



## 东莞金太阳研磨股份有限公司

### 2021年度财务决算报告

#### 一、公司整体的经营情况：

东莞金太阳研磨股份有限（以下简称“公司”），在公司董事会的领导下，通过管理层和全体员工的共同努力，2021年全年实现营业总收入为44,702.18万元，同比增长7.74%；归属于上市公司股东的净利润为6,750.28万元，同比下降5.30%。现将公司2021年度财务决算报告如下：

#### 二、财务报表审计情况

公司2021年财务报表已经大华会计师事务所（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：东莞金太阳研磨股份有限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，公允反映了金太阳公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 三、主要财务数据和指标

单位：万元

| 项目               | 2021年     | 2020年     | 本年比上年增减   |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| 营业收入（元）          | 44,702.18 | 41,490.59 | 7.74%     |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 6,750.28  | 7,128.03  | -5.30%    |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -81.98    | 10,979.38 | -100.75%  |
| 基本每股收益（元/股）      | 0.74      | 0.80      | 0%        |
| 加权平均净资产收益率       | 12.75%    | 14.89%    | -2.14%    |
|                  | 2021年末    | 2020年末    | 本年末比上年末增减 |
| 资产总额（元）          | 89,406.74 | 75,964.34 | 17.70%    |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 60,523.18 | 49,564.06 | 22.11%    |
| 股本（股）            | 9,343.40  | 9,345.70  | -0.02%    |



## 四、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

## (一) 资产变动情况

单位：万元

| 资产       | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 本期增减变动    | 变动幅度     |
|----------|-------------|-------------|-----------|----------|
| 流动资产：    |             |             |           |          |
| 货币资金     | 17,793.86   | 23,400.44   | -5,606.58 | -23.95%  |
| 交易性金融资产  | 0.051       | 5,820.53    | -5,820.48 | -100.00% |
| 应收票据     | 1,203.34    | 1,474.24    | -270.90   | -18.38%  |
| 应收账款     | 27,177.83   | 11,286.85   | 15,890.98 | 140.79%  |
| 预付款项     | 1,612.31    | 2,637.67    | -1,025.36 | -38.87%  |
| 其他应收款    | 81.01       | 65.95       | 15.06     | 22.84%   |
| 存货       | 15,913.23   | 8,596.21    | 7,317.02  | 85.12%   |
| 其他流动资产   | 22.09       | 25.83       | -3.74     | -14.48%  |
| 流动资产合计   | 63,803.74   | 53,307.72   | 10,496.02 | 19.69%   |
| 非流动资产：   |             |             |           |          |
| 长期股权投资   | 488.91      |             | 488.91    | 100.00%  |
| 其他权益工具投资 | 1,405.93    | 500.00      | 905.93    | 181.19%  |
| 固定资产     | 13,314.72   | 14,343.28   | -1,028.56 | -7.17%   |
| 在建工程     | 4,328.62    | 3,895.38    | 433.24    | 11.12%   |
| 使用权资产    | 1,776.57    | 734.49      | 1042.08   | 141.87%  |
| 无形资产     | 2,776.69    | 2,882.02    | -105.33   | -3.65%   |
| 长期待摊费用   | 135.45      | 179.89      | -44.44    | -24.70%  |
| 递延所得税资产  | 719.33      | 601.46      | 117.87    | 19.60%   |
| 其他非流动资产  | 656.75      | 254.59      | 402.16    | 157.96%  |
| 非流动资产合计  | 25,603.00   | 22,656.62   | 2,946.38  | 13.00%   |
| 资产总计     | 89,406.74   | 75,964.34   | 13,442.40 | 17.70%   |

