

# 武汉锐科光纤激光技术股份有限公司

## 2020 年度财务决算报告

2020年，公司全体干部员工克服复杂多变的市场环境及新冠肺炎疫情的不利影响，紧密围绕公司发展战略和“十三五”发展规划，按照既定的经营方针和经营目标，坚持疫情防控和复工复产两不误，持续提升技术创新能力，不断探索新应用领域和方向，并以人才为推动力，提升公司综合实力，促进生产经营稳步发展。现将公司2020年末财务状况和2020年度经营成果报告如下：

### 一、2020年末财务状况

#### (一) 资产、负债和净资产情况

2020年，资产、负债、所有者权益情况，见下表：

单位：万元

项目	期末		期初		占比变化	同比变化	备注
	金额	占比	金额	占比			
一、流动资产合计	307,947.15	80.80%	244,569.85	81.47%	-0.67%	25.91%	
其中：货币资金	83,271.14	21.85%	32,934.44	10.97%	10.88%	152.84%	结构性存款全部赎回以及经营、投资、筹资活动的综合影响所致
应收票据	55,727.15	14.62%	70,788.94	13.59%	1.03%	36.62%	公司业务规模扩大所致
应收账款	59,661.09	15.66%	35,744.60	11.91%	3.75%	66.91%	公司业务规模扩大所致
预付款项	2,976.82	0.78%	3,996.76	1.33%	-0.55%	-25.52%	
其他应收款	716.68	0.19%	427.75	0.14%	0.05%	67.55%	计提定期存款利息所致
存货	60,032.79	15.75%	54,168.68	18.05%	-2.30%	10.83%	
合同资产	12,629.19	3.31%	6,285.12	2.09%	1.22%	100.94%	公司业务规模扩大所致
其他流动资产	1,206.02	0.32%	70,223.56	23.39%	-23.07%	-98.28%	结构性存款全部赎回所致
二、非流动资产合计	73,148.00	19.19%	55,612.22	18.53%	0.66%	31.53%	
其中：投资性房地产	1,319.14	0.35%	1,398.18	0.47%	-0.12%	-5.65%	
固定资产	43,556.37	11.43%	29,797.36	9.93%	1.50%	46.18%	募投项目结项以及自筹资金购置固定资产所致
在建工程	3,240.77	0.85%	2,128.97	0.71%	0.14%	52.22%	未来城二期项目投入增多所致
无形资产	6,577.49	1.73%	6,661.63	2.22%	-0.49%	-1.26%	
商誉	6,022.14	1.58%	6,022.14	2.01%	-0.43%	0.00%	
长期待摊费用	5,755.62	1.51%	6,086.28	2.03%	-0.52%	-5.43%	

递延所得税资产	2,743.34	0.72%	1,065.19	0.35%	0.37%	157.54%	存货跌价、应收款项坏账、递延收益形成的可抵扣暂时性差异增加所致
其他非流动资产	3,797.15	1.00%	2,452.46	0.82%	0.18%	54.83%	预付工程款增多所致
<b>三、资产总计</b>	<b>381,095.15</b>	<b>100.00%</b>	<b>300,182.06</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00%</b>	<b>26.95%</b>	
项目	期末		期初		占比变化	同比变化	备注
	金额	占比	金额	占比			
<b>一、流动负债合计</b>	<b>103,051.47</b>	<b>27.04%</b>	<b>57,107.25</b>	<b>19.02%</b>	<b>8.02%</b>	<b>80.45%</b>	
其中：短期借款	2,000.00	0.52%	0.00	0.00%	0.52%	100.00%	子公司纾困贷款增加所致
应付票据	3,190.00	0.84%	5,605.00	1.87%	-1.03%	-43.09%	公司业务规模扩大所致
应付账款	49,300.14	12.94%	43,375.05	14.45%	-1.51%	13.66%	
预收款项	102.05	0.03%	0.00	0.00%	0.03%	100.00%	
合同负债	2,559.63	0.67%	1,618.99	0.54%	0.13%	58.10%	公司业务规模扩大所致
应付职工薪酬	7,781.55	2.04%	5,220.81	1.74%	0.30%	49.05%	
应交税费	4,235.31	1.11%	603.18	0.20%	0.91%	602.16%	应交增值税、所得税增加所致
其他应付款	2,156.51	0.57%	684.23	0.23%	0.34%	215.17%	本年未支付的员工餐费、员工宿舍、物业费、班车费等所致
<b>二、非流动负债合计</b>	<b>11,490.54</b>	<b>3.02%</b>	<b>5,014.71</b>	<b>1.67%</b>	<b>1.35%</b>	<b>129.14%</b>	
其中：递延收益	6,781.43	1.78%	1,770.48	0.59%	1.19%	283.03%	本年收到政府补助增多所致
递延所得税负债	4,709.11	1.24%	3,244.24	1.08%	0.16%	45.15%	固定资产加速折旧形成的应纳税暂时性差异增加所致
<b>三、负债合计</b>	<b>114,542.01</b>	<b>30.06%</b>	<b>62,121.97</b>	<b>20.69%</b>	<b>9.37%</b>	<b>84.38%</b>	
<b>四、所有者权益合计</b>	<b>266,553.14</b>	<b>69.94%</b>	<b>238,060.10</b>	<b>79.31%</b>	<b>-9.36%</b>	<b>11.97%</b>	
其中：股本	28,800.00	7.56%	19,200.00	6.40%	1.16%	50.00%	未分配利润转增股本所致
资本公积	106,541.12	27.96%	106,541.12	35.49%	-7.53%	0.00%	
盈余公积	11,965.30	3.14%	9,600.00	3.20%	-0.06%	24.64%	
未分配利润	109,249.89	28.67%	94,216.87	31.39%	-2.72%	15.96%	经营积累增多以及未分配利润转增股本所致
归母所有者权益	256,556.32	67.32%	229,557.99	76.47%	-9.15%	11.76%	
少数股东权益	9,996.82	2.62%	8,502.10	2.83%	-0.21%	17.58%	子公司经营积累增多所致
<b>五、负债和所有者权益总计</b>	<b>381,095.15</b>	<b>100.00%</b>	<b>300,182.06</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00%</b>	<b>26.95%</b>	

