权益总额 170,378.20 万元，其中归属于母公司股东权益 170,378.20 万元。

（一）财务状况

1、资产结构及变动情况

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	同比增减
货币资金	50,570.88	51,740.91	-2.26%
交易性金融资产	8,038.47	5,582.28	44.00%
应收账款	20,774.76	28,662.66	-27.52%
应收票据	0.00	110.00	-33.98%
应收款项融资	1,068.87	1,509.11	
预付款项	5,315.08	1,466.59	262.41%
其他应收款	1,452.58	220.23	559.57%
存货	39,630.89	43,365.06	-8.61%
其他流动资产	10,440.26	8,593.72	21.49%
流动资产合计	137,291.81	141,250.56	-2.80%
投资性房地产	274.75	296.84	-7.44%
固定资产	53,717.58	33,731.39	59.25%

在建工程	26,121.14	37,478.91	-30.30%
无形资产	11,600.90	11,869.43	-2.26%
递延所得税资产	575.41	973.14	-40.87%
其他非流动资产	3,918.63	4,814.27	-18.60%
非流动资产合计	96,208.41	89,163.99	7.90%
资产合计	233,500.22	230,414.55	1.34%

主要项目变动原因：

（1）交易性金融资产 2020 年末余额较 2019 年末增加 44%，主要系未到期理财及远期结售汇增加所致。

（2）应收票据与应收账款融资余额合并计算为 1,068.87 万元，较 2019 年应收票据及应收账款融资余额合计减少 33.98%，主要系本期将应收票据背书转让支付采购款所致。

（3）应收账款 2020 年末余额较 2019 年末减少 27.52%，主要系加大催收力度及部分客户账期调整所致。

（4）预付账款 2020 年末余额较 2019 年末增加 262.41%，主要系根据疫情情况保障正常生产提前增加备货所致。

（5）其他应收款 2020 年末余额较 2019 年末增加 559.57%，主要系子公司辽宁先达预计应收保险理赔款所致。

（6）其他流动资产 2020 年末余额较 2019 年末增加 21.49%，主要系本期增值税留抵税额增加所致。

（7）固定资产 2020 年末余额较 2019 年末增加 59.25%，主要系子公司辽宁先达部分在建工程结转固定资产所致。

（8）在建工程 2020 年末余额较 2019 年末减少 30.30%，主要系子公司辽宁先达项目部分在建工程结转固定资产所致。

（9）递延所得税资产 2020 年末余额较 2019 年末减少 40.87%，主要系前期计提的减值准备本期转回和预计负债计提减少所致。

（10）其他非流动资产 2020 年末余额较 2019 年末减少 18.60%，主要系预付设备款在报告期内进行结算所致。

2、负债结构及变动情况

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	同比增减
短期借款	0.00	4,000.00	-100.00%
交易性金融负债	6.58	329.73	-98.00%
应付票据	26,543.00	19,390.00	36.89%
应付账款	17,469.54	20,514.51	-14.84%
合同负债	10,825.30	8,273.03	30.85%
应付职工薪酬	4,136.90	2,969.90	39.29%
应交税费	147.47	277.22	-46.80%
其他应付款	1,612.32	266.74	504.45%
一年内到期的非流动负债	0.00	2,325.00	-100.00%
其他流动负债	311.63	496.40	-37.22%
流动负债合计	61,052.74	58,842.54	3.76%
长期借款	0.00	12,675.00	-100.00%
预计负债	131.05	1,217.06	-89.23%
递延收益	1,767.22	1,952.02	-9.47%
递延所得税负债	171.01	10.29	1561.90%
非流动负债合计	2,069.29	15,854.37	-86.95%
负债合计	63,122.02	74,696.91	-15.50%

主要项目变动原因：

（1）短期借款 2020 年末余额较 2019 年末变动减少 100%，主要系提前偿还短期借款所致。

（2）交易性金融负债 2020 年末余额较 2019 年末变动减少 98%，主要系未交割的远期结售汇金额减少所致。

(3) 应付票据 2020 年末余额较 2019 年末变动增加 36.89%，主要系利用银行授信办理银行承兑汇票用于采购货款结算增加所致。

(4) 应付账款 2020 年末余额较 2019 年末减少 14.84%，主要系采购及工程款到期支付所致。

(5) 合同负债 2020 年末余额较 2019 年末增加 30.85%，主要系销售规模扩大所预收货款增加所致。

(6) 应付职工薪酬 2020 年末余额较 2019 年末增加 39.29%，主要系公司人员增加及薪酬标准提高、计提 2020 年度绩效所致。

(7) 应交税费 2020 年末余额较 2019 年末减少 46.80%，主要系因利润总额较上年同期减少税负降低所致。

(8) 其他应付款 2020 年末余额较 2019 年末增加 504.45%，主要系 2020 年限制性股票激励计划员工认购款所致。

(9) 其他流动负债 2020 年末余额较 2019 年末减少 37.22%，主要系预收货款税额减少所致。

(10) 一年内到期的非流动负债与长期借款余额合并计算 2020 年末较 2019 年末减少 100%，主要系提前偿还子公司辽宁先达固定资产项目贷款所致。

(11) 预计负债 2020 年末余额较 2019 年末减少 89.23%，主要系期末危废库存量较上年同期降低所致。

(12) 递延所得税负债 2020 年末余额较 2019 年末增加 1561.90%，主要系公允价值变动增加所致。

3、所有者权益结构及变动情况

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	同比增减
股本	15,849.00	11,200.00	41.51%
资本公积	41,554.38	44,502.16	-6.62%
库存股	1,336.79	0.00	
专项储备	3,955.96	3,903.26	1.35%

