



金三江（肇庆）硅材料股份有限公司

(Jinsanjiang (Zhaoqing) Silicon Material Company Limited)

2021年年度财务决算报告

2022年3月

金三江（肇庆）硅材料股份有限公司

2021年年度财务决算报告

金三江（肇庆）硅材料股份有限公司（以下简称“公司”）2021年度财务报表已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了华兴审字[2022]22001710010号标准无保留意见的审计报告。为了更全面、详细地了解公司2021年的财务状况和经营成果，现将2021年度财务决算情况汇报如下：

一、2021年度主要财务数据

单位：元（除特别注明外，以下单位相同）

项目	2021年度	2020年度	变动幅度
营业收入	202,969,128.83	195,783,889.54	3.67%
营业总成本	148,164,366.61	127,670,552.52	16.05%
营业利润	56,183,584.03	69,977,499.54	-19.71%
净利润	50,594,514.46	62,106,840.44	-18.54%
扣除非经常性损益后净利润	48,366,774.21	58,205,945.84	-16.90%
经营活动产生的现金流量净额	52,420,926.54	92,383,626.68	-43.26%
期末总股本	121,660,000.00	91,230,000.00	33.36%
资产总额	645,970,178.48	335,986,189.66	92.26%
负债总额	110,654,186.28	56,520,239.80	95.78%
所有者权益合计	535,315,992.20	279,465,949.86	91.55%

二、2021年度主要财务指标

项目	2021年度	2020年度	变动幅度
基本每股收益（元/股）	0.51	0.68	-25.00%
平均净资产收益率（%）	14.20%	24.73%	降低10.53%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.43	1.01	-57.42%
每股净资产（元/股）	4.40	3.06	43.79%

流动比率	2.86	3.91	-26.76%
速动比率	2.47	3.45	-28.41%
资产负债率	17.13%	16.82%	上升0.31%
应收账款周转率	3.57	3.44	3.78%
存货周转率	3.50	3.55	-1.54%
总资产周转率	0.41	0.63	-34.65%

三、财务状况分析

1、资产情况分析

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	增减额	变动幅度
货币资金	195,378,401.38	121,573,274.12	73,805,127.26	60.71%
应收票据	-	-	-	-
应收账款	55,415,625.37	52,518,455.26	2,897,170.11	5.52%
应收款项融资	1,617,932.60	-	1,617,932.60	-
预付款项	1,331,420.45	4,389,123.81	-3,057,703.36	-69.67%
其他应收款	997,378.13	1,175,879.46	-178,501.33	-15.18%
存货	42,196,279.51	23,801,378.03	18,394,901.48	77.29%
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	8,091,795.73	-	8,091,795.73	-
流动资产合计	305,028,833.17	203,458,110.68	101,570,722.49	49.92%
长期应收款	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	37,750,412.44	44,440,951.70	-6,690,539.26	-15.05%
在建工程	248,010,663.98	45,362,802.77	202,647,861.21	446.73%
使用权资产	1,355,293.77	-	1,355,293.77	-
无形资产	32,660,686.43	33,458,433.45	-797,747.02	-2.38%
长期待摊费用	136,969.95	410,910.39	-273,940.44	-66.67%

递延所得税资产	1,069,284.62	1,097,928.97	-28,644.35	-2.61%
其他非流动资产	19,958,034.12	7,757,051.70	12,200,982.42	157.29%
非流动资产合计	340,941,345.31	132,528,078.98	208,413,266.33	157.26%
资产总计	645,970,178.48	335,986,189.66	309,983,988.82	92.26%

