

浙江三美化工股份有限公司

2021 年度财务决算报告

浙江三美化工股份有限公司（以下简称“三美股份”或“公司”）2021 年度财务报表已经立信会计师事务所（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，公允反映了三美股份 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。公司 2021 年度财务决算情况如下：

一、合并报表范围及会计政策

（一）合并报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	江苏三美化工有限公司
2	重庆三美化工有限责任公司
3	上海氟络国际贸易有限公司
4	福建省清流县东莹化工有限公司
5	浙江三美制冷配件有限公司
6	广东氟润化工有限公司
7	浙江三美化学品销售有限公司
8	SANMEINEWMATERIALS(THAILAND)CO.,LTD.（三美新材料（泰国）有限公司）
9	浙江阳升热力环保有限公司

（二）会计政策

2020 年度，公司会计政策变更情况如下：

1、财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	252,096.32	
	一年到期的非流动负债	218,339.83	
	留存收益	33,756.49	

2、财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”)，自公布之日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9号)，自2021年5月26日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

4、财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、财务状况

(一) 资产结构

截至2021年12月31日，公司资产总额605,114.84万元，与上年同期相比增加68,562.21万元，增幅为12.78%，其中流动资产481,517.50万元，增加62,294.87万元，增幅为14.86%，非流动资产123,597.33万元，增加6,267.34万元，增幅为5.34%，变动幅度较大的项目如下：

单位：人民币万元

项目	本期期末数	上期期末数	同比变动数	同比变动比例(%)
货币资金	161,262.02	248,542.25	-87,280.24	-35.12
交易性金融资产	181,393.28	97,238.55	84,154.73	86.54
应收账款	63,663.37	22,456.52	41,206.85	183.50
应收款项融资	16,463.29	11,912.91	4,550.38	38.20
存货	50,280.66	28,253.66	22,026.99	77.96
在建工程	5,746.31	9,917.45	-4,171.14	-42.06
无形资产	17,591.62	12,351.16	5,240.46	42.43
商誉	0.00	7.41	-7.41	-100.00
流动资产合计	481,517.50	419,222.63	62,294.87	14.86
非流动资产合计	123,597.33	117,329.99	6,267.34	5.34
资产总计	605,114.84	536,552.62	68,562.21	12.78

货币资金：主要是本期增加了理财产品投资，以增加资金使用效率。

交易性金融资产：主要是本期增加了理财产品投资，以增加资金使用效率。

应收账款：主要是第四季度业绩大幅上升所致。

应收款项融资：主要是第四季度业绩大幅上升所致。

存货：主要是受疫情影响预定船期困难。

在建工程：主要是本期公司供热系统项目转固。

无形资产：主要是本期新增土地使用权所致。

商誉：主要是本期计提商誉减值准备。

（二）负债结构

截至 2021 年 12 月 31 日，公司负债总额 76,277.75 万元，与上年同期相比增加 37,946.95 万元，增幅为 99.00%，其中流动负债 73,852.77 万元，与上年同期相比增加 38,343.95 万元，增幅为 107.98%，非流动负债 2,424.99 万元，与上年同期相比减少-397.00 万元，降幅为-14.07%，变动幅度较大的项目如下：

单位：人民币万元

项目	本期期末数	上期期末数	同比变动数	同比变动比例 (%)
应付票据	20,031.40	0.00	20,031.40	不适用
应付账款	13,164.49	8,900.07	4,264.41	47.91
应交税费	13,947.28	3,247.17	10,700.11	329.52
一年内到期的非流动负债	74.50	0.00	74.50	不适用
流动负债合计	73,852.77	35,508.82	38,343.95	107.98
非流动负债合计	2,424.99	2,821.99	-397.00	-14.07
负债合计	76,277.75	38,330.80	37,946.95	99.00

应付票据：主要是本期原材料价格上涨所致。

应付账款：主要是本期原材料价格上涨所致。

应交税费：主要是本期业绩大幅上升，期末应交所得税增加所致。

一年内到期的非流动负债：系执行新租赁准则所致。

三、所有者权益变动

截止 2021 年 12 月 31 日，公司所有者权益 528,837.08 万元，其中：股本 61,047.90 万元、资本公积 160,024.47 万元、库存股 16,482.38 万元、其他综合收益-11.57 万元、专项储备 4,213.43 万元、盈余公积 28,138.69 万元、未分配利润 291,906.53 万元。变动情况如下：

