

康达新材料（集团）股份有限公司

2021年度财务决算报告

康达新材料（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）2021年度财务报表经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康达新材料（集团）股份有限公司2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

一、报告期内主要财务指标分析

报告期内，公司实现营业总收入227,161.30万元，较上年度增长17.57%；利润总额1,769.45万元，较上年度减少92.99%；归属于母公司净利润2,199.59万元，较上年度减少89.77%；扣除非经常性损益后的净利润544.26万元，较上年度减少97.46%；销售净利率0.94%，较上年度下降10.17%，利润下降的主要原因是报告期内公司主要产品的原材料价格出现较大涨幅，使产品销售毛利有较大幅度下降。

报告期末，公司总股本252,492,921股，基本每股收益0.088元，2020年度基本每股收益为0.85元，较上年度减少89.65%；加权平均净资产收益率0.96%，较上年度下降8.63%。

二、报告期内财务状况分析

本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，并调整年初资产负债表科目。于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为20,212,951.19元，其中将于一年内到期的金额6,771,902.08元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为21,706,993.38元；同时，预付款项减少1,494,042.19元。

下述各表合计数尾差是由于小数进位所致。

1、资产

报告期末，公司总资产372,837.86万元，较年初增加38,160.70万元，增幅11.40%。

报告期末，公司资产构成情况如下：

单位：万元

| 项目 | 2021年12月31日 | 2021年1月1日 | 增减变动 |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 货币资金 | 38,389.76 | 40,356.85 | -4.87% |
| 交易性金融资产 | | 12,000.00 | -100% |
| 应收票据 | 23,267.57 | 28,387.08 | -18.03% |
| 应收账款 | 82,200.21 | 80,441.52 | 2.19% |
| 应收款项融资 | 34,348.45 | 28,239.43 | 21.63% |
| 预付款项 | 4,526.76 | 772.92 | 485.67% |
| 其他应收款 | 1,899.26 | 641.38 | 196.12% |
| 存 货 | 37,904.33 | 25,552.42 | 48.34% |
| 其他流动资产 | 2,017.75 | 1,082.05 | 86.47% |
| 流动资产合计 | 224,554.09 | 217,473.67 | 3.26% |
| 长期股权投资 | 10,576.05 | 6,731.53 | 57.11% |
| 其他权益工具投资 | 5,693.03 | 3,937.44 | 44.59% |
| 其他非流动金融资产 | 3,000.00 | | |
| 投资性房地产 | 654.72 | 713.17 | -8.20% |
| 固定资产 | 57,894.59 | 54,176.97 | 6.86% |
| 在建工程 | 7,452.85 | 3,094.41 | 140.85% |
| 使用权资产 | 1,782.97 | 2,170.70 | -17.86% |
| 无形资产 | 12,067.51 | 10,988.80 | 9.82% |
| 商 誉 | 43,474.59 | 32,822.70 | 32.45% |
| 长期待摊费用 | 305.88 | 338.45 | -9.62% |
| 递延所得税资产 | 2,747.05 | 1,412.98 | 94.42% |
| 其他非流动资产 | 2,634.54 | 816.36 | 222.72% |
| 非流动资产小计 | 148,283.77 | 117,203.49 | 26.52% |
| 资产合计 | 372,837.86 | 334,677.16 | 11.40% |