## (二) 主要指标

指标名称	2020年	2019年	变化值
资产负债率(%)	30.06	20.69	9.37
流动比率(倍)	2.99	4.28	-1.29
速动比率(倍)	2.41	3.33	-0.92

从上表可以看出，公司2020年资产负债率上升，流动比率、速动比率降低，主要原因：(1)随着公司业务规模扩大，短期借款、应付账款、应交税费、递

延收益等负债项目增速较快，导致资产负债率上升；（2）应收账款、应收票据等流动资产增速低于流动负债的增速，导致流动比率和速动比率下降。

## 二、2020年度经营成果情况

### （一）总体情况

2020年度经营成果与上年比较情况如下表所示：

单位：万元

项目	2020年	2019年	增长率
营业收入	231,664.25	201,015.92	15.25%
利润总额	35,140.45	38,646.52	-9.07%

### （二）主要指标

指标名称	2020年	2019年	变化值
应收账款周转率（次）	4.86	5.95	-1.09
流动资产周转率（次）	0.84	0.87	-0.03
存货周转率（次）	2.88	3.39	-0.51
总资产周转率（次）	0.68	0.75	-0.07
净资产收益率（%）	12.39	15.26	-2.87
总资产报酬率（%）	10.44	14.34	-3.90
毛利率（%）	29.07	28.78	0.29
营业利润率（%）	15.17	19.00	-3.83
成本费用利润率（%）	17.75	22.75	-5.00
盈余现金保障倍数	0.18	-0.17	0.35
成本费用总额占营业总收入的比率（%）	85.47	84.51	0.96

2020年，新冠肺炎疫情导致公司年度业绩承压。4月，公司开始复工复产，研发、生产、销售等工作快速有序恢复，产能持续满产，销售订单饱满，全年销售收入好于往年。报告期内，公司持续加大研发投入、加快智慧工厂建设，积极推动产业升级改造，持续开展质量提升工程，加强成本管控，提升材料采购议价能力，一定程度上提升了公司综合毛利率。但是，产品价格调整、研发投入增大、投资收益减少等因素，导致利润总额、归属于上市公司股东的净利润同比减少。因此，2020年总资产报酬率、净资产收益率、营业利润率、成本费用利润率下降，成本费用总额占营业总收入的比率增长。

### （三）经营活动现金流量情况

2020年经营活动产生的现金流量净额5,545.96万元，同比增加11,330.88万元，增加195.87%。具体情况见下表：

单位：万元

项目	2020年	2019年	增长率
销售商品、提供劳务收到的现金	136,508.49	114,492.91	19.23%
收到的税费返还	2,309.35	1,513.16	52.62%
收到其他与经营活动有关的现金	11,063.85	6,783.48	63.10%
经营活动现金流入小计	149,881.69	122,789.55	22.06%
购买商品、接受劳务支付的现金	96,351.66	88,388.18	9.01%
支付给职工以及为职工支付的现金	25,538.11	24,137.26	5.80%
支付的各项税费	7,458.21	9,131.25	-18.32%
支付其他与经营活动有关的现金	14,987.75	6,917.78	116.66%
经营活动现金流出小计	144,335.73	128,574.47	12.26%
经营活动产生的现金流量净额	5,545.96	-5,784.92	195.87%

