

公司 2021 年度财务决算报告（合并）

公司 2021 年度财务会计报表按照《企业会计准则》的规定编制，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。2021 年度的财务会计报表已由希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将本年度合并财务报表反映的主要财务情况报告如下：

一、本公司报表合并范围

2021 年度公司合并报表范围确定为：兴化股份、兴化化工。

二、经营情况分析

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	同比增长 (%)
营业收入	283,724.55	193,999.12	46.25
营业成本	206,705.63	157,222.70	31.47
管理费用	8,738.69	7,689.76	13.64
销售费用	508.91	879.24	-42.12
财务费用	-878.08	686.67	-227.88
归属于母公司所有者的净利润	53,863.48	21,389.75	151.82

1、与 2020 年相比，2021 年化工行业景气度持续上升，市场长

期向好。公司主要产品销售价格持续上涨，公司紧抓市场机遇，适时调整市场策略，子公司兴化化工根据市场变化及时进行产品结构调整，受混胺、二甲基甲酰胺等产品市场价格持续高位运行的影响，营业收入同比大幅提升，同 2020 年度相比营业收入增长 46.25%。

2、营业成本同比增长 31.47%。由于主要原料煤价格上涨导致成本上升。

3、管理费用同比增加 13.64%。主要是由于职工薪酬增加所致。

4、销售费用同比下降 42.12%。是按照《企业会计准则第 14 号—收入》以及中国证监会 2021 年颁布的《监管规则适用指引——会计类第 2 号》文件精神，将以前年度计入销售费用的装卸运输费用从 2021 年度开始作为营业成本核算。

5、财务费用下降 227.88%，主要原因是 2021 年度子公司兴化化工的银行存款增长，收取的银行存款利息较上年度大幅增加；2021 年度支付的票据贴现费用同 2020 年度相比大幅下降导致财务费用大幅减少。

6、归属于母公司所有者的净利润增长 151.82%，2021 年由于受部分产品价格持续高位运行以及财务费用等下降的双重有利影响，使得本年度净利润较 2020 年度大幅增加。

三、资产状况分析

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	差异	差异率 (%)
资产总额	482,955.52	431,383.91	51,571.61	11.95
货币资金	154,676.28	103,421.30	51,254.98	49.56
应收款项融资	16,961.34	9,022.34	7,939.00	87.99
应收账款	17,252.04	15,257.44	1,994.60	13.07
预付账款	1,019.64	2,758.96	-1,739.32	-63.04
存货	11,346.46	6,857.30	4,489.16	65.47
在建工程	4,985.67	7,850.97	-2,865.30	-36.50
递延所得税资产	1,513.65	1,148.21	365.44	31.83

与上年相比：

1、货币资金增加 51,254.98 万元，增幅为 49.56%，主要原因为 2021 年度公司经营盈利大幅增长使得净现金流量大幅增加，以及持有的票据到期解付收到资金。

2、应收款项融资增加 7,939.00 万元，增幅为 87.99%，主要原因为公司 2021 年度营业收入大幅增加，导致收到的票据也大幅增加，报告期末未到期票据同步增加。

3、应收账款增加 1,994.60 万元，增幅为 13.07%，主要是由于本年度公司发生的关联销售交易额增加，在信用期限内应收账款整体余额同步增长。

4、预付账款减少 1,739.32 万元，减幅为 63.04.%，主要原因为年末尚未结算预付的材料等款项减少。

5、存货增加 4,489.16 万元，增幅为 65.47%，主要原因为报告期末由于受疫情影响，公司对外销售运输受限导致库存产成品增加。

6、在建工程减少 2,865.307 万元，降幅为 36.50%，主要原因为兴化化工实施的超低排放、水煤浆提浓等相关工程等本期完工并转入固定资产导致期末余额大幅下降。

7、递延所得税增加 365.44 万元，增幅为 31.83%，主要原因为按照公司会计政策计提的坏账准备、存货减值准备等期末余额增加，导致未来期间所得税可抵扣暂时性差异增加。

四、主要负债项目分析

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	差异	差异率
负债总额	36,494.68	39,326.01	-2,831.35	-7.20
短期借款	6,000.00	20,025.67	-14,025.67	-70.04
应付票据		1,500.00	-1,500.00	-100.00
应付账款	15,175.45	10,790.42	4,385.03	40.64

与上年相比：

1、短期借款减少 70.04%，2020 年末贷款在报告期内已经全部偿还，现账面短期借款 6000 万元为信用证议付，由于风险尚未转移，为重分类调整。

2、应付票据减少 100%，主要原因为报告期内全部偿付已到期银行承兑汇票，同时再没开具新的银行承兑。

3、应付账款增加 40.64%，主要原因为采购购进与款项支付的时间差所致。

五、公司现金流量分析

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	67,961.44	60,699.41	11.96
投资活动产生的现金流量净额	-907.84	-548.60	-65.48
筹资活动产生的现金流量净额	-14,298.63	-8,205.07	-74.27

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加11.96%，主要原因是由于报告期内兴化化工盈利水平同2020年相比大幅提升，从而导致经营活动净现金流增加。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少65.48%，主要是由于报告期内兴化化工产业升级就地改造等项目的投入。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 74.27%，主要是因为报告期内偿还了全部到期银行借款，期末借款余额大幅减少，导致现金净流出较 2020 年度大幅增加。

六、公司主要财务指标

财务指标	2021 年	2020 年	差异额
一、偿债能力分析			
1、资产负债率	7.56%	9.12%	-1.56%

2、流动比率	5.71	3.5	2.21
3、速动比率	5.36	3.32	2.04
二、营运能力指标			
1、应收账款周转率	14.69	9.68	5.01
2、存货周转率	19.99	21.73	-1.74
三、经营活动现金流量			
1、每股经营活动现金流量净额	0.6454	0.5765	0.0689
四、盈利能力指标			
1、基本每股收益	0.5116	0.2031	0.3085
2、加权平均净资产收益率	12.85%	5.59%	7.26%

1、报告期末，公司流动比率为 5.71 倍，速动比例为 5.36 倍，分别较上年同期上升 2.21、2.04 倍，主要是因为报告期公司盈利能力大幅提升，报告期末公司流动资产大幅增加，同时流动负债下降、导致流动比率、速动比率上升所致。

年末资产负债率为 7.56%，较上年同期下降 1.56%，主要是因为公司年末资产总额的增加以及负债的减少所致。

2、报告期内，公司应收账款周转率 14.69 次，同比上升 5.01 次，主要原因是报告期内营业收入的大幅增加以及平均应收账款余额的同比下降导致周转率的大幅增加。

存货周转率为 19.99 次，较 2020 年度下降 1.74 次，下降的原因是报告期末库存商品余额较年初增加，导致 2021 年度平均存货余额高于 2020 年度。

3、报告期每股经营活动现金流量净额为 0.6454 元，较上年增加 0.0689 元，主要是本年度经营业绩大幅增涨导致本年度经营活动现金

净流入较 2020 年增加。

4、2021 年度每股收益 0.5116 元，与 2020 年度相比每股收益增加 0.3085 元；加权平均净资产收益率为 12.85%，较 2020 年上升 7.26%。2021 年度公司通过调整产品结构，分散了甲醇等产品价格大幅下跌带来的风险，受混胺、二甲基甲酰胺等产品市场价格持续高位运行的影响，公司年度整体盈利较去年同期大幅增加。

陕西兴化化学股份有限公司董事会

2022 年 4 月 20 日