

贵州中毅达股份有限公司

2021 年度财务决算报告

贵州中毅达股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年财务报表经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，认为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。

现将经审计的公司 2021 年度财务决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)
营业收入	1,394,020,287.81	1,078,940,749.87	29.20
归属于上市公司股东的净利润	41,887,667.58	45,558,329.03	-8.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	57,457,236.21	15,538,091.35	269.78
经营活动产生的现金流量净额	76,608,656.48	2,340,443.92	3,173.25
归属于上市公司股东的净资产	131,802,601.96	89,934,675.51	46.55
总资产	1,361,898,438.54	1,394,550,974.95	-2.34

（二）主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.0391	0.0425	-8.00
稀释每股收益（元/股）	0.0391	0.0425	-8.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0536	0.0145	269.66
加权平均净资产收益率（%）	37.78	67.84	减少30.06个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	51.82	23.14	增加28.68个百分点

（三）公司 2021 年主要会计数据和财务指标较上年变化的原因

自 2017 年开始，公司总部及子公司陆续出现资金链断裂、无力支付员工工资、员工辞职潮爆发等情况，公司子公司先后出现失去控制、主营业务逐步停滞等情况。2019 年 1-10 月，因公司继续对全部子公司完全失控使得公司 2019 年 1-10 月无营业收入。为彻底解决公司经营所面临的困境，2019 年 11 月至 12 月期间公司处置了失去控制的全部子公司，并通过债务重组等方式解决了重大债务问题，完成了对赤峰瑞阳 100%股权的收购，为公司注入了优质资产，赤峰瑞阳亦成为公司的唯一经营主体。赤峰瑞阳自 2019 年 11 月 7 日纳入公司合并报表范围后，2019 年公司合并口径的主要会计数据和财务指标均得到明显改善。

2020 年，因赤峰瑞阳全年数据均纳入公司合并范围，公司 2020 年营业收入、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、经营活动产生的现金流量净额、每股收益等主要会计数据和财务指标较 2019 年同期增幅较大。

2021 年，国内疫情得到有效控制，经济回暖，受大宗原材料的价格上涨及下游需求旺盛影响，公司主要产品多元醇系列产品量价齐升，公司 2021 年营业收入、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、经营活动产生的现金流量净额、扣除非经常性损益后的基本每股收益等主要会计数据和财务指标较上年同期增幅较大；报告期内，公司积极推进重大资产重组，筹划通过发行 A 股股份方式购买瓮福集团 100%股权并募集配套资金，因此支付较大数额的中介费用，公司 2021 年归属于上市公司股东的净利润、每股收益等主要会计数据和财务指标较上年同期有小幅下降。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
------	-------	------------------	-------	------------------	---------------------	------

预付款项	19,655,681.38	1.44	85,228,039.12	6.11	-76.94	主要系支付原材料预付账款减少所致
其他应收款	2,042,557.57	0.15	1,443,487.57	0.10	41.50	主要是本期公司往来款项增加所致
存货	226,327,971.95	16.62	157,772,230.71	11.31	43.45	主要系原材料采购数量增加及价格上涨所致
其他流动资产	18,766,346.30	1.38	10,836,383.72	0.78	73.18	主要系本期待抵扣增值税增加所致
在建工程	7,541,243.98	0.55	4,146,794.02	0.30	81.86	主要系本期新增在建项目所致
其他非流动资产	29,822,404.28	2.19	15,245,152.63	1.09	95.62	主要系本期支付土地预付款所致
短期借款	244,097,091.91	17.92	182,369,890.90	13.08	33.85	主要系生产经营需要,银行贷款规模增加所致
应付账款	53,232,294.48	3.91	91,861,886.29	6.59	-42.05	主要系本期支付上年末原材料应付款所致
应付职工薪酬	30,525,145.72	2.24	14,801,166.65	1.06	106.23	主要系本期末待支付薪酬较上期末增加所致
应交税费	4,178,629.39	0.31	7,328,914.66	0.53	-42.98	主要系本期预缴税款较上期增加所致
其他应付款	33,953,423.48	2.49	121,329,094.93	8.70	-72.02	主要系本期往来款减少所致
其他流动负债	2,939,000.75	0.22	4,128,855.44	0.30	-28.82	主要系本期末预收账款中外汇余额占比大,相应当待转销税额

						减少所致
预计负债	5,571,454.18	0.41	15,717,841.86	1.13	-64.55	主要系公司未决诉讼预计赔偿金额减少所致
递延收益	9,936,742.86	0.73	7,162,072.44	0.51	38.74	主要系本期收到与资产相关的政府补助所致

(二) 利润表及现金流量表相关科目变动分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动情况如下：

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,394,020,287.81	1,078,940,749.87	29.20
营业成本	1,142,748,165.73	927,966,094.25	23.15
销售费用	14,755,747.82	11,827,798.82	24.75
管理费用	87,735,913.30	45,365,458.59	93.40
财务费用	46,850,898.26	47,665,710.26	-1.71
研发费用	15,080,068.31	8,570,167.35	75.96
经营活动产生的现金流量净额	76,608,656.48	2,340,443.92	3,173.25
投资活动产生的现金流量净额	-71,809,168.12	-283,444,900.10	-74.67
筹资活动产生的现金流量净额	6,110,054.23	318,538,187.55	-98.08

2. 利润表及现金流量表相关科目主要变动原因如下：

营业收入变动原因说明：主要系本期国内外市场复苏，多元醇系列产品售价以及销量同比增长所致。

营业成本变动原因说明：主要系产品销量增长以及原材料采购价格上涨共同影响所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期销售收入增长，销售人员的薪酬增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期赤峰瑞阳业绩增长，员工薪酬增加；重组中介服务费增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系研发项目所处研发阶段的差异导致研发直接投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系赤峰瑞阳本期销售规模扩大，销售商品收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期支付股权收购款同比下降所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期需支付的股权收购款减少而相应筹资款减少所致。

贵州中毅达股份有限公司

二〇二二年四月十八日