



# 四川国光农化股份有限公司

## 2021 年度财务决算报告

根据公司一年来经营情况和财务状况，结合公司合并财务报表数据，我们编制了 2021 年度财务决算报告，主要内容如下：

### 一、基本财务状况

公司 2021 年度财务报表，经四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计验证，出具了无保留意见的审计报告。合并财务报表反映的主要财务数据如下：

#### (一) 会计政策变更

下文中的比较财务数据，以调整后的财务数据为基准。

会计政策变更的内容和原因	审批程序		备注
《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会[2018]35 号)	2021 年 8 月 10 日第四届董事会第三十次会议决议		自 2021 年 1 月 1 日起执行
合并财务报表 (2020 年 12 月 31 日/2021 年 1 月 1 日)			
报表项目	调整前	调整数	调整后
使用权资产	0.00	3,688,476.14	3,688,476.14
未分配利润	665,110,465.50	3,688,476.14	668,798,941.64

#### (二) 财务状况

##### 1. 资产结构

项目	2021 年 12 月 31 日	比重	2021 年 1 月 1 日	比重	同比变动
流动资产	1,525,100,520.18	77.22%	1,286,094,847.52	73.49%	18.58%
非流动资产	450,028,172.82	22.78%	463,911,705.22	26.51%	-2.99%
总资产	1,975,128,693.00	100.00%	1,750,006,552.74	100.00%	12.86%

2021 年期末资产总额为 197,512.87 万元，比上年同期增加 22,512.21 万元，增幅达 12.86%。

(1) 流动资产同比增加 23,900.57 万元，增幅 18.58%。其中：

① 流动性最强的货币资金同比增加 20,793.27 万元，增幅 21.97%，主要系销售增长导致的资金增加。

② 应收账款同比增加 1,179.12 万元，增幅 49.01%，主要系销售增长、部分恒



大应收票据转入应收账款导致的增加。

③应收款项融资同比增加 684.33 万元，增幅 114.12%，主要系应收银行承兑汇票增加。

④应收票据同比减少 2,185.56 万元，降幅 54.80%，主要系计提恒大商业承兑汇票坏账准备、部分票据转入应收账款、以及票据到期回款导致的减少。

⑤其他应收款同比增加 1,427.96 万元，增幅 401.47%，主要系到期未收回的恒大理财产品导致的增加。

⑥预付账款同比增加 298.11 万元，增幅 17%，主要系预付原材料款增加。

⑦其他流动资产同比减少 224.02 万元，降幅 32.24%，主要系留抵增值税减少。

(2)非流动资产同比减少 1,388.35 万元，降幅 2.99%，其中：

①无形资产同比减少 1,302.51 万元，降幅 16.95%，主要系无形资产摊销导致的减少。

②使用权资产同比增加 179.08 万元，增幅 48.55%，主要系租赁房屋导致的增加。

③其他非流动资产同比增加 483.26 万元，增幅 30.76%，主要系预付购房款、设备款导致的增加。

## 2. 债务结构

项目	2021 年 12 月 31 日	比重	2021 年 1 月 1 日	比重	同比变动
流动负债	255,580,914.57	45.73%	198,007,425.52	42.62%	29.08%
非流动负债	303,308,449.77	54.27%	266,631,835.72	57.38%	13.76%
总负债	558,889,364.34	100.00%	464,639,261.24	100.00%	20.28%

