

# 湖北祥源新材科技股份有限公司

## 2021 年度财务决算报告

### 一、2021 年度公司财务报表审计情况

公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、2021 年度合并及母公司现金流量表、2021 年度合并及母公司股东权益变动表及相关报表附注均已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具天健审（2022）2828 号标准无保留意见的审计报告。

### 二、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	45,744.55	31,669.23	44.44%
归属于上市公司股东的净利润	8,773.63	7,493.29	17.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,428.58	7,488.57	-0.80%
经营活动产生的现金流量净额	2,205.66	7,357.03	-70.02%
基本每股收益（元/股）	1.33	1.39	-4.32%
稀释每股收益（元/股）	1.33	1.39	-4.32%
加权平均净资产收益率	12.57%	27.68%	-15.11%
项目	2021 年末	2020 年末	本年末比上 年末增减
资产总额	105,321.44	45,708.65	130.42%
归属于上市公司股东的净资产	91,710.00	30,401.67	201.66%

### 三、财务状况

#### （一）资产构成情况分析

单位：万元

项目	2021 年末		2021 年初		本年比上年 增减
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	20,483.96	19.45%	7,003.78	15.20%	192.47%

交易性金融资产	14,900.00	14.15%	0.00	0.00%	——
应收账款	11,043.22	10.48%	7,116.08	15.44%	55.19%
应收款项融资	1,300.97	1.24%	1,578.95	3.43%	-17.61%
预付款项	539.54	0.51%	939.61	2.04%	-42.58%
其他应收款	216.87	0.21%	45.62	0.10%	375.38%
存货	4,399.47	4.18%	2,977.41	6.46%	47.76%
其他流动资产	12,121.63	11.51%	113.66	0.25%	10564.82%
固定资产	23,039.39	21.87%	16,966.48	36.82%	35.79%
在建工程	7,600.68	7.22%	3,439.44	7.46%	120.99%
使用权资产	577.55	0.55%	371.33	0.81%	55.54%
无形资产	7,624.23	7.24%	4,673.75	10.14%	63.13%
长期待摊费用	371.73	0.35%	79.92	0.17%	365.13%
递延所得税资产	423.29	0.40%	405.21	0.88%	4.46%
其他非流动资产	678.90	0.64%	368.73	0.80%	84.12%
资产总计	105,321.44	100.00%	46,079.97	100.00%	128.56%

资产同比发生重大变动的主要影响因素说明：

- 1、货币资金增加主要系公司 2021 年 4 月上市，募集资金到位所致。
- 2、交易性金融资产增加主要系未到期理财产品增加所致。
- 3、应收账款增加主要系销售收入增加所致。
- 4、预付账款减少主要系报告期末原材料处于高位，公司减少部分战略备库所致。
- 5、其他应收款增加主要系报告期内购买土地支付抵押保证金所致。
- 6、存货增加主要系由于销售增长使原材料、自制半成品、库存商品、发出商品增加所致。
- 7、其他流动资产增加主要系部分理财产品重分类致其他流动资产及待抵扣进项税额、预缴企业所得税增加所致。
- 8、固定资产增加主要系设备、房屋及建筑物、境外土地所有权以及运输工具所致。
- 9、在建工程增加主要系主要系厂房和办公楼及公司募集资金投资项目陆续建设