变动说明：

(1) 货币资金2021年末比去年末上涨60.71%，主要原因系发行股票募集资金和经营净现金流增加所致。

(2) 预付账款2021年末比去年末下降69.67%，主要原因系去年预付款项业务今年核销所致。

(3) 存货2021年末比去年末上涨77.29%，主要原因系原材料单价上涨，备货增加所致。

(4) 在建工程2021年末比去年末上涨446.73%，主要原因系募投项目建设持续投入所致。

(5) 长期待摊费用2021年末比去年末下降66.67%，主要原因系子公司装修费摊销剩余减少所致。

(6) 其他非流动资产2021年末比去年末上涨157.29%，主要原因系本期募投项目投资增加，期末预付工程设备款增加所致。

2、负债情况分析

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	增减额	变动幅度
短期借款	-	-	-	-
应付票据	41,298,011.90	16,725,250.00	24,572,761.90	146.92%
应付账款	56,485,613.11	24,586,951.26	31,898,661.85	129.74%
合同负债	166,922.32	7,114.60	159,807.72	2246.19%
应付职工薪酬	4,417,508.98	4,391,463.05	26,045.93	0.59%
应交税费	2,282,554.45	5,985,468.72	-3,702,914.27	-61.87%
其他应付款	400,134.90	360,621.82	39,513.08	10.96%
一年内到期的非流动负债	1,484,007.57	-	1,484,007.57	-
其他流动负债	20,462.35	924.90	19,537.45	2112.39%
流动负债合计	106,555,215.58	52,057,794.35	54,497,421.23	104.69%
长期借款	-	-	-	-
租赁负债	-	-	-	-

长期应付款	-	-	-	-
非流动负债合计	4,098,970.70	4,462,445.45	-363,474.75	-8.15%
负债合计	110,654,186.28	56,520,239.80	54,133,946.48	95.78%

变动说明：

(1) 应付票据2021年末比去年末增长146.92%，主要原因系本期银行承兑汇票结算业务增加所致。

(2) 应付账款2021年末比去年末增长129.74%，主要原因系募投项目应付工程及设备款项增加所致。

(3) 合同负债2021年末比去年末增长2246.19%，主要原因系预收客户货款增加所致。

(4) 应交税费2021年末比去年末下降61.87%，主要原因系本期募投项目建设工程款进项税额增加，导致应交增值税减少所致。

(5) 一年内到期的非流动负债是首次执行新租赁准则，应付租赁款增加所致。

(6) 其他流动负债2021年末比去年末增长2112.39%，主要原因系预收客户货款计提对应销项税费所致。

3、所有者权益情况分析

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	增减额	变动幅度
股本	121,660,000.00	91,230,000.00	30,430,000.00	33.36%
资本公积	282,452,454.23	107,626,926.35	174,825,527.88	162.44%
盈余公积	13,587,106.52	8,677,924.70	4,909,181.82	56.57%
未分配利润	117,616,431.45	71,931,098.81	45,685,332.64	63.51%
归属于母公司所有者权益合计	535,315,992.20	279,465,949.86	255,850,042.34	91.55%
所有者权益合计	535,315,992.20	279,465,949.86	255,850,042.34	91.55%

