

鞍山七彩化学股份有限公司

2021 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”）2021 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。

2021 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 2021 年度财务决算报告如下：

一、利润实现情况

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减
一、营业总收入	134,689.62	100,830.35	33.58%
二、营业成本	92,110.57	65,076.57	41.54%
税金及附加	1,087.93	823.43	32.12%
销售费用	5,054.41	3,217.01	57.12%
管理费用	8,707.72	5,435.18	60.21%
研发费用	8,173.32	5,122.71	59.55%
财务费用	1,179.81	1,015.07	16.23%
加：其他收益	425.15	502.92	-15.46%
投资收益	102.82	284.17	-63.82%
公允价值变动收益	1,334.95	-40.71	3379.17%
信用减值损失	111.41	21.41	-420.36%
资产减值损失	-15.44	-	
资产处置收益	502.33	-111.41	550.88%
营业外收入	1,828.28	1,034.46	76.74%
营业外支出	573.20	713.45	-19.66%
三、利润总额	22,092.16	21,117.77	4.61%
四、归属于母公司股东的净利润	17,997.18	17,545.63	2.57%

报告期内，公司实现利润总额 22,092.16 万元，较上年增长 4.61%，实现归

属于母公司所有者的净利润为 17,997.18 万元，较上年增长 2.57%，主要项目变动情况如下：

1.报告期内实现营业收入 134,689.62 万元，较上年增长 33.58%，主要系销售增长以及非同一控制下企业合并增加营业收入；

2.报告期内营业成本 92,110.57 万元，较上年增长 41.54%，产品销售毛利率较去年同期下降 3.85%，主要系产品成本上涨及销售结构影响所致；

3.报告期内税金及附加发生数 1,087.93 万元，较上年增长 32.12%，主要系本期收入增长应纳增值税增加导致附加税增加；

4.报告期内销售费用发生数 5,054.41 万元，较上年增长 57.12%，主要系本期实行股权激励以及薪酬上涨使职工薪酬增加、销售增长使公司仓库间运输费以及相关业务费增加所致；

5.报告期内管理费用发生数为 8,707.72 万元，较上年增长 60.21%，主要系本期实行股权激励以及薪酬上涨使职工薪酬增加及非同一控制下企业合并所致；

6.报告期内研发费用发生数为 8,173.32 万元，较去年同期增长 59.55%，主要系报告期加大研发投入、研发人员增加、实行股权激励股份支付费用增加以及非同一控制下企业合并所致；

7.报告期内投资收益发生数为 102.82 万元，较去年同期下降 63.82%，主要系主要系本期美元掉期业务发生损失所致；

8.报告期内公允价值变动收益发生数为 1,334.95 万元，较去年同期增长 3379.17%，主要系本期对分宜川流长枫确认公允价值变动收益所致；

9.报告期内信用减值损失发生数为 111.41 万元，较去年同期下降 420.36%，主要系本期收到火灾事故保险公司理赔款，信用减值损失转回所致；

10.报告期内资产处置收益发生数为 502.33 万元，较去年同期增长 550.88%，主要系本期处置排污权产生收益所致；

11.报告期内营业外收入发生数为 1,828.28 万元，较去年同期增长 76.74%，

主要系本期收到火灾事故保险公司理赔款所致；

二、资产负债情况

(一) 资产情况

单位：万元

项目	金额			占总资产比重	
	2021 年末	2021 年初	同比增减	2021 年末	2021 年初
货币资金	31,323.03	24,681.81	26.91%	11.90%	12.77%
交易性金融资产	6.45			0.00%	
应收票据	19,056.64	13,854.39	37.55%	7.24%	7.17%
应收账款	22,498.58	21,759.06	3.40%	8.55%	11.26%
应收款项融资	2,154.78	4,021.86	-46.42%	0.82%	2.08%
预付款项	4,051.17	4,128.65	-1.88%	1.54%	2.14%
其他应收款	202.66	1,753.86	-88.44%	0.08%	0.91%
存货	33,320.66	22,779.97	46.27%	12.66%	11.79%
其他流动资产	595.90	124.37	379.13%	0.23%	0.06%
长期股权投资	3,422.39	3,195.45	7.10%	1.30%	1.65%
其他非流动金融资产	5,666.27	2,067.03	174.13%	2.15%	1.07%
投资性房地产	172.17			0.07%	
固定资产	77,080.29	51,844.94	48.67%	29.29%	26.83%
在建工程	21,660.29	21,457.58	0.94%	8.23%	11.11%
使用权资产	2,339.95			0.89%	
无形资产	14,953.97	11,319.27	32.11%	5.68%	5.86%
商誉	15,120.79	1,382.96	993.36%	5.75%	0.72%
长期待摊费用	3,905.35	2,148.66	81.76%	1.48%	1.11%
递延所得税资产	1,117.13	688.88	62.17%	0.42%	0.36%
其他非流动资产	4,486.05	5,991.97	-25.13%	1.70%	3.10%
资产总计	263,134.53	193,200.69	36.20%	100.00%	100.00%

