

深圳市芭田生态工程股份有限公司

2020年度财务决算报告

一、2020 年度公司财务报表的审计情况

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截至 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。上述财务报表已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了中喜审字[2021]第 00544 号标准无保留意见的审计报告，现将 2020 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

二、报告期财务状况、经营成果和现金流量情况

（一）报告期资产变动情况

金额单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比	金额	占比		
货币资金	36,784.84	10.52%	37,790.72	10.05%	-1,005.88	-2.66%
应收票据	1,933.71	0.55%	0.00	0.00%	1,933.71	100.00%
应收账款	11,037.81	3.16%	30,472.35	8.10%	-19,434.54	-63.78%
应收款项融资	0.00	0.00%	299.66	0.08%	-299.66	-100.00%
预付款项	13,052.96	3.73%	11,710.23	3.11%	1,342.73	11.47%
其他应收款	2,098.36	0.60%	4,731.08	1.26%	-2,632.72	-55.65%
存货	39,586.78	11.32%	33,006.95	8.77%	6,579.83	19.93%
其他流动资产	3,019.38	0.86%	3,801.81	1.01%	-782.43	-20.58%
流动资产合计	107,513.84	30.75%	121,812.79	32.38%	-14,298.95	-11.74%
长期股权投资	11,038.13	3.16%	11,490.81	3.05%	-452.68	-3.94%
其他权益工具投资	3,714.22	1.06%	4,000.00	1.06%	-285.78	-7.14%
固定资产	118,549.64	33.91%	127,464.36	33.88%	-8,914.72	-6.99%
在建工程	1,325.63	0.38%	2,285.35	0.61%	-959.72	-41.99%
无形资产	82,029.14	23.46%	31,963.71	8.50%	50,065.43	156.63%
商誉	6,836.45	1.96%	6,836.45	1.82%	0.00	0.00%
长期待摊费用	5,404.72	1.55%	5,580.53	1.48%	-175.81	-3.15%
递延所得税资产	8,614.48	2.46%	9,610.51	2.55%	-996.03	-10.36%
其他非流动资产	4,618.82	1.32%	55,128.35	14.66%	-50,509.53	-91.62%
非流动资产合计	242,131.22	69.25%	254,360.08	67.62%	-12,228.86	-4.81%
资产总计	349,645.06	100.00%	376,172.88	100.00%	-26,527.82	-7.05%

资产项目增减变动幅度达 30%以上的说明：

1. 应收票据比期初增加，主要原因是上期应收票据重分类至“应收款项融资”，已背书转让但未到期的承兑汇票增加；
2. 应收账款比期初减少，主要原因是销售回款状况良好；
3. 应收款项融资比期初减少，主要原因是上期应收票据重分类至“应收款项融资”，本期放“应收票据”；
4. 其他应收款比期初减少，主要原因是本期收回公明基地退地补偿款；
5. 在建工程比期初减少，主要原因是贵州芭田硝酸磷肥干线B线复建及工艺优化项目转固定资产，徐州芭田年产 8 万吨水溶性冠肥生产线项目转固定资产；
6. 无形资产比期初增加，主要原因是贵州芭田取得采矿权证转无形资产；
7. 其他非流动资产比期初减少，主要原因是上期的探矿权价款在获得采矿权证后转无形资产；

(二) 报告期负债变动情况分析

单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比	金额	占比		
短期借款	18,820.00	12.56%	41,460.00	22.60%	-22,640.00	-54.61%
应付票据	53,834.00	35.94%	28,340.00	15.45%	25,494.00	89.96%
应付账款	23,192.75	15.48%	47,904.82	26.11%	-24,712.07	-51.59%
预收款项	0.00	0.00%	15,210.75	8.29%	-15,210.75	-100.00%
合同负债	13,476.97	9.00%	0.00	0.00%	13,476.97	100.00%
应付职工薪酬	2,272.09	1.52%	1,775.02	0.97%	497.07	28.00%
应交税费	1,163.55	0.78%	2,328.35	1.27%	-1,164.80	-50.03%
其他应付款	6,211.51	4.15%	19,599.55	10.68%	-13,388.04	-68.31%
其中：应付利息	44.93	0.03%	505.31	0.28%	-460.38	-91.11%
一年内到期的非流动负债	20,000.00	13.35%	0.00	0.00%	20,000.00	100.00%
其他流动负债	3,134.23	2.09%	0.00	0.00%	3,134.23	100.00%
流动负债合计	142,105.09	94.86%	156,618.49	85.37%	-14,513.40	-9.27%
长期借款	5,000.00	3.34%	23,500.00	12.81%	-18,500.00	-78.72%
长期应付款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
预计负债	0.00	0.00%	628.49	0.34%	-628.49	-100.00%
递延收益	2,612.20	1.74%	2,566.61	1.40%	45.59	1.78%
递延所得税负债	9.76	0.01%	26.22	0.01%	-16.46	-62.78%