变动说明：

(1) 股本2021年末比去年末增长33.36%，主要原因系上市发行股票所致。

(2) 资本公积2021年末比去年末增长162.44%，主要原因系上市发行股票及股份支付分摊所致。

(3) 盈余公积2021年末比去年末增长56.57%，主要原因系根据本年经营净利润计提法定盈余公积所致。

(4) 未分配利润2021年末比去年末增长63.51%，主要原因系本年经营净利润增加所致。

四、经营成果情况分析

项目	2021年度	2020年度	增减额	变动幅度
营业收入	202,969,128.83	195,783,889.54	7,185,239.29	3.67%
营业成本	115,813,944.33	93,828,403.61	21,985,540.72	23.43%
税金及附加	737,727.86	1,874,266.06	-1,136,538.20	-60.64%
销售费用	1,889,877.30	8,674,438.08	-6,784,560.78	-78.21%
管理费用	21,475,885.24	15,324,741.64	6,151,143.60	40.14%
研发费用	10,081,739.23	9,474,419.13	607,320.10	6.41%
财务费用	-1,834,807.35	-1,505,716.00	-329,091.35	-21.86%
其他收益	1,498,400.86	1,154,758.03	343,642.83	29.76%
投资收益	354.41	621,787.43	-621,433.02	-99.94%
信用减值损失	-119,933.46	122,151.57	-242,085.03	-198.18%
资产减值损失	-	-	-	-
资产处置收益	-	-34,534.51	34,534.51	-100.00%
营业外收入	2,019,060.48	3,036,536.70	-1,017,476.22	-33.51%
营业外支出	19,479.78	554,422.45	-534,942.67	-96.49%
利润总额	58,183,164.73	72,459,613.79	-14,276,449.06	-19.70%
所得税费用	7,588,650.27	10,352,773.35	-2,764,123.08	-26.70%
净利润	50,594,514.46	62,106,840.44	-11,512,325.98	-18.54%
扣除非经常性损益后净利润	48,366,774.21	58,205,945.84	-9,839,171.63	-16.90%

变动说明：

- （1）税金及附加2021年度较去年下降60.64%，主要原因系应交增值税减少，附加税随之减少所致。
- （2）销售费用2021年度较去年下降78.21%，主要原因系销售运输费调整至营业成本中所致。
- （3）管理费用2021年度较去年增长40.14%，主要原因系人员增加导致薪酬增加所致。
- （4）投资收益2021年度较去年下降99.94%，主要原因系2021年购买理财产品减少所致。
- （5）信用减值损失2021年度较去年下降198.18%，主要原因系应收账款坏账准备计提减少所致。
- （6）营业外收入2021年度较去年下降，主要原因系政府补助减少所致。
- （7）营业外支出2021年度较去年大幅下降，主要原因系固定资产处置减少所致。

五、现金流量情况分析

项目	2021年度	2020年度	增减额	变动幅度
经营活动现金流入小计	223,134,141.01	225,219,738.34	-2,085,597.33	-0.93%
经营活动现金流出小计	170,713,214.47	132,836,111.66	37,877,102.81	28.51%
一、经营活动产生的现金流量净额	52,420,926.54	92,383,626.68	-39,962,700.14	-43.26%
投资活动现金流入小计	4,968,854.41	139,419,274.43	-134,450,420.02	-96.44%
投资活动现金流出小计	204,746,050.39	182,446,159.39	22,299,891.00	12.22%
二、投资活动产生的现金流量净额	-199,777,195.98	-43,026,884.96	-156,750,311.02	364.31%
筹资活动现金流入小计	223,026,373.75	-	223,026,373.75	-
筹资活动现金流出小计	20,482,702.49	21,305,205.56	-822,503.07	-3.86%
三、筹资活动产生的现金流量净额	202,543,671.26	-21,305,205.56	223,848,876.82	-1050.68%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-87,559.66	-4,886.24	-82,673.42	1691.96%
五、现金及现金等价物净增加额	55,099,842.16	28,046,649.92	27,053,192.24	96.46%

变动说明：

- （1）经营活动现金流出增加较多，导致经营活动产生的现金流量净额减少43.26%，主要原因系原材料价格上涨，采购原材料所支付的现金增加所致。
- （2）投资活动现金流入较去年大幅变动，主要原因系去年赎回理财产品较多所致。
- （3）投资活动产生的现金流量净额大幅变动，主要原因系募投项目投入大幅增加所致。
- （4）筹资活动现金流入大幅增加，主要原因系上市发行股票所致，导致筹资活动产生现金流量净额大幅增加。
- （5）汇率变动对现金及现金等价物的影响较去年大幅增加，主要原因系本期汇率波动影响所致。
- （6）现金及现金等价物净增加额较去年大幅增加，主要原因系募集资金到账所致。

金三江（肇庆）硅材料股份有限公司

董事会

二〇二二年三月三十日