2020年，公司销售量持续增长，采购量增多，经营活动现金流入大于经营活动现金流出，因此经营活动产生的现金流量净额增加。

#### (四) 经营业绩具体事项说明

单位：万元

项目	2020年	2019年	增长率
营业收入	231,664.25	201,015.92	15.25%
营业成本	164,325.70	143,154.75	14.79%
毛利	67,338.55	57,861.17	16.38%
期间费用	32,529.04	25,938.68	25.41%
其他收益	6,024.35	6,777.69	-11.11%
投资收益	1,330.20	3,162.55	-57.94%
信用减值损失(增加按负数填列)	-1,904.71	-1,318.49	44.46%
资产减值损失(增加按负数填列)	-3,993.05	-1,560.49	155.88%
归属于上市公司股东的净利润	29,609.53	32,520.64	-8.95%
经营活动现金流	5,545.96	-5,784.92	195.87%

#### 1、营业收入、成本与毛利情况

2020年，公司全体员工共克时艰，确保了产品销量和市场份额的稳步提升，全年实现营业收入231,664.25万元，同比增加30,648.33万元，增长15.25%。同

时，通过智慧工厂建设、产业升级改造、质量提升工程、成本管控工作、精细化管理等多项举措，提升了综合毛利率0.29%。

## 2、期间费用

### (1) 期间费用构成

单位：万元

项目	2020 年度		2019 年度		增长率
	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例	
销售费用	11,008.53	4.75%	10,325.29	5.14%	6.62%
管理费用	4,111.55	1.77%	3,978.12	1.98%	3.35%
研发费用	17,306.71	7.47%	11,807.32	5.87%	46.58%
财务费用	102.25	0.04%	-172.05	-0.09%	159.43%
合计	32,529.04	14.04%	25,938.68	12.90%	25.41%

2020年公司期间费用共计32,529.04万元，同比增加6,590.36万元，增长25.41%。公司为加强市场开拓、加大研发投入，销售费用、研发费用同比上升；受宏观经济形势影响，资金周转出现困难，贷款融资导致财务费用同比上升。

### (2) 各类期间费用变化情况分析

2020年，销售费用11,008.53万元，同比增加683.24万元，增长6.62%。销售费用同比增长的主要原因：一是市场销售和服务队伍扩大；二是运输费用增加。

2020年，管理费用4,111.55万元，同比增加133.43万元，增长3.35%。管理费用同比增长的主要原因是咨询费、中介机构服务费的增加。

2020年，研发费用17,306.71万元，同比增加5,499.39万元，增长46.58%。研发费用同比增长的主要原因：一是研发立项及研发项目推进，材料费、外协费、管理费、试制设备费增幅较大；二是研发技术人员增加。

2020年，财务费用102.25万元，同比增加274.30万元，增长159.43%。增长的主要原因是贷款融资满足经营资金周转需要而产生的利息支出。

## 3、其他收益

2020年，其他收益6,024.35万元，同比减少753.34万元，减少11.11%，减少的主要原因是本年结转的政府补助减少。

#### 4、投资收益

2020年，投资收益1,330.20万元，同比减少1,832.35万元，减少57.94%，减少的原因是募集资金办理的结构性存款收益减少。

#### 5、信用减值损失与资产减值损失

2020年，信用减值损失1,904.71万元，同比增加586.22万元，增长44.46%，主要原因是公司业务规模扩大，应收款项增多，计提的坏账准备增加。资产减值损失合计3,993.05万元，同比增加2,432.56万元，增长155.88%，主要原因是存货规模扩大，跌价准备增多，以及合同资产计提减值准备。

### 三、会计政策及会计估计变更情况

根据财政部相关通知要求，公司2020年共计发生四项会计政策变更——即执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（简称“新收入准则”）、执行《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号，简称“解释第13号”）、执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22号）、执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号）。本公司自2020年1月1日起执行上述四项会计政策，比较财务报表不做调整，本年会计政策的变更未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

公司2020年未发生会计估计变更。

武汉锐科光纤激光技术股份有限公司

董事会

2021年4月29日