2021 年期末负债总额为 55,888.94 万元，同比增加 9,425.01 万元，增幅 20.28%。

(1)流动负债同比增加 5,757.35 万元，增幅 29.08%。其中：

①短期借款同比增加 231.05 万元，增幅 22.13%，主要系附追索权的商业承兑汇票贴现增加。

②合同负债同比增加 2,107.68 万元，增幅 45.08%，主要系预收客户货款增加。

③应交税费同比增加 584.61 万元，增幅 95.73%，主要系应交企业所得税增加。

④其他应付款同比增加 2,461.96 万元，增幅 102.84%，主要系本期实施股权激励，限制性股票回购义务有所增加。

⑤应付职工薪酬同比增加 1,331.87 万元，增幅 24.63%，主要系应付员工奖金



增加。

⑥其他流动负债同比增加 55.27 万元，增幅 42.54%，主要系预收客户货款中的待转增值税增加。

⑦应付票据同比减少 100 万元，降幅 16.67%，主要系偿还到期银行承兑汇票导致的减少。

⑧应付账款同比减少 515.08 万元，降幅 11.36%，主要系尚未结算的设备款、工程款有所减少。

(2) 非流动负债同比增加 3,667.66 万元，增幅 13.76%。其中：

①递延收益同比增加 2,213.33 万元，增幅 379.32%，主要系收到异地搬迁政府补助导致的增加。

②递延所得税负债同比减少 219 万元，降幅 34.96%，主要系非同一控制下企业合并资产评估增值税会差异减少所致。

### 3. 股东权益

项目	2021 年 12 月 31 日	比重	2021 年 1 月 1 日	比重	同比变动
股本	435,634,280.00	30.76%	430,884,770.00	33.52%	1.10%
其他权益工具	65,332,238.17	4.61%	65,341,243.01	5.08%	-0.01%
资本公积	55,290,600.91	3.90%	19,157,564.20	1.49%	188.61%
减：库存股	30,379,864.20	2.15%	9,442,349.22	0.73%	221.74%
盈余公积	114,267,667.43	8.07%	102,800,295.44	8.00%	11.15%
未分配利润	767,664,346.75	54.20%	668,798,941.64	52.03%	14.78%
归属于母公司股东权益合计	1,407,809,269.06	99.40%	1,277,540,465.07	99.39%	10.20%
少数股东权益	8,430,059.60	0.60%	7826826.43	0.61%	7.71%
合计	1,416,239,328.66	100.00%	1,285,367,291.50	100.00%	10.18%

2021 年末股东权益总额为 141,623.93 万元，同比增加 13,087.20 万元，增幅 10.18%，主要系净利润增加导致的留存收益（盈余公积和未分配利润）增长。其中：

(1) 资本公积同比增加 3,613.30 万元，增幅 188.61%，主要系本期实施股权激励导致的增加。

(2) 库存股同比增加 2,093.75 万元，增幅 221.74%，主要系本期实施股权激励导致的增加。

### (三) 经营业绩

#### 1. 营业情况



项目	2021 年	2020 年	增减幅度
营业收入	1,358,479,187.98	1,160,043,313.74	17.11%
营业成本	752,860,858.03	611,557,794.51	23.11%
税金及附加	5,074,180.31	3,782,211.33	34.16%

### (1) 营业收入

2021 年，公司坚持按照既定的发展战略，坚持以技术服务推动产品销售，努力拓展产品市场；实施多品牌战略，加快构建多渠道市场，提升竞争力；不断加强资源配置，夯实发展基础，全年共实现营业收入 135,847.92 万元，同比增加 19,843.59 万元，增幅 17.11%。

### (2) 营业成本

2021 年，公司全年发生的营业成本 75,286.09 万元，同比增加 14,130.31 万元，增幅 23.11%。因肥料原材料成本大幅上升，导致营业成本增长幅度高于营业收入增长幅度。

### (3) 税金及附加

2021 年，税金及附加 507.42 万元，同比增加 129.2 万元，增幅 34.16%，主要系城建税及教育费附加同比增加。

## 2. 期间费用

项目	2021 年	2020 年	增减幅度
销售费用	203,264,936.72	164,661,170.58	23.44%
管理费用	96,806,466.05	80,365,713.75	20.46%
研发费用	47,692,549.87	46,863,574.09	1.77%
财务费用	-4,428,611.97	-6,782,077.92	-34.70%
<b>合计</b>	<b>343,335,340.67</b>	<b>285,108,380.50</b>	<b>20.42%</b>

