

浙江锦盛新材料股份有限公司

2021年度财务决算报告

浙江锦盛新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2021年12月31日的资产负债表、2021年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告，现将决算情况报告如下：

一、2021年度公司主要财务指标

项目	2021年	2020年	本年比上年增减
营业收入（元）	293,159,461.84	259,561,794.03	12.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,586,961.03	34,489,371.21	-69.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,341,985.69	30,516,105.29	-92.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,766,992.00	58,299,970.87	-50.66%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.27	-74.07%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.27	-74.07%
加权平均净资产收益率	1.53%	6.77%	-5.24%
	2021年末	2020年末	本年比上年增减
资产总额（元）	776,853,506.32	740,999,805.53	4.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	682,786,098.69	697,199,137.66	-2.07%

二、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）报告期资产构成及变动情况

单位：人民币元

项目	2021年末	2020年末	增减变动幅度
货币资金	184,811,533.27	135,437,581.63	36.46%
交易性金融资产	72,407,496.26	201,550,008.87	-64.07%
应收票据	1,893,917.02		100.00%
应收账款	74,667,444.68	70,324,799.49	6.18%
应收款项融资	1,000,000.00	261,146.28	282.93%

预付款项	3,507,281.78	2,098,850.53	67.10%
其他应收款	295,474.80	1,982,464.00	-85.10%
存货	80,067,391.36	55,633,178.95	43.92%
其他流动资产	2,373,216.06	5,452,857.87	-56.48%
流动资产合计	421,023,755.23	472,740,887.62	-10.94%
固定资产	276,113,010.61	162,235,391.34	70.19%
在建工程	10,351,717.74	55,281,950.16	-81.27%
使用权资产	1,180,295.25		100.00%
无形资产	33,465,108.84	13,125,807.96	154.96%
长期待摊费用	27,677,463.53	17,039,607.73	62.43%
递延所得税资产	1,297,548.06	1,122,850.14	15.56%
其他非流动资产	5,744,607.06	19,453,310.58	-70.47%
非流动资产合计	355,829,751.09	268,258,917.91	32.64%
资产总计	776,853,506.32	740,999,805.53	4.84%

- 1、货币资金期末数较期初数增加36.46%，主要系报告期借入短期借款所致；
- 2、交易性金融资产期末数较期初数减少64.07%，主要系闲置募集资金和自有资金购买理财产品减少所致。；
- 3、应收票据期末数较期初数增加100%，主要系报告期内客户使用银行承兑汇票增加所致；
- 4、应收款项融资期末数较期初数增加282.93%，主要系报告期内客户使用银行承兑汇票增加所致；
- 5、预付款项期末数较期初数增加67.10%，主要系部分展会延期，外加工、原料期末预付款尚未到货金额增加所致；
- 6、其他应收款期末数较期初数减少85.10%，主要系报告期末应收出口退税款减少所致；
- 7、存货期末数较期初数增加43.92%，主要系：①原材料单价、单位人工成本增加；②期末在手订单增加；③本期备货计划引起的存货增加变动；④12月份公司所在地因疫情部分订单无法交付，引起的存货增加；

8、其他流动资产期末数较期初数减少56.48%，主要系上期增量留抵税额本期返还所致；

9、固定资产期末数较期初数增加70.19%，主要系“年产4,500万套化妆品包装容器新建项目”按进度原在建工程验收转固所致；

10、在建工程期末数较期初数减少81.27%，主要系“年产4,500万套化妆品包装容器新建项目”按进度转固定资产；

11、使用权资产期末数较期初数增加100%，主要系报告期内执行新租赁准则，对房屋租赁使用权按成本计量确认使用权资产所致；

12、无形资产期末数较期初数增加154.96%，主要系：主要系：①本期增加信息化投入，购买软件增加②本期“年产6,000万套化妆品包装容器建设项目”购买土地使用权；