2021 年末，公司资产总额 263,134.53 万元，其中流动资产 113,209.87 万元，占资产总额的 43.02%，总体保持着良好的流动性；长期股权投资 3,422.39 万元，占资产总额的 1.30%；固定资产和在建工程 98,740.58 万元，占资产总额的 37.52%。报告期内主要项目变动情况如下：

1. 货币资金较年初增长 26.91%，主要系本期收到向特定对象发行股票募集资金到账所致；

2.应收票据较年初增长 37.55%，主要系收到信用等级较低的银行承兑汇票且期末背书尚未到期增加所致；

3.应收款项融资较年初下降 46.42%，主要系本期背书转让信用等级较高的银行承兑汇票金额增加所致

4.其他应收款较年初下降 88.44%，主要系收回上期对保险公司理赔款所致；

5.存货较年初增长 46.27%，主要系销售增长备货增加以及非同一控制下企业合并金泰利华增加所致；

6.其他流动资产较年初增加 379.13%，主要系本年待抵扣进项税和预缴企业所得税增加所致；

7.其他非流动金融资产较年初增长 174.13%，主要系对分宜川流长枫确认公允价值变动收益增加所致；

8.投资性房地产期初无余额，本期新增，主要系 2021 年将其中一处土地使用权租赁惠丰瑞炅所致；

9.固定资产较年初增长 48.67%，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.使用权资产期初无余额，本期新增，主要系 2021 年公司执行新租赁准则所致；

11.无形资产较年初增长 32.11%，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 993.36%，主要系非同一控制下企业合并金泰利华所致；

13.长期待摊费用较年初增长 81.76%，主要系 REACH 注册费增加、装修费增加、厂区绿化费增加所致；

14.递延所得税资产较年初增长 62.17%，主要系股权激励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下降 25.13%，主要系预付工程、设备款减少所致。

(二) 负债情况

单位：万元

项目	金额			占总负债比重	
	2021 年末	2021 年初	同比增减	2021 年末	2021 年初
短期借款	34,059.88	25,200.00	35.16%	41.65%	42.64%
交易性金融负债		149.29	-100.00%		0.25%
应付票据	1,366.80	3,451.12	-60.40%	1.67%	5.84%
应付账款	11,505.86	8,894.25	29.36%	14.07%	15.08%
合同负债	479.04	150.86	217.54%	0.59%	0.26%
应付职工薪酬	1,752.78	979.62	78.92%	2.14%	1.66%
应交税费	1,195.17	721.03	65.76%	1.46%	1.22%
其他应付款	6,315.44	51.47	12170.14%	7.72%	0.09%
一年内到期的非流动负债	309.62	1,150.00	-73.08%	0.38%	1.95%
其他流动负债	16,774.41	10,886.60	54.08%	20.51%	18.43%
长期借款	1,889.03	4,181.95	-54.83%	2.31%	7.08%
租赁负债	2,112.11			2.58%	
递延收益	2,733.81	2,134.12	28.10%	3.34%	3.61%
递延所得税负债	1,284.79	1127.16	13.98%	1.57%	1.91%
负债合计	81,778.74	59,077.47	38.43%	100.00%	100.00%

2021 年末，公司负债总额为 81,778.74 万元，其中流动负债 73,758.99 万元，占负债总额的 90.19%；非流动负债 8,019.75 万元，占负债总额的 9.81%，资产负债率为 31.08%，速动比率为 1.02，整体经营风险比较小，偿债能力较强。主要项目变动情况如下：