其他非流动负债	73.50	0.05%	109.50	0.06%	-36.00	-32.88%
非流动负债合计	7,695.46	5.14%	26,830.82	14.63%	-19,135.36	-71.32%
负债合计	149,800.55	100.00%	183,449.32	100.00%	-33,648.77	-18.34%

负债项目增减变动幅度达 30%以上的说明：

1. 短期借款比期初减少，主要原因是票据融资减少；
2. 应付票据比期初增加，主要原因是已开具且未到期的银行承兑汇票增加；
3. 应付账款比期初减少，主要原因是公司积极支付供应商货款；
4. 预收款项、合同负债变动，原因是预收款项重分类至合同负债；
5. 应交税费比期初减少，主要原因是应交增值税减少；
6. 其他应付款比期初减少，主要原因是公司偿还非金融机构借款；
7. 应付利息比期初减少，主要原因是向金融机构借款余额减少；
8. 一年内到期的非流动负债比期初增加，主要原因是部分长期借款一年内将到期而进行的重分类；
9. 其他流动负债比期初增加。主要原因是已背书转让但未到期的承兑汇票增加；
10. 长期借款比期初减少，主要原因是部分长期借款一年内将到期重分类至“一年内到期的非流动负债”；
11. 预计负债比期初减少，主要原因是朱慈柱案件已经结案；

(三) 报告期股东权益变动情况分析

单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比	金额	占比		
股本	88,686.26	44.38%	88,686.26	46.02%	0.00	0.00%
资本公积	49,307.79	24.67%	49,307.79	25.58%	0.00	0.00%
其他综合收益	-242.92	-0.12%	0.00	0.00%	-242.92	-100.00%
专项储备	264.94	0.13%	0.00	0.00%	264.94	100.00%
盈余公积	11,063.50	5.54%	10,802.53	5.61%	260.97	2.42%
未分配利润	49,914.03	24.98%	42,968.67	22.30%	6,945.36	16.16%
归属于母公司股东权益合计	198,993.60	99.57%	191,765.25	99.50%	7,228.35	3.77%
少数股东权益	850.91	0.43%	958.32	0.50%	-107.41	-11.21%
股东权益合计	199,844.51	100.00%	192,723.57	100.00%	7,120.94	3.69%

所有者权益项目增减变动幅度达30%以上的说明：

1. 其他综合收益比期初减少，主要原因是其他权益工具投资，持有期间价值变动；
2. 专项储备比期初增加，主要原因是预提安全储备；

(四) 报告期经营成果情况分析

单位：人民币万元

项 目	2020 年度	2019 年度	增减额	变动比率
一、营业总收入	212,652.00	227,850.33	-15,198.33	-6.67%
其中：营业收入	212,652.00	227,850.33	-15,198.33	-6.67%
二、营业总成本	202,742.34	221,656.20	-18,913.86	-8.53%
其中：营业成本	171,657.93	188,555.10	-16,897.17	-8.96%
税金及附加	1,256.62	1,157.86	98.76	8.53%
销售费用	13,563.50	11,546.70	2,016.80	17.47%
管理费用	11,598.37	12,133.67	-535.30	-4.41%
研发费用	2,429.95	2,884.47	-454.52	-15.76%
财务费用	2,235.96	5,378.41	-3,142.45	-58.43%
其中：利息费用	1,943.06	3,898.35	-1,955.29	-50.16%
利息收入	645.50	205.28	440.22	214.45%
加：其他收益	480.12	692.40	-212.28	-30.66%
投资收益（损失以“-”号填列）	-242.58	2,825.41	-3,067.99	-108.59%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	532.28	-1,699.34	-2,231.62	-131.32%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,289.89	-5,831.20	-4,541.31	-77.88%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4.03	-	-4.03	100.00%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,385.57	2,181.41	7,204.16	330.25%
加：营业外收入	919.84	2,481.55	-1,561.71	-62.93%
减：营业外支出	270.27	1,219.58	-949.31	-77.84%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,035.14	3,443.38	6,591.76	191.43%
减：所得税费用	2,366.78	456.58	1,910.20	418.37%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,668.36	2,986.80	4,681.56	156.74%
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,668.36	2,986.80	4,681.56	156.74%
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	7,738.45	3,050.68	4,687.77	153.66%
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-70.09	-63.88	-6.21	-9.72%
六、其他综合收益的税后净额	-242.92	-	-242.92	-100.00%
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-242.92	-	-242.92	-100.00%
（1）其他权益工具投资公允价值变动	-242.92	-	-242.92	-100.00%

