

鞍山七彩化学股份有限公司

2020 年度财务决算报告

鞍山七彩化学股份有限公司（以下简称“公司”）2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注已经进行审计，并出具了标准的无保留意见审计报告。

2020 年公司紧紧围绕年度经营计划，贯彻执行董事会的战略部署，积极推进投资项目建设及运营，积极开拓市场，主营业务保持稳中有升的发展态势。现将 2020 年度财务决算报告如下：

一、利润实现情况

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	同比增减
一、营业总收入	100,830.35	69,458.49	45.17%
二、营业成本	65,076.57	43,360.24	50.08%
税金及附加	823.43	674.64	22.05%
销售费用	3,217.01	3,696.23	-12.97%
管理费用	5,435.18	3,790.56	43.39%
研发费用	5,122.71	3,110.76	64.68%
财务费用	1,015.07	-461.21	320.09%
加：其他收益	502.92	41.21	1120.38%
投资收益（损失以“-”号填列）	284.17	254.10	11.83%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	271.59	153.58	76.84%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-40.71	7.26	-660.76%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	21.41	-137.08	115.62%
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-111.41	14.57	-864.65%
营业外收入	1,034.46	120.86	755.92%
营业外支出	713.45	3,348.22	-78.69%
三、利润总额	21,117.77	12,239.96	72.53%
四、归属于母公司股东的净利润	17,545.63	10,809.92	62.31%

报告期内，公司实现利润总额 21,117.77 万元，较上年增长 72.53%，实现

归属于母公司所有者的净利润为 17,545.63 万元，较上年增长 62.31%，主要项目变动情况如下：

1. 报告期内实现营业收入 100,830.35 万元，较上年增长 45.17%，主要系有机颜料销量同比增加以及非同一控制下企业合并相应增加营业收入。

2. 报告期内营业成本 65,076.57 万元，较上年增长 50.08%，产品销售毛利率较去年同期下降 2.11%，主要受销售结构及售价影响；

3. 报告期内销售费用发生数 3,217.01 万元，较上年减少 12.97%，主要系会计政策变更，销售运费计入营业成本所致；

4. 报告期内管理费用发生数为 5,435.18 万元，较上年增长 43.39%，主要系工资福利以及非同一控制下企业合并增加所致；

5. 报告期内研发费用发生数为 5,122.71 万元，较去年同期增长 64.68%，主要系报告期加大研发投入、研发人员增加以及非同一控制下企业合并上虞新利所致；