2021 年，公司发生的期间费用总额为 34,333.53 万元，同比增加 5,822.7 万元，增幅 20.42%。其中：

销售费用为 20,326.49 万元，同比增长 23.44%，主要系职工薪酬、会议费、差旅费、车辆使用费增长所致。

(2) 管理费用为 9,680.65 万元，同比增长 20.46%，主要系股权激励费用、职工薪酬增长所致。

(3) 财务费用为-442.86 万元，同比下降 34.70%，主要系按实际利率法计提可转债利息导致的财务费用增加。

## 3. 盈利水平



项目	2021 年	2020 年	增减幅度
营业利润	241,032,904.36	206,952,008.38	16.47%
利润总额	240,722,778.84	207,242,725.17	16.15%
归属于母公司股东的净利润	206,171,824.15	170,843,885.83	20.68%
归属于母公司股东的净利润（扣非）	199,322,008.54	223,255,994.87	-10.72%

2021 年，公司全年共实现归属于上市公司股东的净利润 20,617.18 万元，同比增加 3,532.79 万元，增幅 20.68%；实现扣非净利润 19,932.20 万元，同比减少 2,393.40 万元，降幅 10.72%。导致扣非净利润同比下降的主要原因系：

(1) 因恒大集团的信用风险显著增加，公司针对相关理财产品、应收账款和应收票据等债权类资产计提了信用减值损失 2,728.07 万元；

(2) 报告期内，公司开展了第二期股权激励，导致按等待期占比确认的激励费用同比增加 1,354.14 万元；

(3) 因公司尚未取得可转债项目建设用地，按实际利率法计提的利息支出全额计入了财务费用，导致财务费用同比增加 1,067.81 万元。

#### (四) 现金流量

项目	2021 年	2020 年	增减幅度
经营活动现金流入	1,387,457,026.44	1,135,592,777.71	22.18%
经营活动现金流出	1,059,425,539.64	926,272,564.40	14.38%
投资活动现金流入	15,948,479.05	83,537,165.09	-80.91%
投资活动现金流出	84,778,812.67	71,623,135.10	18.37%
筹资活动现金流入	61,479,864.20	342,997,900.00	-82.08%
筹资活动现金流出	121,033,613.12	123,391,117.57	-1.91%

##### 1. 经营活动现金流量

2021 年经营活动产生的现金流入为 138,745.70 万元，同比增加 25,186.42 万元，增幅 22.18%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金同比增加。

经营活动产生的现金流出为 105,942.55 万元，同比增加 13,315.30 万元，增幅 14.38%，主要系购买商品、接收劳务支付的现金同比增加。

##### 2. 投资活动现金流量

2021 年投资活动产生的现金流入为 1,594.85 万元，同比减少 6,758.87 万元，降幅 80.91%，主要系本期投资收回的现金同比减少。

投资活动产生的现金流出为 8,477.88 万元，同比增加 1,315.57 万元，增幅 18.37%，主要系本期投资理财产品导致的增加。

##### 3. 筹资活动现金流量



2021 年筹资活动产生的现金流入为 6,147.99 万元,同比减少 28,151.80 万元,降幅 82.08%,主要系 2020 年发行可转债取得融资款 3.15 亿元,本期未开展重大融资活动导致的下降。

## 二、主要财务指标

项目	2021 年度	2020 年度	增长幅度
<b>盈利能力</b>			
销售毛利率 (%)	44.58	47.28	下降 2.7 个百分点
销售净利率 (%)	15.01	14.69	上升 0.32 个百分点
加权平均净资产收益率 (%)	15.52	14.9	上升 0.62 个百分点
<b>偿债能力</b>			
流动比率 (倍)	5.97	6.50	下降 0.53
速动比率 (倍)	4.85	5.15	下降 0.3
<b>营运能力</b>			
应收票据及应收账款周转率 (次)	19.88	19.37	上升 0.51
存货周转率 (次)	3.00	2.83	上升 0.17
<b>资本结构</b>			
资产负债率 (%)	28.30	26.61	上升 1.69 个百分点
产权比率 (%)	39.46	36.25	上升 3.21 个百分点
<b>每股财务数据</b>			
每股净资产	3.25	2.97	上升 0.28
基本每股收益	0.48	0.40	上升 0.08

四川国光农化股份有限公司董事会

2022 年 4 月 14 日