- (1) 交易性金融资产期末余额 0.00 万元，较年初下降 100%，主要系报告期内自有资金和闲置募集资金购买银行理财产品到期所致；
- (2) 预付款项期末余额 4,526.76 万元，较年初增长 485.67%，主要系报告期内预付原材料采购款增加所致；
- (3) 其他应收款期末余额 1,899.26 万元，较年初增加 196.12%，主要系报告期内保证金和往来款支出增加所致；
- (4) 存货期末余额 37,904.33 万元，较年初增长 48.34%，主要系报告期内新合并公司上海理日化工新材料有限公司和南平天宇实业有限公司带来的库存增加；
- (5) 其他流动资产期末余额 2,017.75 万元，较年初增长 86.47%，主要系报告期内增值税和所得税借方余额重分类增加所致；
- (6) 长期股权投资期末余额 10,576.05 万元，较年初增长 57.11%，主要系报告期内对成都铭瓷电子科技有限公司、上海汉未科技有限公司和南京聚发新材料有限公司的投资增加所致；
- (7) 其他权益工具投资期末余额 5,693.03 万元，较年初增长 44.59%，主要系报告期内新纳入合并范围子公司增加和对成都立扬信息技术有限公司、上海庸捷新材料科技有限公司及上海志摩新材料有限公司投资增加所致；
- (8) 其他非流动金融资产期末余额 3,000.00 万元，主要系报告期内投资苏州襄行新材料有限公司和北京博雅睿视科技有限公司所致；
- (9) 在建工程期末余额 7,452.85 万元，较年初增长 140.85%，主要系报告期内部分项目扩建、改造及新增项目所致；
- (10) 商誉期末余额 43,474.59 万元，较年初增长 32.45%，主要系报告期内收购南平天宇实业有限公司、河北惟新科技有限公司和上海理日化工新材料有限公司等产生商誉增加所致；
- (11) 递延所得税资产期末余额 2,747.05 万元，较年初增长 94.42%，主要系报告期内可抵扣亏损增加所致；
- (12) 其他非流动资产期末余额 2,634.54 万元，较年初数增长 222.72%，主要系报告期内预付的基础建设以及设备款项增加所致。

2、负债及所有者权益

报告期末，公司负债总额为143,713.35万元，较年初增加44,025.55万元，增长

44.16%；报告期末，归属于母公司股东所有者权益总额为226,270.81万元，较年初下降7,145.04万元，下降3.06%。

报告期末，公司负债及所有者权益构成情况如下：

单位：万元

| 负债项目 | 2021年12月31日 | 2021年1月1日 | 增减变动(%) |
|----------------|-------------------|------------------|----------------|
| 短期借款 | 52,734.95 | 51,337.18 | 2.72% |
| 应付票据 | 30,128.37 | 6,144.50 | 390.33% |
| 应付账款 | 35,930.33 | 28,681.92 | 25.27% |
| 预收账款 | 114.58 | 178.51 | -35.81% |
| 合同负债 | 2,213.82 | 378.79 | 484.45% |
| 应付职工薪酬 | 4,532.26 | 6,391.62 | -29.09% |
| 应交税费 | 2,630.44 | 3,325.92 | -20.91% |
| 其他应付款 | 875.87 | 182.33 | 380.38% |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,021.95 | 727.69 | 177.86% |
| 其他流动负债 | 26.60 | 23.43 | 13.51% |
| 流动负债小计 | 131,209.17 | 97,371.89 | 34.75% |
| 长期借款 | 2,086.47 | 450.00 | 363.66% |
| 应付债券 | 7,523.33 | | |
| 租赁负债 | 830.98 | 1,344.10 | -38.18% |
| 长期应付款 | 1,000.00 | | |
| 长期应付职工薪酬 | 186.00 | 186.00 | 0.00% |
| 递延收益 | 293.92 | 280.96 | 4.61% |
| 递延所得税负债 | 583.47 | 54.83 | 964.14% |
| 非流动负债小计 | 12,504.18 | 2,315.90 | 439.93% |
| 负债合计 | 143,713.35 | 99,687.80 | 44.16% |
| 股本 | 25,249.29 | 25,249.29 | 0.00% |
| 资本公积 | 132,034.12 | 131,414.84 | 0.47% |

| | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 减：库存股 | 5,052.92 | | |
| 其他综合收益 | -4.96 | -3.55 | -39.72% |
| 专项储备 | 319.91 | 219.34 | 45.85% |
| 盈余公积 | 8,306.38 | 8,306.38 | 0.00% |
| 未分配利润 | 65,418.97 | 68,229.54 | -4.12% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 226,270.81 | 233,415.85 | -3.06% |
| 少数股东权益 | 2,853.71 | 1,573.51 | 81.36% |
| 所有者权益合计 | 229,124.52 | 234,989.36 | -2.50% |
| 负债和所有者权益总计 | 372,837.86 | 334,677.16 | 11.40% |