- 1.短期借款较年初增长 35.16%，主要系销售增长，流动资金需求增加所致；
- 2.交易性金融负债较年初减少 100.00%，主要系上期美元到期业务到期本期出售所致；
- 3.应付票据较年初减少 60.40%，主要是子公司上虞新利开出承兑汇票减少所致；
- 4.应付账款较年初增长 29.36%，主要系应付货款增加所致；
- 5.合同负债较年初增长 217.54%，主要系销售增长，预收货款增加所致；
- 6.应付职工薪酬较年初增长 78.92%，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；

7.应交税费较年初增长 65.76%，主要系收入及利润增长应交增值税和企业所得税增加所致；

8.其他应付款较年初增长 12170.14%，主要系确认限制性股票回购义务所致；

9.一年内到期的非流动负债较年初下降 73.08%，主要系一年内到期的长期借款减少所致；

10.其他流动负债较年初增长 54.08%，主要系本期已背书转让未终止确认的应收票据增加所致；

11.长期借款较年初下降 54.83%，主要系主要系本期偿还借款所致；

12.租赁负债期初无余额，本期新增，主要系 2021 年公司执行新租赁准则所致；

13.递延收益较年初增长 28.10%，主要系本年收到与资产相关政府补助增加所致。

（三）所有者权益情况：

单位：万元

项目	金额			占归母所有者权益比重	
	2021 年末	2021 年初	同比增减	2021 年末	2021 年初
股本	41,032.29	19,202.40	113.68%	23.89%	15.64%
资本公积	80,783.79	54,903.26	47.14%	47.04%	44.71%
减：库存股	4,937.35			-2.88%	
其他综合收益	-3.59			0.00%	
专项储备	238.60			0.14%	
盈余公积	7,709.33	6,652.25	15.89%	4.49%	5.42%
未分配利润	46,902.81	42,028.51	11.60%	27.31%	34.23%
归母所有者权益合计	171,725.88	122,786.42	39.86%	100.00%	100.00%

截至本年末，归属于母公司所有者权益总额为 171,725.88 万元，其中股本 41,032.29 万元、资本公积 80,783.79 万元、盈余公积 7,709.33 万元，未分配利润 46,902.81 万元，主要项目变动情况如下：

1.股本：本年度末公司股本累计余额较年初增加 113.68%，主要系资本公积转增股本以及非公开发行股票股本增加；

2.资本公积：本年度末公司资本公积累计余额较年初增加 47.14%，主要系非公开发行和购买新利少数股东权益所致；

3. 库存股：期初无余额，本年度新增，主要系本年度公司回购股票所致；

4. 专项储备：期初无余额，本年度新增，主要系本年度非同一控制下企业合并金泰利华所致。

三、现金流量情况

单位：万元

项目	金额			
	2021 年度	2020 年度	增减额	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	16,108.05	9,341.19	6,766.86	72.44%
投资活动产生的现金流量净额	-36,657.58	-25,334.43	-11,323.15	-44.69%
筹资活动产生的现金流量净额	29,444.67	-2,522.40	31,967.07	1267.33%
现金及现金等价物净增加额	8,724.74	-18,779.97	27,504.71	146.46%

报告期内现金及现金等价物净增加额为 8,724.74 万元，较去年同期增加 27,504.71 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 6,766.86 万元，主要系本年销售增长回款增加、收到保险赔偿款所致；

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 11,323.15 万元，主要系收购金泰利华支付给少数股东股权收购款所致；

3.报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 31,967.07 万元，主要系收到非公开发行投资款和限制性股票款项所致。

四、主要财务指标

项目	2021 年	2020 年	同比增减
基本每股收益（元）	0.46	0.54	-14.81%
资产负债率(%)	31.08%	30.58%	0.50%
每股净资产(元)	4.19	6.39	-34.43%

总资产周转率（次）	0.59	0.60	-1.67%
-----------	------	------	--------

- 1.报告期内，基本每股收益同比下降 14.81%，主要系股本增加所致；
- 2.报告期内，每股净资产同比下降 34.43%，主要系股本增加所致。

鞍山七彩化学股份有限公司

2022 年 4 月 22 日