投入所致。

10、使用权资产增加主要系租赁增加所致。

11、无形资产增加主要系取得土地使用权所致。

12、长期待摊费用增加主要系厂房及办公楼装修费增加所致。

13、其他非流动资产增加主要系预付设备款及工程款增加所致。

## （二）负债构成分析

单位：万元

项目	2021年末		2021年初		本年比上年 增减
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	2,903.18	21.33%	5,806.06	37.03%	-50.00%
应付票据	788.07	5.79%	0.00	0.00%	——
应付账款	4,003.25	29.41%	3,746.99	23.90%	6.84%
预收款项	-	-	-	-	-
合同负债	73.04	0.54%	174.29	1.11%	-58.09%
应付职工薪酬	1,219.44	8.96%	1,308.19	8.34%	-6.78%
应交税费	902.60	6.63%	1,618.55	10.32%	-44.23%
其他应付款	67.86	0.50%	28.66	0.18%	136.78%
一年内到期的非 流动负债	260.64	1.91%	105.34	0.67%	147.43%
其他流动负债	9.49	0.07%	22.66	0.14%	-58.12%
租赁负债	335.35	2.46%	265.99	1.70%	26.08%
递延收益	2,042.09	15.00%	2,102.06	13.41%	-2.85%
递延所得税负债	1,006.43	7.40%	499.52	3.19%	101.48%
负债总计	13,611.44	100.00%	15,678.3	100.00%	-13.18%

上述负债本年较上年的大幅变动的主要原因是：

1、短期借款减少主要系公司偿还短期借款且短期资金需求减少所致。

2、应付票据增加主要系报告期业务量增加，采用票据结算方式增加所致。

3、合同负债减少主要系公司预收客户款项减少所致。

4、应交税费减少主要系应交企业所得税和应交增值税减少所致。

- 5、其他应付款增加主要系收到抵押保证金所致。
- 6、一年内到期的非流动负债主要系执行新租赁准则所致。
- 7、其他流动负债减少主要系待转销项税额减少所致。
- 8、租赁负债主要系租赁增加所致。
- 9、递延所得税负债增加主要系公司适用固定资产加速折旧税收优惠形成的递延所得税负债增加所致。

### （三）所有者权益构成分析

单位：万元

项目	2021 年末	2021 年初	本年比上年增 减
股本	7,189.81	5,392.35	33.33%
资本公积	57,722.83	6,974.33	727.65%
其他综合收益	-11.26	0.00	——
盈余公积	2,655.91	1,949.99	36.20%
未分配利润	24,152.72	16,085.00	50.16%
归属于母公司股东权益合计	91,710.00	30,401.67	201.66%
股东权益合计	91,710.00	30,401.67	201.66%

- 1、上述所有者权益本年末较上年末大幅变动的主要原因是：报告期末，公司股本、资本公积、未分配利润增加，主要系本期公司首次公开发行募集资金到位以及净利润增长所致。
- 2、其他综合收益增加主要系人民币汇率变动导致境外子公司外币报表折算差额减少所致。
- 3、盈余公积增加主要系按母公司实现的净利润提取 10%法定盈余公积所致。

### （四）利润表分析

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	本年比上年 增 减 (%)
一、营业总收入	45,744.55	31,669.23	44.44%
减：营业成本	28,610.85	17,232.83	66.03%

税金及附加	399.92	293.82	36.11%
销售费用	1,415.72	1,099.56	28.75%
管理费用	3,613.41	2,337.76	54.57%
研发费用	2,442.82	1,653.38	47.75%
财务费用	222.45	182.22	22.08%
加：其他收益	1,758.48	240.05	632.55%
投资收益（损失以“-”号填列）	233.75	41.46	463.80%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-228.34	-108.90	-109.68%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-262.47	-90.57	-189.80%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-193.01	2.79	-7017.92%
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,347.79	8,954.50	15.56%
加：营业外收入	30.17	7.66	293.86%
减：营业外支出	245.18	303.60	-19.24%
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,132.78	8,658.56	17.03%
减：所得税费用	1359.15	1,165.27	16.64%
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,773.63	7,493.29	17.09%