盈余公积	6,307.83	5,654.43	11.56%
未分配利润	104,047.82	90,457.79	15.02%
所有者权益合计	170,378.20	155,717.64	9.41%

主要项目变动原因：

（1）股本 2020 年末余额较 2019 年增加 41.51%，主要系报告期内进行资本公积转增股本和实施员工限制性股票激励计划所致。

（2）库存股 2020 年末余额较 2019 年增加 1,336.79 万元，主要系报告期内实行限制性股票股权激励所致。

（3）盈余公积 2020 年末余额较 2019 年增加 11.56%，主要系本期计提法定盈余公积所致。

（二）经营成果

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	增减
营业收入	189,559.57	157,457.01	20.39%
营业成本	136,828.94	101,974.25	34.18%
税金及附加	612.21	561.50	9.03%
销售费用	3,502.51	4,922.46	-28.85%
管理费用	16,598.40	16,689.56	-0.55%
研发费用	9,596.40	8,240.90	16.45%
财务费用	2,136.58	-550.94	487.81%
其他收益	629.79	517.41	21.72%
投资收益	844.97	-786.49	207.44%
公允价值变动收益	1,031.89	-317.44	425.07%
信用减值损失	406.31	155.39	161.48%
资产减值损失	-371.12	-945.88	60.76%
资产处置收益	-0.94	-47.49	98.02%
营业外收入	41.05	17.46	135.11%
营业外支出	1,401.35	298.75	369.07%
所得税费用	3,861.71	3,451.62	11.88%
净利润	17,603.43	20,461.83	-13.97%

主要项目变动原因：

（1）营业收入本期较上期增加 20.39%，主要系主要产品销量增加所致。

（2）营业成本本期较上期增加 34.18%，主要系随产品销量增加随之成本增加及依据新准则运输费用调整至营业成本核算所致。

（3）销售费用本期较上期减少 28.85%，主要系依据新收入准则将与销售相关的运输费用调至营业成本核算所致。

（4）研发费用本期较上期增加 16.45%，主要系报告期内加大研发投入所致。

（5）财务费用本期较上期增加 487.81%，主要系汇率变动造成汇兑损益增加所致。

（6）其他收益本期较上期增加 21.72%，主要系收到政府补贴款增加所致。

（7）投资收益本期较上期增加 207.44%，主要系到期的远期结售汇收益变动所致。

（8）公允价值变动收益较上期增加 425.07%，主要系未到期远期结售汇合约公允价值变动收益所致。

（9）信用减值损失与资产减值损失合并计算同比增加 825.68 万元，主要系本期存货跌价减少及应收账款坏账转回增加所致。

（10）营业外收入本期较上期增加 135.11%，主要系报告期内往来款清理所致。

（11）营业外支出本期较上期增加 369.07%，主要系子公司辽宁先达因爆炸事故产生损失所致。

（12）所得税费用本期较上期增加 11.88%，主要系子公司潍坊先达利润总额较去年同期增加导致税负增加所致。

（13）净利润本期较上期减少 13.97%，主要系主要产品烯草酮系列销售价格下降及子公司辽宁先达因爆炸事故造成的财产损失及停产期间经营费用所致。

（三）现金流量情况

单位：万元

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	36,138.55	39,956.29	-9.55%
投资活动产生的现金流量净额	-13,415.71	-36,301.65	63.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,563.32	7,760.08	-403.65%

主要项目变动原因：

（1）投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 63.04%，主要系辽宁先达生产基地投资所致。

（2）筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 403.65%，主要系报告期内提前偿还固定资产项目贷款所致。

二、主要财务指标情况

项目	2020 年度	2019 年度
资产负债率	27.03%	32.42%
流动比率	2.25	2.4
速动比率	1.34	1.49
应收账款周转率	7.67	5.11
存货周转率	3.30	2.54
销售毛利率	27.82%	35.24%
销售净利率	9.29%	13.00%
加权平均净资产收益率	10.80%	14.02%
基本每股收益（元/股）	1.12	1.62

第二部分 公司 2021 年度财务预算报告

公司在综合分析 2020 年经营业绩及 2021 年市场情况，并结合辽宁先达一期试生产情况和二期项目建设进度，按照合并报表口径，根据企业会计准则及相关规定，编制公司 2021 年度的财务预算报告如下：

（1）编制说明

2021 年度财务预算方案是参考公司 2020 年的经营业绩，并考虑 2021 年内外市场形势，以及经济、国家政策等因素无重大变化的假设前提而编制。

（2）主要预算数据

2021 年公司预算营业收入约 20 亿元；归属于上市公司股东的净利润约 1.9 亿元。

（3）特别提示

上述财务预算数据为公司基于各项现实因素做出的预计，本预算报告为公司 2021 年度内控管理控制指标，不代表公司 2021 年的盈利预测，亦不代表公司对投资者的承诺，能否实现取决于外部经济环境、市场需求及不可抗力等多种因素，存在不确定性。

山东先达农化股份有限公司董事会

2021 年 4 月 26 日