

# 山东先达农化股份有限公司

## 2021 年度财务决算及 2022 年度财务预算报告

### 第一部分 2021 年度财务决算报告

山东先达农化股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具大华审字[2022]009685 号的标准无保留意见审计报告，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。

#### 一、基本财务状况

2021 年度，公司实现营业收入 220,253.81 万元，同比增加 16.19%；实现归属于上市公司股东的净利润 17,738.03 万元，同比增加 0.76%。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司资产总额 272,510.60 万元，其中流动资产 166,873.05 万元，非流动资产 105,637.55 万元；负债总额 88,722.80 万元；所有者权益总额 183,787.81 万元，其中归属于上市公司股东所有者权益 183,787.81 万元，资产负债率 32.56%。

#### （一）财务状况

##### 1、资产结构及变动情况

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	同比增减
货币资金	58,683.22	50,570.88	16.04%
交易性金融资产	876.53	8,038.47	-89.10%
应收账款	36,572.67	20,774.76	76.04%
应收票据	550.00	0.00	-32.15%
应收款项融资	175.28	1,068.87	
预付款项	6,128.17	5,315.08	15.30%
其他应收款	800.74	1,452.58	-44.87%
存货	51,001.99	39,630.89	28.69%
其他流动资产	12,084.45	10,440.26	15.75%
流动资产合计	166,873.05	137,291.81	21.55%

投资性房地产	512.11	274.75	86.39%
固定资产	74,663.81	53,717.58	38.99%
在建工程	12,633.52	26,121.14	-51.63%
无形资产	11,433.57	11,600.90	-1.44%
开发支出	1,396.25		
递延所得税资产	629.77	575.41	9.45%
其他非流动资产	4,368.52	3,918.63	11.48%
非流动资产合计	105,637.55	96,208.41	9.80%
资产合计	272,510.60	233,500.22	16.71%

主要项目变动原因：

(1) 货币资金 2021 年末余额较 2020 年末增加 16.04%，主要系新产能达产，用于采购结算的银行承兑汇票规模增加，所对应缴存的保证金量增加所致。

(2) 交易性金融资产 2021 年末余额较 2020 年末增减少 89.10%，主要系期初理财产品赎回所致。

(3) 应收票据与应收账款融资余额合并计算为 725.28 万元，较 2020 年应收票据及应收账款融资余额合计减少 32.15%，主要系报告期将应收票据背书转让支付采购款所致。

(4) 应收账款 2021 年末余额较 2020 年末增加 76.04%，主要系报告期第三、四季度出口销售额增加，应收款未到回款期所致。

(5) 预付账款 2021 年末余额较 2020 年末增加 15.30%，主要系新产能达产，所需原材料备货增加所致。

(6) 其他应收款 2021 年末余额较 2020 年末减少 44.87%，主要系保险理赔款本期收回所致。

(7) 存货 2021 年末余额较 2020 年末增加 28.69%，主要系公司新产能达产，导致原材料储备量及产成品增加所致。

(8) 其他流动资产 2021 年末余额较 2020 年末增加 15.75%，主要系报告期增值税留抵税额增加所致。

(9) 投资性房地产 2021 年末余额较 2020 年末增加 86.39%，主要系报告期

将闲置的部分办公楼用于出租所致。

(10) 固定资产 2021 年末余额较 2020 年末增加 38.99%，主要系在建工程结转固定资产所致。

(11) 在建工程 2021 年末余额较 2020 年末减少 51.63%，主要在建工程结转固定资产所致。

(12) 开发支出 2021 年新增 1,396.25 万元，主要系报告期内创制药的研发投入所致。

(13) 其他非流动资产 2021 年末余额较 2020 年末增加 11.48%，主要系预付设备款增加所致。

## 2、负债结构及变动情况

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	同比增减
短期借款	3,000.00	0.00	
交易性金融负债	4.51	6.58	-31.46%
应付票据	42,716.44	26,543.00	60.93%
应付账款	22,919.93	17,469.54	31.20%
合同负债	11,055.30	10,825.30	2.12%
应付职工薪酬	4,162.36	4,136.90	0.62%
应交税费	952.34	147.47	545.78%
其他应付款	1,347.64	1,612.32	-16.42%
其他流动负债	177.26	311.63	-43.12%
流动负债合计	86,335.77	61,052.74	41.41%
预计负债	1,028.28	131.05	684.65%
递延收益	1,236.71	1,767.22	-30.02%
递延所得税负债	122.02	171.01	-28.65%
非流动负债合计	2,387.02	2,069.29	15.35%
负债合计	88,722.80	63,122.02	40.56%

主要项目变动原因：

(1) 短期借款 2021 年末余额较 2020 年末余额增加 3,000 万，主要系为公司

经营多储备周转资金，增加银行借款所致。

(2) 交易性金融负债 2021 年末余额较 2020 年末余额变动减少 31.46%，主要系未交割的远期结售汇金额减少所致。

(3) 应付票据 2021 年末余额较 2020 年末余额变动增加 60.93%，主要系报告期内新产能达产，所需银行承兑票据结算的规模增加所致。

(4) 应付账款 2021 年末余额较 2020 年末余额增加 31.20%，主要系应付材料采购款增加所致。

(5) 应交税费 2021 年末余额较 2020 年末余额增加 545.78%，主要系报告期第四季度较上期第四季度经营利润增加，相应所计提企业所得税增加所致。

(6) 其他应付款 2021 年末余额较 2020 年末余额减少 16.42%，主要系因 2020 年限制性股票激励计划第一限售期解禁导致限制性股票回购义务款减少所致。