上述利润表本年较上年的大幅变动的主要原因是：

- 1、报告期内，公司持续构建在新材料领域的核心竞争优势，在巩固原有客户和渠道的基础上，不断进行横向行业拓展和新产品市场开拓，实现了营业收入的稳步增长。
- 2、营业成本增加主要系原材料价格上涨所致。
- 3、销售费用增加主要系销售人员薪酬增加、市场拓展引起的广告宣传及拓展费增加所致。
- 4、管理费用增加主要系本报告期职工薪酬增加，去年同期受新冠肺炎疫情影响，基数较低；同时报告期内公司首次公开发行股票并上市发生相关费用，导致本期管理费用增加。
- 5、研发费用增加主要系为满足新能源领域客户对材料的需求，引进了大量在此领域有一定经验的研发人员及公司整体研发项目增加引起的薪酬、研发直接材料和设备投入增加所致。
- 6、财务费用增加主要系报告期执行新租赁准则本期租赁负债确认的融资费用增

加，以及汇率变动导致的汇兑损益增加所致。

7、投资收益增加主要系公司购买理财产品增加，对应收益增加所致。

8、信用减值损失增加主要系应收账款、其他应收款计提坏账损失增加所致。

9、资产减值损失增加主要系本期计提存货跌价准备增加所致。

10、资产处置损失增加主要系处置固定资产所致。

11、营业外收入增加主要系供应商赔偿收入及非日常活动形成的其他收入增加所致。

#### （五）现金流量分析

项目	2021 年度	2020 年度	本年比上年 增 减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	2,205.66	7,357.03	-70.02%
经营活动现金流入小计	38,383.39	28,822.92	33.17%
经营活动现金流出小计	36,177.73	21,465.89	68.54%
二、投资活动产生的现金流量净额	-38,057.06	-6,581.20	-478.27%
投资活动现金流入小计	74,092.98	9,546.36	676.14%
投资活动现金流出小计	112,150.03	16,127.56	595.39%
三、筹资活动产生的现金流量净额	49,243.08	68.15	72156.90%
筹资活动现金流入小计	56,945.95	5,800.00	881.83%
筹资活动现金流出小计	7,702.87	5,731.85	34.39%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-100.94	-55.59	-81.58%
五、现金及现金等价物净增加额	13,290.75	788.39	1585.81%
期初现金及现金等价物余额	7,003.78	6,215.38	12.68%
六、期末现金及现金等价物余额	20,294.52	7,003.78	189.77%

单位：万元

上述现金流量表本年较上年的大幅变动的主要原因是：

1、经营活动产生的现金流量净额减少主要系报告期内报告期内付现材料采购款及期间费用增加所致；。

2、投资活动产生的现金流量净额减少主要系报告期内进行闲置资金理财及项目建设等资本性支出增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加主要系报告期内首次公开发行股票融资款增加所致。

#### （六）偿债能力分析

评价指标	2021-12-31	2020-12-31	本年比上年增减
流动比率（倍）	6.36	1.56	307.69%
速动比率（倍）	5.76	1.24	365.09%

报告期各期末，公司流动比率分别为 1.56 和 6.36，速动比率分别 1.24 和 5.76，公司流动性较好。2021 年末公司流动比率和速动比率较 2020 年末大幅上升是主要系报告期首次公开发行股票募集资金到位，期末货币资金增加导致流动资产增加所致。

#### （七）营运能力分析

评价指标	2021 年度	2020 年度	本年比上年增减
应收账款周转率（次/年）	4.35	4.29	1.40%
存货周转率（次/年）	6.50	5.79	12.36%

报告期内，公司应收账款周转率分别为 4.29、4.35，基本保持稳定。公司存货周转率分别为 5.79 和 6.50，公司营运能力总体较为稳定。

#### （八）盈利能力分析

项目	2021 年度	2020 年度	本年比上年增减（%）
毛利率	37.46%	45.58%	-8.12%
基本每股收益（元/股）	1.33	1.39	-4.32%

报告期内，公司主要的原材料价格受大宗商品的影响，持续高位，导致营业成本上升，使得毛利率比上年同期下降 8.12%，基本每股收益比上年同期减少

4.32%。

湖北祥源新材科技股份有限公司

董事会

2022年4月22日