七、综合收益总额	7,425.44	2,986.80	4,438.64	148.61%
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	7,495.53	3,050.68	4,444.85	145.70%
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-70.09	-63.88	-6.21	-9.72%
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	0.0873	0.0344	0.0529	153.66%
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0873	0.0344	0.0529	153.66%

利润表项目增减变动幅度达30%以上的说明：

1. 财务费用、利息费用比上期减少，主要原因是息借款余额减少；
2. 利息收入比上期增加，主要原因是收到票据保证金的利息增加；
3. 其他收益比上期减少，主要原因是本期退回政府补助200万；
4. 投资收益比上期减少，主要原因是上期发生处置沈阳芭田长期股权投资产生的投资收益；
5. 信用减值损失比上期减少，主要原因是应收款项余额减少，计提的坏账准备减少；
6. 资产减值损失比上期减少，主要原因是上期发生沈阳芭田长期股权投资减值损失；
7. 营业外收入比上期减少，主要原因是上期发生退地补偿收入；
8. 营业外支出比上期减少，主要原因是诉讼赔偿较上期减少；
9. 所得税费用比上期减少，主要原因是递延所得税增加；
10. 归属于母公司股东的净利润提高，主要原因是提高毛利率、降低财务费用，信用减值、资产减值减少。
11. 其他权益工具投资公允价值变动减少，原因是持有金禾公司价值减少
12. 每股收益比上期增加，主要原因是净利润增加；

（五）报告期现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2020 年度	2019 年度	增减额	变动比率
经营活动现金流入小计	247,843.28	264,569.40	-16,726.12	-6.32%
经营活动现金流出小计	211,227.80	209,992.70	1,235.10	0.59%
经营活动产生的现金流量净额	36,615.48	54,576.70	-17,961.22	-32.91%
投资活动现金流入小计	15,862.88	917.15	14,945.73	1629.58%

投资活动现金流出小计	16,054.79	4,075.96	11,978.83	293.89%
投资活动产生的现金流量净额	-191.92	-3,158.81	2,966.89	93.92%
筹资活动现金流入小计	43,316.48	72,381.80	-29,065.32	-40.16%
筹资活动现金流出小计	75,375.46	123,445.79	-48,070.33	-38.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,058.98	-51,063.99	19,005.01	37.22%
现金及现金等价物净增加额	4,364.58	353.90	4,010.68	1133.28%

现金流量项目增减变动幅度达30%以上的说明：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期减少17,961.22万元，降幅为32.91%，主要原因是本期积极支付原材料供应商款项及收入小幅下降收到客户货款略降所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期比上期增加2,966.89万元，增幅为93.92%，主要原因是本期收到公明基地补偿款所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期增加19,005.01万元，增幅为37.22%，主要原因是本期偿还债务支付的现金减少所致；

三、财务分析

（一）公司偿债能力分析

项目	2020 年	2019 年	同比增减
资产负债率	42.84%	48.77%	-5.92%
流动比率	75.66%	77.78%	-2.12%
速动比率	47.80%	56.70%	-8.90%
利息保障倍数	6.16	1.88	4.28

报告期内：报告期内，流动资产降幅比流动负债大，其中应收账款减少 1.94 亿，一年内到期的非流动负债增加 2 亿，流动比率、速动比率降低；公司利润总额增加，利息费用降低，偿债能力增强利息保障倍数增加。

（二）公司营运能力分析

项目	2020 年	2019 年	同比增减
应收账款周转率（次）	10.25	8.10	2.15
存货周转率（次）	4.73	6.02	-1.29

总资产周转率(次)	0.59	0.62	-0.03
-----------	------	------	-------

报告期内：公司的营业收入减少 6.67%，应收账款期末余额减少 63.78%，造成应收账款周转率下降 2.15 次；公司存货提高增加 19.93，存货周转率同比下降 1.29 次；总资产周转率下降 0.03 次。

(三) 公司盈利能力分析

项目	2020 年	2019 年	同比增减
综合毛利率	19.28%	17.25%	2.03%
销售净利率	3.61%	1.31%	2.30%
每股收益(元)	0.0873	0.0344	0.0529

报告期内：成本、费用控制较好，综合销售毛利率同比提高 2.03 个百分点，销售净利率同比提高 2.3 个百分点，公司归母净利润每股收益增加 0.0529 元。

深圳市芭田生态工程股份有限公司董事会

2021 年 4 月 29 日