(7) 其他流动负债 2021 年末余额较 2020 年末余额减少 43.12%，主要系预收货款税额减少所致。

(8) 预计负债 2021 年末余额较 2020 年末余额增加 684.65%，主要系新原药产能达产，所需转移危废量较上年同期增加所致。

(9) 递延收益 2021 年末余额较 2020 年末余额减少 30.02%，主要系项目在报告期内部分摊销所致。

(10) 递延所得税负债 2021 年末余额较 2020 年末余额减少 28.65%，主要系公允价值变动减少所致。

### 3、所有者权益结构及变动情况

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	同比增减
股本	22,188.60	15,849.00	40.00%
资本公积	36,112.27	41,554.38	-13.10%
库存股	876.60	1,336.79	-34.43%
其他综合收益	-3.10		
专项储备	3,820.10	3,955.96	-3.43%

盈余公积	6,789.94	6,307.83	7.64%
未分配利润	115,756.60	104,047.82	11.25%
所有者权益合计	183,787.81	170,378.20	7.87%

主要项目变动原因：

(1) 股本 2021 年末余额较 2020 年末余额增加 40.00%，主要系报告期内实施以资本公积转增股本所致。

(2) 库存股 2021 年末余额较 2020 年末余额减少 34.43%，主要系因 2020 年限制性股票激励计划第一限售期解禁导致库存股减少所致。

(3) 其他综合收益 2021 年末余额较 2020 年末余额减少 3.10 万元，主要系外币财务报表折算差额所致。

## (二) 经营成果

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	增减
营业收入	220,253.81	189,559.57	16.19%
营业成本	170,138.08	136,828.94	24.34%
税金及附加	729.37	612.21	19.14%
销售费用	3,584.73	3,502.51	2.35%
管理费用	16,930.76	16,598.40	2.00%
研发费用	9,806.01	9,596.40	2.18%
财务费用	739.19	2,136.58	-65.40%
其他收益	642.09	629.79	1.95%
投资收益	1,836.83	844.97	117.38%
公允价值变动收益	858.53	1,031.89	-16.80%
信用减值损失	-799.60	406.31	-296.80%
资产减值损失	-414.73	-371.12	-11.75%
资产处置收益	100.60	-0.94	10802.13%
营业外收入	97.93	41.05	138.56%
营业外支出	467.14	1,401.35	-66.67%
所得税费用	2,442.14	3,861.70	-36.76%
净利润	17,738.03	17,603.43	0.76%

主要项目变动原因：

(1) 营业收入本期较上期增加 16.19%，主要系主要产品销量增加所致。

(2) 营业成本本期较上期增加 24.34%，主要系随产品销量增加随之成本增加及部分原材料价格上涨所致。

(3) 税金及附加本期较上期增加 19.14%，主要系在建厂房结转固定资产，相应所需缴纳房产税增加所致。

(4) 财务费用本期较上期减少 65.401%，主要系汇率变动造成汇兑损益减少所致。

(5) 投资收益本期较上期增加 117.38%，主要系到期的远期结售汇收益变动所致。

(6) 公允价值变动收益较上期减少 16.80%，主要系未到期远期结售汇合约公允价值变动所致。

(7) 信用减值损失较上期减少 296.80%，主要系报告期末应收账款增加相应计提的坏账准备增加所致。

(8) 资产减值损失较上期减少 11.75%，主要系报告期计提存货跌价增加所致。

(9) 资产处置收益较上期增加 10802.13%，主要系子公司出售三套商品房所得收益所致。

(10) 营业外收入本期较上期增加 138.56%，主要系非流动资产处置收益所致。

(11) 营业外支出本期较上期减少 66.67%，主要系上期子公司辽宁先达事故损失所致。

### (三) 现金流量情况

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	22,410.86	36,138.55	-37.99%
投资活动产生的现金流量净额	-10,882.06	-13,415.71	18.89%

筹资活动产生的现金流量净额	-10,804.44	-23,563.32	54.13%
---------------	------------	------------	--------

主要项目变动原因：

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 37.99%，主要系新产能达产所需储备原料增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 18.89%，主要系子公司辽宁先达建设项目所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 54.13%，主要系上期偿还固定资产项目贷款所致。

## 二、主要财务指标情况

项目	2021 年度	2020 年度
资产负债率	32.56%	27.03%
流动比率	1.93	2.25
速动比率	1.13	1.34
应收账款周转率	7.68	7.67
存货周转率	3.75	3.30
销售毛利率	22.75%	27.82%
销售净利率	8.05%	9.29%
加权平均净资产收益率	10.05%	10.81%
基本每股收益（元/股）	0.80	0.80

## 第二部分 公司 2022 年度财务预算报告

公司在综合分析 2021 年经营业绩及 2022 年市场情况，并结合辽宁先达一期生产及二期试生产情况，按照合并报表口径，根据企业会计准则及相关规定，编制公司 2022 年度的财务预算报告如下：

### (1) 编制说明

2022 年度财务预算方案是参考公司 2021 年的经营业绩，并考虑 2022 年内外市场形势，以及经济、国家政策等因素无重大变化的假设前提而编制。

## （2）主要预算数据

2022 年公司预算营业收入约 24 亿元；归属于上市公司股东的净利润约 2 亿元。

## （3）特别提示

上述财务预算数据为公司基于各项现实因素做出的预计，本预算报告为公司 2022 年度内控管理控制指标，不代表公司 2022 年的盈利预测，亦不代表公司对投资者的承诺，能否实现取决于外部经济环境、市场需求及不可抗力等多种因素，存在不确定性。

山东先达农化股份有限公司董事会

2022 年 4 月 25 日