- (1) 应付票据期末余额 30,128.37 万元，较年初增加 390.33%，主要系报告期内公司签发的银行票据增加所致；
- (2) 预收账款期末余额 114.58 万元，较年初下降 35.81%，主要系报告期内公司预收的房租下降所致；
- (3) 合同负债期末余额 2,213.82 万元，较年初增加 484.45%，主要系报告期末尚未履约合同预收款项增加所致；
- (4) 其他应付款期末余额 875.87 万元，较年初增加 380.38%，主要系报告期内收到的保证金和往来款增加所致；
- (5) 一年内到期的非流动负债期末余额 2,021.95 万元，较年初增加 177.86%，主要系报告期内一年期内到期的银行贷款、租赁负债和长期应付款增加所致；
- (6) 长期借款期末余额 2,086.47 万元，较年初增加 363.66%，主要系报告期内增加长期银行贷款所致。
- (7) 应付债券期末余额 7,523.33 万元，主要系报告期内增加美元公司债券所致；
- (8) 租赁负债期末余额 830.98，较年初下降 38.18%，主要系报告期内租金支付增加所致；
- (9) 递延所得税负债期末余额 583.47 万元，较年初增加 964.14%，主要系报告期内非同一控制企业合并资产评估增值和其他权益工具投资公允价值变动带来的应纳税暂时性差异增加所致。

3、报告期内公司损益情况

单位：万元

| 项 目 | 2021 年度金额 | 2020 年度金额 | 增减变动 (%) |
|--------------------------|-----------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 227,161.30 | 193,213.55 | 17.57% |
| 减：营业成本 | 190,905.45 | 132,578.70 | 43.99% |
| 营业税金及附加 | 639.08 | 626.02 | 2.09% |
| 销售费用 | 9,410.47 | 8,584.72 | 9.62% |
| 管理费用 | 13,683.81 | 12,534.50 | 9.17% |
| 研发费用 | 9,808.27 | 9,535.76 | 2.86% |
| 财务费用 | 2,608.93 | 1,022.21 | 155.22% |
| 其中：利息费用 | 2,701.17 | 1,178.37 | 129.23% |
| 利息收入 | 459.43 | 207.99 | 120.89% |
| 加：其他收益 | 1,734.21 | 405.51 | 327.66% |
| 投资收益 | 174.14 | 949.90 | -81.67% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 258.48 | -3,094.16 | -108.35% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -416.50 | -63.60 | 554.87% |
| 资产处置收益 | -11.92 | -153.62 | 92.24% |
| 营业利润（亏损以“-”号填列） | 1,843.69 | 26,375.69 | -93.01% |
| 加：营业外收入 | 22.04 | 100.82 | -78.14% |
| 减：营业外支出 | 96.29 | 1,241.51 | -92.24% |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 1,769.45 | 25,234.99 | -92.99% |
| 减：所得税费用 | -374.58 | 3,778.49 | -109.91% |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | 2,144.02 | 21,456.50 | -90.01% |

营业外支出本期发生额96.29万元，较上年下降92.24%，主要系报告期内公司捐赠、补偿款支出及固定资产报废处置损失减少所致。

（1）营业收入情况分析

①营业收入按业务类别划分如下：

单位：万元

| 营业收入业务类别 | 2021年 | 2020年 | 营业收入比上年增减 |
|------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 主营业务收入 | 218,836.52 | 189,156.95 | 15.69% |
| 其他业务收入 | 8,324.77 | 4,056.60 | 105.22% |
| 合 计 | 227,161.30 | 193,213.55 | 17.57% |

②主营业务收入按产品类别划分如下：

单位：万元

| 产品 | 2021 年收入 | 2020 年收入 | 收入比上年增减 |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 环氧胶类 | 102,827.19 | 117,793.71 | -12.71% |
| 聚氨酯胶类 | 27,948.20 | 23,393.29 | 19.47% |
| 丙烯酸胶类 | 9,043.93 | 8,424.14 | 7.36% |
| SBS 胶粘剂类 | 7,770.94 | 7,868.80 | -1.24% |
| 水性胶黏剂类 | 3,550.68 | | |
| 其他胶粘剂产品 | 8,117.96 | 11,434.29 | -29.00% |
| 电源模块 | 11,784.81 | 9,956.05 | 18.37% |
| 滤波器及滤波组件 | 13,414.02 | 8,471.92 | 58.34% |
| 电源滤波模块 | 2,131.43 | 1,776.85 | 19.96% |
| 电磁兼容设备及解决方案服务 | 1.84 | 3.78 | -51.32% |
| 轮胎加工销售 | | 34.12 | -100.00% |
| 轻木套材 | 32,245.53 | | |
| 合 计 | 218,836.52 | 189,156.95 | 15.69% |