## 主要指标变动分析：

1. 交易性金融资产2021年12月31日同比减少100.0%，主要系购买的理财产品赎回；

2. 应收账款2021年12月31日同比增加140.79%，主要系销售规模扩大（其中四季度同比增加较大）所致；



3. 长期股权投资2021年12月31日同比增加488.91万元，系新增两个联营企业投资所致。

4. 其他权益工具投资2021年12月31日同比增加181.19%，系投资中科声龙股权公允价值增加所致。

5. 使用权资产2021年12月31日同比增加141.87%主要系根据新会计准则子公司厂房租赁合同计入使用权资产所致。

6. 其他非流动资产2021年12月31日同比增加157.96%，主要系预付工程、设备款增加所致。

## (二) 负债变动情况

单位：万元

| 负债             | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      | 本期增减变动          | 变动幅度           |
|----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| <b>流动负债：</b>   |                  |                  |                 |                |
| 短期借款           | 4,437.29         | 4,061.03         | 376.26          | 9.27%          |
| 应付票据           | 3,824.12         | 564.01           | 3,260.11        | 578.02%        |
| 应付账款           | 12,767.70        | 4,781.94         | 7,985.76        | 167.00%        |
| 合同负债           | 353.12           | 228.33           | 124.79          | 54.65%         |
| 应付职工薪酬         | 378.06           | 288.45           | 89.61           | 31.07%         |
| 应交税费           | 1,289.96         | 1,829.01         | -539.05         | -29.47%        |
| 其他应付款          | 2,590.37         | 10,830.59        | -8,240.22       | -76.08%        |
| 其他流动负债         | 1,062.92         | 16.13            | 1,046.79        | 6489.71%       |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>26,972.36</b> | <b>22,599.49</b> | <b>4,372.87</b> | <b>19.35%</b>  |
| 租赁负债           | 1,541.23         | 506.05           | 1,035.18        | 204.56%        |
| 预计负债           | 0                | 39.74            | -39.74          | -100.00%       |
| 递延收益           | 234.07           | 316.77           | -82.70          | -26.11%        |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>1,911.20</b>  | <b>357.88</b>    | <b>1,553.32</b> | <b>434.03%</b> |
| <b>负债总计</b>    | <b>28,883.56</b> | <b>22,957.37</b> | <b>5,926.19</b> | <b>25.81%</b>  |

主要指标变动分析：

1. 应付票据2021年12月31日同比增加578.02%，主要系应对原材料涨价加大库存采购及付款方式以银承为主所致；

2. 应付账款2021年12月31日同比增加188.58%，主要系应对原材料涨价加大



库存采购所致；

3. 其他应付款2021年12月31日同比减少76.08%，主要系少数股东未实现业绩承诺相应的股权转让款不再支付所致。

4. 合同负债2021年12月31日同比增加54.65%，主要系子公司销售设备预收款所致；

5. 其他流动负债2021年12月31日同比增加6489.71%，主要系已经转让未到期的非上市公司票据所致；

6. 租赁负债2021年12月31日同比增长204.56%，主要系根据新会计准则子公司厂房未来租金计入租赁负债。

### （三）股东权益变动情况

单位：万元

| 所有者权益        | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 本期增减变动    | 变动幅度    |
|--------------|-------------|-------------|-----------|---------|
| 股本           | 9,343.40    | 9,345.70    | -2.30     | -0.02%  |
| 资本公积         | 11,549.80   | 7,321.97    | 4,227.83  | 57.74%  |
| 盈余公积         | 3,523.89    | 3,086.53    | 437.36    | 14.17%  |
| 其他综合收益       | 770.04      |             | 770.04    | 100.00% |
| 未分配利润        | 37,681.28   | 33,984.52   | 3,696.76  | 10.88%  |
| 归属于母公司股东权益合计 | 60,523.18   | 49,564.06   | 10,959.12 | 22.11%  |