13、长期待摊费用期末数较期初数增加62.43%，主要系报告期加大产品开发力度，模具投入增加所致；

14、其他非流动资产期末数较期初数减少70.47%，主要系“年产4,500万套化妆品包装容器新建项目”上期预付设备款项验收转固所致。

（二）报告期负债构成及变动情况

单位：人民币元

项目	2021 年末	2020 年末	增减变动幅度
短期借款	44,055,729.43	-	100.00%
应付账款	22,657,596.33	24,725,351.64	-8.36%
合同负债	4,412,122.78	2,973,504.33	48.38%
应付职工薪酬	15,760,153.60	13,121,476.32	20.11%
应交税费	3,453,250.39	448,588.64	669.80%
其他应付款	358,882.14	5,000.00	7077.64%
一年内到期的非流动负债	519,538.35	-	100.00%
其他流动负债	314,716.59	217,155.61	44.93%
流动负债合计	91,531,989.61	41,491,076.54	120.61%
租赁负债	750,943.58	-	100.00%
递延收益	1,723,350.00	2,077,090.00	-17.03%

递延所得税负债	61,124.44	232,501.33	-73.71%
非流动负债合计	2,535,418.02	2,309,591.33	9.78%
负债合计	94,067,407.63	43,800,667.87	114.76%

1、短期借款期末数较期初数增加100%，主要系随着产销规模的扩大，为满足对流动性资金的需求，公司适当扩大了银行融资规模所致；

2、合同负债期末数较期初数增加48.38%，主要系报告期内预收客户货款增加所致；

3、应交税费期末数较期初数增加669.80%，主要系本期计提房产税、土地使用税，内销收入增加应交增值税增加所致；

4、其他应付款期末数较期初数增加7077.64%，主要系报告期末已报销未付款金额增加所致；

5、一年内到期的非流动负债期末数较期初数增加100%，主要系报告期内按照新租赁准则，将一年内支付的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债；

6、其他流动负债期末数较期初数增加44.93%，主要系报告期末预收客户货款增加相应增值税增加所致；

7、租赁负债期末数较期初数增加100%，主要系报告期内执行新租赁准则，对房屋租赁按尚未支付的租赁付款额现值计量确认租赁负债所致；

8、递延所得税负债期末数较期初数减少73.71%，主要系理财产品计入当期损益的公允价值变动减少导致所得税暂时差异确认递延所得税负债所致。

（三） 报告期所有者权益构成及变动情况

单位：人民币元

项目	2021 年末	2020 年末	增减变动幅度
股本	150,000,000.00	100,000,000.00	50.00%
资本公积	323,958,379.42	373,958,379.42	-13.37%
盈余公积	23,001,412.26	21,645,498.42	6.26%
未分配利润	185,826,307.01	201,595,259.82	-7.82%
归属于母公司所有者权益合计	682,786,098.69	697,199,137.66	-2.07%
所有者权益合计	682,786,098.69	697,199,137.66	-2.07%

1、股本期末数较期初数增加50%，主要系报告期公司向全体股东以资本公积金每10股转增5股所致。

(四) 报告期损益情况

单位：人民币元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
营业收入	293,159,461.84	259,561,794.03	12.94%
营业成本	225,324,265.85	167,180,861.78	34.78%
税金及附加	1,997,699.29	1,522,834.74	31.18%
销售费用	7,579,831.39	5,114,870.39	48.19%
管理费用	39,804,268.90	31,428,037.06	26.65%
研发费用	14,532,416.00	11,115,147.19	30.74%
财务费用	1,848,457.47	7,643,747.74	-75.82%
其他收益	3,097,280.00	1,814,824.02	70.67%
公允价值变动收益	4,326,536.79	3,713,540.82	16.51%
信用减值损失	-154,176.06	37,640.42	-509.60%
资产减值损失	-1,167,374.63	-970,002.45	20.35%
资产处置收益	-8,347.66	2,815.62	-396.48%
营业外收入	2,854,223.79	252,902.32	1028.59%
营业外支出	553,234.16	1,109,652.28	-50.14%
所得税费用	-119,530.02	4,808,992.39	-102.49%
净利润	10,586,961.03	34,489,371.21	-69.30%