③主营业务收入按地区类别划分如下：

单位：万元

| 地 区 | 2021 年收入 | 2020 年收入 | 收入比上年增减 |
|-----|-------------------|-------------------|---------------|
| 东北 | 3,609.03 | 4,959.82 | -27.23% |
| 华北 | 65,119.30 | 52,727.37 | 23.50% |
| 华东 | 54,959.95 | 66,097.16 | -16.85% |
| 华南 | 31,081.99 | 13,524.59 | 129.82% |
| 华中 | 32,339.69 | 25,883.01 | 24.95% |
| 西北 | 7,750.90 | 10,395.97 | -25.44% |
| 西南 | 22,396.34 | 15,569.04 | 43.85% |
| 国外 | 1,579.32 | | |
| 合 计 | 218,836.52 | 189,156.95 | 15.69% |

(2) 费用分析

单位：万元

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减变动 |
|--------|------------------|------------------|--------------|
| 销售费用 | 9,410.47 | 8,584.72 | 9.62% |
| 管理费用 | 13,683.81 | 12,534.50 | 9.17% |
| 研发费用 | 9,808.27 | 9,535.76 | 2.86% |
| 财务费用 | 2,608.93 | 1,022.21 | 155.22% |
| 信用减值损失 | -258.48 | 3,094.16 | -108.35% |
| 资产减值损失 | 416.50 | 63.60 | 554.87% |
| 合 计 | 35,669.50 | 34,834.95 | 2.40% |

- ① 财务费用本期发生额 2,608.93 万元，较上年增加 155.23%，主要系报告期内银行融资额增加，导致贷款利息增加所致；
- ② 信用减值损失本期发生额-258.48 万元，较上年下降 108.35%，主要系报告期末应收款项减少，导致计提的减值同步减少所致；
- ③ 资产减值损失本期发生额 416.50 万元，较上年增加 554.87%，主要系报告期末预计发生减值的存货增加，计提的减值同步增加所致。

(3) 非主营业务情况

单位：万元

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 同比增减 (%) |
|--------|-----------------|-----------------|---------------|
| 其他收益 | 1,734.21 | 405.51 | 327.66% |
| 投资收益 | 174.14 | 949.90 | -81.67% |
| 资产处置收益 | -11.92 | -153.62 | 92.24% |
| 合 计 | 1,896.43 | 1,201.80 | 57.80% |

(1) 其他收益本年发生额1,734.21万元，较上年增加327.66%，主要系报告期内收到的政府补贴增加所致；

(2) 投资收益本年发生额174.14万元，较上年减少81.67%，主要系2020年有处置长期股权投资产生的投资收益，本报告期内未发生所致；

(3) 资产处置收益本年发生额-11.92万元，较上年增加92.24%，主要系报告期内处置部分旧设备所致。

4、报告期内公司现金流量情况

单位：万元

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减幅度 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 经营活动现金流量净额 | 20,772.47 | -12,267.98 | 269.32% |
| 其中：经营活动现金流入小计 | 260,202.08 | 162,649.57 | 59.98% |
| 经营活动现金流出小计 | 239,429.61 | 174,917.55 | 36.88% |
| 投资活动现金流量净额 | -21,684.75 | -23,831.44 | -9.01% |
| 其中：投资活动现金流入小计 | 42,263.78 | 31,477.76 | 34.27% |
| 投资活动现金流出小计 | 63,948.53 | 55,309.20 | 15.62% |
| 筹资活动现金流量净额 | -6,835.18 | 35,941.56 | -119.02% |
| 其中：筹资活动现金流入小计 | 64,815.60 | 57,230.63 | 13.25% |
| 筹资活动现金流出小计 | 71,650.79 | 21,289.06 | 236.56% |

(1) 经营活动现金流量净额 20,772.47 万元，增加 269.32%，主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

(2) 投资活动现金流量净额-21,684.75 万元，减少 9.01%；

(3) 筹资活动现金流量净额-6,835.18 万元，减少 119.02%，主要系报告期内公司分红、回购股份增加等综合原因所致。

公司 2021 年度财务报表的具体情况详见公司同日刊登在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《容诚会计师事务所（特殊普通合伙）关于康达新材料（集团）股份有限公司 2021 年度审计报告》。

康达新材料（集团）股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十六日