6. 报告期内财务费用为 1,015.07 万元，较上年增长 320.09%，主要系募集资金结余减少、存款利息收入减少、短期借款增加利息支出所致；

7. 报告期内信用减值损失 21.41 万元，较上年增长 115.62%，主要系上年会计政策变更，应收账款坏账转回所致；

8. 报告期内投资收益发生数为 284.17 万元，较去年同期增长 11.83%，主要系对联营企业投资收益增加所致；

9. 报告期内资产处置收益发生数为-111.41 万元，较去年同期下降 864.65%，主要系本年子公司上虞新利处置房屋及车辆损失所致；

10. 报告期内营业外支出发生数为 713.45 万元，较去年同期减少 78.69%，主要系上年发生火灾所致；

11. 报告期内营业外收入发生数为 1,034.46 万元，较去年同期增长 755.92%，主要系收到上市奖励资金所致。

二、资产负债情况

(一) 资产情况：

人民币（万元）

项目	金额			占总资产比重	
	2020 年末	2020 年初	同比增减	2020 年末	2020 年初

货币资金	24,681.81	40,055.68	-38.38%	12.77%	27.75%
交易性金融资产		48.81	-100.00%		0.03%
应收票据	13,854.39	13,120.69	5.59%	7.17%	9.09%
应收账款	21,759.06	11,537.60	88.59%	11.26%	7.99%
应收款项融资	4,021.86	1,211.68	231.92%	2.08%	0.84%
预付款项	4,128.65	4,091.23	0.90%	2.14%	2.83%
其他应收款	1,753.86	1,807.65	-2.98%	0.91%	1.25%
存货	22,779.97	15,452.36	47.42%	11.79%	10.70%
其他流动资产	124.37	578.18	-78.49%	0.06%	0.40%
长期股权投资	3,195.45	3,025.16	5.63%	1.65%	2.10%
其他非流动金融资产	2,067.03	758.45	172.53%	1.07%	0.53%
固定资产	51,844.94	25,459.72	103.64%	26.83%	17.63%
在建工程	21,457.58	13,699.05	56.64%	11.11%	9.49%
无形资产	11,319.27	7,243.53	56.27%	5.86%	5.02%
商誉	1,382.96	255.88	440.47%	0.72%	0.18%
长期待摊费用	2,148.66	1,525.23	40.87%	1.11%	1.06%
递延所得税资产	688.88	495.44	39.04%	0.36%	0.34%
其他非流动资产	5,991.97	4,004.48	49.63%	3.10%	2.77%
资产总计	193,200.69	144,370.80	33.83%	100.00%	100.00%

2020年末,公司资产总额193,200.69万元,其中流动资产93,103.96万元,占资产总额的48.19%,总体保持着良好的流动性;长期股权投资3,195.45万元,占资产总额的1.65%;固定资产和在建工程73,302.52万元,占资产总额的37.94%。报告期内主要项目变动情况如下:

1. 货币资金较年初减少38.38%,主要系报告期内支付募投项目工程款,资金结余减少所致;

2. 应收账款较年初增长88.59%,主要系销售增长以及非同一控制下企业合并增加所致;

3. 应收款项融资较年初增长231.92%,主要系收到信用等级较高的银行承兑汇票增加所致;

4. 预付账款较年初增长0.9%,主要系销售增长预付货款增加所致;

5. 存货较年初增长47.42%,主要系销售订单增加、非同一控制下企业合并增加,另为满足生产交付、采购储备的原材料增加所致;

6. 其他流动资产较年初减少78.49%,主要系待抵扣进项税额减少所致;

7. 其他非流动金融资产较年初增长172.53%,主要系对分宜川流长枫新材料出资所致;

8. 长期股权投资较年初增长 5.63%，主要系对联营企业投资收益增加所致；
9. 固定资产较年初增长 103.64%，主要系部分在建工程转固以及非同一控制下企业合并增加所致；
10. 在建工程较年初增长 56.64%，主要系募投项目投资增加以及其他工程项目增加所致；
11. 无形资产较年初增长 56.27%，主要系非同一控制下企业合并无形资产评估增值所致；
12. 商誉较年初增长 440.47%，主要系非同一控制下企业合并上虞新利所致；
13. 长期待摊费用较年初增长 40.87%，主要系 REACH 注册费增加、装修费增加所致。
14. 递延所得税资产较年初增长 39.04%，主要系内部未实现交易损益增加以及子公司上海庚彩可抵扣亏损增加所致；
15. 其他非流动资产较年初增长 49.63%，主要系预付工程、设备款增加所致；

（二）负债情况

人民币（万元）

项目	金额			占总负债比重	
	2020 年末	2020 年初	同比增减	2020 年末	2020 年初
短期借款	25,200.00	6,612.34	281.11%	42.64%	20.88%
交易性金融负债	149.29		100.00%	0.25%	-
应付票据	3,451.12		100.00%	5.84%	-
应付账款	8,894.25	5,732.16	55.20%	15.08%	18.10%
预收款项	0	111.01	-100.00%	0.00%	0.35%
合同负债	150.86	-	100.00%	0.26%	0.00%
应付职工薪酬	979.62	839	16.76%	1.66%	2.65%
应交税费	721.03	84.68	751.48%	1.22%	0.27%
其他应付款	51.47	73.74	-30.20%	0.09%	0.23%
一年内到期的非流动负债	1150	400	187.50%	1.95%	1.26%
其他流动负债	10,886.60	10,401.86	4.66%	18.42%	32.85%
长期借款	4,181.95	5,331.95	-21.57%	7.08%	16.84%
递延收益	2,134.12	2,068.35	3.18%	3.61%	6.53%
递延所得税负债	1127.16	7.32	15298.36%	1.91%	0.02%
负债合计	59,077.47	31,662.41	86.59%	100.00%	100.00%

2020 年末，公司负债总额为 59,077.47 万元，其中流动负债 51,634.24 万元，占负债总额的 87.40%；非流动负债 7,443.23 万元，资产负债率为 30.58%，