单位：人民币万元

项目	本期期末数	上期期末数	同比变动数	同比变动比例 (%)
股本	61,047.90	61,047.90	0.00	0.00
资本公积	160,024.47	160,026.80	-2.33	0.00
库存股	16,482.38	0.00	16,482.38	不适用
其他综合收益	-11.57	-9.66	-1.91	不适用
专项储备	4,213.43	4,016.51	196.93	4.90
盈余公积	28,138.69	28,138.69	0.00	0.00
未分配利润	291,906.53	245,001.57	46,904.96	19.14
所有者权益合计	528,837.08	498,221.82	30,615.26	6.14

资本公积：系本期回购股份支付手续费。

库存股：系本期回购股份所致。

未分配利润：主要是本期业绩大幅上升所致。

四、收入和利润

2021 年度公司实现营业收入 404,844.59 万元，与上年同期相比增加 132,771.78 万元，增幅为 48.80%；实现净利润 53,616.86 万元，与上年同期相比增加 31,459.54 万元，增幅为 141.98%。主要指标变动如下：

单位：人民币万元

项目	本期数	上年同期数	同比变动数	同比变动比例 (%)
营业收入	404,844.59	272,072.81	132,771.78	48.80
营业成本	311,017.30	230,966.47	80,050.82	34.66
销售费用	6,149.38	4,915.86	1,233.52	25.09
管理费用	12,710.28	11,237.38	1,472.90	13.11
研发费用	2,682.41	2,525.02	157.38	6.23
财务费用	288.78	291.83	-3.05	-1.05
营业利润	71,281.67	28,478.03	42,803.64	150.30
利润总额	70,336.24	29,464.18	40,872.05	138.72
净利润	53,616.86	22,157.32	31,459.54	141.98
归属于母公司股东的净利润	53,616.86	22,184.59	31,432.27	141.69

营业收入：主要是本期主要产品价格及销量普遍上升所致。

营业成本：主要是本期主要原材料价格及销售量上升所致。

销售费用：主要是本期收入增加，佣金、罐箱费和信保费等销售相关的费用同步增长所致。

管理费用：主要是本期职工薪酬、折旧费用和业务招待费有所上涨所致。

研发费用：变动金额较小。

财务费用：主要是由汇兑损益波动及利息收入下降所致。

营业利润：主要是本期主要产品价格及销量普遍上升所致

截至 2021 年末，母公司可供分配的利润为 194,942.62 万元，较上年度增加 34,153.32 万元，增幅为 21.24%，每股可供分配利润 3.19 元。

五、现金流状况

截止 2021 年 12 月 31 日，公司现金及现金等价物余额为 156,773.72 万元，与上年同期相比减少 91,639.74 万元，降幅为 36.89%。现金流主要变动如下：

单位：人民币万元

项目	本期数	上年同期数	同比变动数	同比变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	24,348.82	51,977.59	-27,628.77	-53.16
投资活动产生的现金流量净额	-91,049.37	44,634.15	-135,683.51	-303.99
筹资活动产生的现金流量净额	-23,281.07	-20,051.16	-3,229.91	不适用
期末现金及现金等价物余额	156,773.72	248,413.45	-91,639.74	-36.89

经营活动产生的现金流量净额：主要是本期应付账款余额大幅增长，同时应收账款余额也大幅增加且增加幅度大于应付账款余额的增长幅度所致。

投资活动产生的现金流量净额：主要是本期购买银行理财产品支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本期回购股份金额 1.64 亿元。

期末现金及现金等价物余额：主要是本期末理财产品增加所致。

六、其他财务指标

项目	本期数	上年同期数	同比变动数	同比变动比例（%）
基本每股收益（元 / 股）	0.88	0.36	0.52	144.44
稀释每股收益（元 / 股）	0.88	0.36	0.52	144.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.79	0.25	0.54	216.00
加权平均净资产收益率（%）	10.30	4.48	5.82	/
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	9.29	3.07	6.22	/

本报告尚需提交公司股东大会审议。

浙江三美化工股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 20 日