主要指标变动分析：

1. 资本公积2021年度同比增加57.78%，系收购子公司股权所致。
2. 其他综合收益增加770.04万元，系投资中科声龙股权公允价值增加所致。

### （四）利润表情况

单位：万元

| 项目    | 2021年度    | 2020年度    | 本期增减变动   | 变动幅度    |
|-------|-----------|-----------|----------|---------|
| 营业收入  | 44,702.18 | 41,490.59 | 3,211.59 | 7.74%   |
| 营业成本  | 28,951.97 | 24,369.46 | 4,582.51 | 18.80%  |
| 税金及附加 | 292.03    | 453.72    | -161.69  | -35.64% |
| 销售费用  | 2,070.99  | 2,622.74  | -551.75  | -21.04% |
| 管理费用  | 2,141.39  | 2,134.60  | 6.79     | 0.32%   |
| 研发费用  | 2,809.11  | 2,873.76  | -64.65   | -2.25%  |



|        |           |          |           |         |
|--------|-----------|----------|-----------|---------|
| 财务费用   | 92.32     | 256.46   | -164.14   | -64.00% |
| 信用减值损失 | -1,096.63 | -215.61  | -881.02   | 408.62% |
| 营业外收入  | 8.71      | 40.10    | -31.39    | -78.28% |
| 营业外支出  | 15.59     | 192.53   | -176.94   | -91.90% |
| 利润总额   | 7,729.71  | 9,075.16 | -1,345.45 | -14.83% |
| 所得税费用  | 896.56    | 1,113.12 | -216.56   | -19.46% |
| 归母净利润  | 6,750.28  | 7,128.03 | -377.75   | -5.30%  |

#### 主要指标变动分析：

1. 税金及附加2021年度较2020年度减少，主要系子公司应交增值税减少所致；
2. 财务费用 2021 年度较 2020 年度减少，主要系汇率变动及贷款利息所致；
3. 信用减值损失 2021 年度较 2020 年度增加 408.62%，主要系计提坏账准备所致；
4. 营业外支出 2021 年同比减少，主要系 2020 年疫情损款及交通事故赔偿而 2022 年没有此类支出。

#### （五）现金流量变化情况

单位：万元

| 项目            | 2021 年度   | 2020 年度    | 本期增减变动     | 变动幅度     |
|---------------|-----------|------------|------------|----------|
| 经营活动现金流入小计    | 38,645.69 | 49,785.04  | -11,139.35 | -22.37%  |
| 经营活动现金流出小计    | 38,727.67 | 38,805.66  | -77.99     | -0.20%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -81.98    | 10,979.38  | -11,061.36 | -100.75% |
| 投资活动现金流入小计    | 96,038.88 | 169,105.17 | -73,066.29 | -43.21%  |
| 投资活动现金流出小计    | 99,128.64 | 188,192.23 | -89,063.59 | -47.33%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,089.76 | -19,087.06 | 15,997.30  | 83.81%   |
| 筹资活动现金流入小计    | 4,448.12  | 9,004.23   | -4,556.11  | -50.60%  |
| 筹资活动现金流出小计    | 7,236.08  | 1,549.02   | 5,687.06   | 367.14%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,787.96 | 7,455.21   | -10,243.17 | -137.40% |
| 汇率变动对现金的影响    | -26.85    | -257.16    | 230.31     | -89.56%  |
| 现金及现金等价物净增加额  | -5,986.55 | -909.62    | -5,076.93  | -558.14% |

#### 主要指标变动说明：



1. 经营活动产生的现金流量净额2021年度较2020年度减少100.75%，主要系应收账款回收变慢所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额2021年度较2020年度下降，主要系2021年度减少购买银行理财产品所致。
3. 筹资活动现金流入小计2021年度较2020年度减少，主要系2020年度有施行股权激励增加股本所致。
4. 筹资活动现金流出小计2021年度较2020年增加，主要系2021年度派发股利及偿还借款所致。
5. 汇率变动对现金的影响2021年较2020年减少，主要系汇率变动所致。
6. 现金及现金等价物净增加额2021年度较2020年下降，主要系经营活动净流量及筹资活动净额减少所致。

以上数据详见公司《审计报告》。

东莞金太阳研磨股份有限公司

董事会

2022年4月21日