速动比率为 1.28，整体经营风险比较小，偿债能力较强。主要变动情况如下：

1. 短期借款较年初增长 281.11%，主要系销售增长，流动资金需求增加所致；
2. 应付账款较年初增长 55.20%，主要系公司非同一控制下企业增加所致；
3. 报告期内合同负债 150.86 万元，同比上升 100%，主要系报告期执行新收入准则，将预收账款重分类至合同负债所致；
4. 应付职工薪酬较年初增长 16.76%，主要系人员增加、薪酬上涨以及非同一控制下企业合并增加所致；
5. 应交税费较年初增长 751.48%，主要系利润增长应交企业所得税增加所致；
6. 其他应付款较年初减少 30.20%，主要系支付上年末工会经费，其他应付款减少所致；
7. 一年内到期的非流动负债较年初增加 187.50%，主要系一年内到期的长期借款增加所致；
8. 递延收益较年初增长 3.18%，主要系本年与资产相关政府补助增加所致；
9. 递延所得税负债较年初增长 15298.36%，主要系非同一控制下企业合并资产评估增值确认递延所得税负债增加所致。

（三）所有者权益情况：

人民币（万元）

项目	金额			占所有者权益比重	
	2020 年末	2020 年初	同比增减	2020 年末	2020 年初
股本	19,202.40	10,668.00	80.00%	15.64%	9.47%
资本公积	54,903.26	63,437.66	-13.45%	44.71%	56.28%
盈余公积	6,652.25	5,334.00	24.71%	5.42%	4.73%
未分配利润	42,028.51	33,268.73	26.33%	34.23%	29.52%
归母所有者权益合计	122,786.42	112,708.39	8.94%	100.00%	100.00%

截至本年末，归属于母公司所有者权益总额为 122,786.42 万元，其中股本 19,202.40 万元、资本公积 54,903.26 万元、盈余公积 6,652.25 万元，未分配利润 42,028.51 万元，其具体变动情况如下：

1. 股本：本年度末公司股本累计余额较年初增加 80.00%，系资本公积转增股本所致；
2. 资本公积：本年度末公司资本公积累计余额较年初减少 13.45%，系资本公积转增股本所致；

3. 盈余公积：本年度末公司盈余公积累计余额较年初增长 24.74%，主要系报告期内按比例计提盈余公积所致；

4. 未分配利润：公司年末未分配利润累计余额较年初增长 26.33%，主要系当年经营净利润增长所致。

四、现金流量情况

人民币（万元）

项目	金额			
	2020 年度	2019 年度	增减额	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	9,341.19	4,863.43	4,477.77	92.07%
投资活动产生的现金流量净额	-25,334.43	-16,362.40	-8,972.03	54.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,522.40	46,044.79	-48,567.19	-105.48%
现金及现金等价物净增加额	-18,779.97	34,611.97	-53,391.94	-154.26%

报告期内现金及现金等价物净增加额为-18,779.97 万元，较去年同期减少 53,391.94 万元，主要变动情况如下：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 4,477.77 万元，主要系本年销售增长回款增加、上年同期公司上市费用支出较大、仓库发生过火事故导致原料备货采购支出增加所致；

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 8,972.03 万元，主要系募投项目投资增加、固定资产采购支出增加所致；

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 48,567.19 万元，主要系上年首发 A 股募集资金到位影响所致。

五、主要财务指标

项目	2020 年	2019 年	同比增减
基本每股收益（元）	0.91	0.59	54.24%
资产负债率(%)	30.58%	21.93%	39.44%
每股净资产(元)	6.39	5.87	8.86%
总资产周转率（次）	0.60	0.64	-6.25

1. 报告期内，基本每股收益同比增长 54.24%，系利润增加所致；

2. 报告期内，资产负债率同比增加 39.44%，主要系短期借款增加所致；

3. 报告期内，每股净资产同比增加 8.86%，主要系收购上虞新利净资产增加所致；

4. 报告期内，总资产周转率同比减少 6.25%，主要系收购上虞新利期末资产总额增加所致。

鞍山七彩化学股份有限公司

2021 年 4 月 22 日