1、营业成本本期数较上年同期增加34.78%，主要系主要原材料价格上涨、人工成本增加，单位固本成本较高。2021年一线生产员工薪酬相较2020年存在20%至30%的涨幅，2021年公司使用的主要原材料PMMA、ABS、PP、AS82TR均出现在30%至70%的价格上涨，2021年下半年募投项目“年产4,500万套化妆品包装容器新建项目”陆续投产，设备利用率尚较低，造成单位固本成本较高，合并影响导致营业务成本出现大幅上涨。

2、税金及附加本期数较上年同期增加31.18%，主要系公司首次获得高新技术企业资格，根据《浙江省地方税务局关于贯彻省委推进创业富民创新强省决定的实施意见》(浙地税发[2008]1号)等文件，原自2018年度起三年内免征房产税优惠政策至2020年已享受完毕，本报告期不再享受此优惠。

3、销售费用本期数较上年同期增加48.19%，主要系人工成本、推广成本增加。2021年公司加大营销力度，扩大销售队伍，2021年职工薪酬涨幅较大，同时由于疫情影响较2020年有所缓解，公司加大营销推广力度，导致产品营销费用增加；

4、研发费用本期数较上年同期增加30.74%，主要系职工薪酬与研发投入增加。为鼓励创新，提高研发人员工资水平，同时加大研发力度，推进新产品的开发进程，导致研发费用增加；

5、财务费用本期数较上年同期减少75.82%，主要系汇率上升导致汇兑损益较上年减少587.09万元；

6、其他收益本期数较上年同期增加70.67%，主要系本期收到政府补助较上年增加所致；

7、信用减值损失本期数较上年同期减少509.60%，主要系本期应收账款和其他应收款增加较少，相应的减值计提减少导致；

8、资产处置损益本期数较上年同期减少396.48%，主要系本期资产报废所致；

9、营业外收入本期数较上年同期增加1028.59%，主要系本期收到与日常经营活动无关的上市奖励款所致；

10、营业外支出本期数较上年同期减少50.14%，主要系本期处置报废资产减少所致；

11、所得税费用本期数较上年同期减少102.49%，主要系本期利润总额减少。

(五) 报告期内现金流量变化情况

单位：人民币元

项目	2021年度	2020年度	同比增减
经营活动现金流入小计	330,427,295.81	283,000,260.78	16.76%
经营活动现金流出小计	301,660,303.81	224,700,289.91	34.25%
经营活动产生的现金流量净额	28,766,992.00	58,299,970.87	-50.66%

投资活动现金流入小计	447,851,049.40	299,372,831.95	49.60%
投资活动现金流出小计	443,104,459.55	610,931,035.43	-27.47%
投资活动产生的现金流量净额	4,746,589.85	-311,558,203.48	-101.52%
筹资活动现金流入小计	43,992,330.00	325,349,200.00	-86.48%
筹资活动现金流出小计	25,370,868.45	41,174,474.56	-38.38%
筹资活动产生的现金流量净额	18,621,461.55	284,174,725.44	-93.45%
现金及现金等价物净增加额	49,287,806.58	25,763,319.87	91.31%

1、2021年经营活动产生的现金流量净额较2020年同期减少50.66%，主要系本期净利润下降。

2、2021年投资活动产生的现金流量净额较2020年同期减少101.52%，主要系本期募投项目接近结项投入减少以及部分闲置资金理财到期收回所致。

3、2021年筹资活动产生的现金流量净额较2020年同期减少93.45%，主要系2020年收到IPO募集资金所致。

浙江锦盛新材料股份有限公司

董事会

2022年4月22日