

# 深圳市芭田生态工程股份有限公司

## 2021年度财务决算报告

### 一、2021 年度公司财务报表的审计情况

公司 2021 年度财务报表按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。上述财务报表已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了中喜财审 2022S00734 号标准无保留意见的审计报告，现将 2021 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

### 二、报告期财务状况、经营成果和现金流量情况

#### （一）报告期资产变动情况

金额单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比	金额	占比		
货币资金	26,183.70	7.74%	36,784.84	10.52%	-10,601.14	-28.82%
应收票据	2,029.62	0.60%	1,933.71	0.55%	95.91	4.96%
应收账款	8,330.42	2.46%	11,037.81	3.16%	-2,707.39	-24.53%
应收款项融资	116.09	0.03%	0.00	0.00%	116.09	100.00%
预付款项	6,772.39	2.00%	13,052.96	3.73%	-6,280.57	-48.12%
其他应收款	2,101.04	0.62%	2,098.36	0.60%	2.68	0.13%
存货	48,599.68	14.37%	39,586.78	11.32%	9,012.90	22.77%
其他流动资产	7,857.55	2.32%	3,019.38	0.86%	4,838.17	160.24%
流动资产合计	101,990.50	30.15%	107,513.84	30.75%	-5,523.34	-5.14%
长期股权投资	11,995.40	3.55%	11,038.13	3.16%	957.27	8.67%
其他权益工具投资	3,733.62	1.10%	3,714.22	1.06%	19.40	0.52%
固定资产	108,812.11	32.17%	118,549.64	33.91%	-9,737.53	-8.21%
在建工程	6,682.85	1.98%	1,325.63	0.38%	5,357.22	404.13%
使用权资产	409.80	0.12%	0.00	0.00%	409.80	100.00%
无形资产	81,114.94	23.98%	82,029.14	23.46%	-914.20	-1.11%
商誉	6,836.45	2.02%	6,836.45	1.96%	0.00	0.00%
长期待摊费用	5,278.96	1.56%	5,404.72	1.55%	-125.76	-2.33%
递延所得税资产	8,659.97	2.56%	8,614.48	2.46%	45.49	0.53%
其他非流动资产	2,739.42	0.81%	4,618.82	1.32%	-1,879.40	-40.69%
非流动资产合计	236,263.53	69.85%	242,131.22	69.25%	-5,867.69	-2.42%
资产总计	338,254.03	100.00%	349,645.06	100.00%	-11,391.03	-3.26%

**资产项目增减变动幅度达 30%以上的说明：**

1. 本期将应收票据重分类至“应收款项融资”；
2. 预付款项减少，公司加强预付款管理所致；
3. 其他流动资产增加，主要原因是增值税留抵扣额及预缴税款增加；
4. 在建工程增加，主要原因是贵州小高寨磷矿工程及生产线技改项目投入增加所致；
5. 使用权资产增加，原因是首次执行新租赁准则调整数；
6. 其他非流动资产减少，主要是因为预付工程款、设备款结算所致；

**(二) 报告期负债变动情况分析**

单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比	金额	占比		
短期借款	35,930.00	27.43%	18,820.00	12.56%	17,110.00	90.91%
应付票据	35,330.00	26.97%	53,834.00	35.94%	-18,504.00	-34.37%
应付账款	20,285.15	15.49%	23,192.75	15.48%	-2,907.60	-12.54%
合同负债	15,706.45	11.99%	13,476.97	9.00%	2,229.48	16.54%
应付职工薪酬	2,217.82	1.69%	2,272.09	1.52%	-54.27	-2.39%
应交税费	997.98	0.76%	1,163.55	0.78%	-165.57	-14.23%
其他应付款	7,541.89	5.76%	6,211.51	4.15%	1,330.38	21.42%
其中：应付利息	9.26	0.01%	44.93	0.03%	-35.67	-79.39%
一年内到期的非流动负债	5,385.78	4.11%	20,000.00	13.35%	-14,614.22	-73.07%
其他流动负债	3,385.02	2.58%	3,134.23	2.09%	250.79	8.00%
流动负债合计	126,780.08	96.79%	142,105.09	94.86%	-15,325.01	-10.78%
长期借款	0.00	0.00%	5,000.00	3.34%	-5,000.00	-100.00%
租赁负债	32.91	0.03%	0.00	0.00%	32.91	100.00%
预计负债	1,542.00	1.18%	0.00	0.00%	1,542.00	100.00%
递延收益	2,564.04	1.96%	2,612.20	1.74%	-48.16	-1.84%
递延所得税负债	30.25	0.02%	9.76	0.01%	20.49	209.94%
其他非流动负债	37.50	0.03%	73.50	0.05%	-36.00	-48.98%
非流动负债合计	4,206.71	3.21%	7,695.46	5.14%	-3,488.75	-45.34%
负债合计	130,986.79	100.00%	149,800.55	100.00%	-18,813.76	-12.56%

**负债项目增减变动幅度达 30%以上的说明：**

1. 短期借款比期初增加，主要原因是票据融资增加；

2. 应付票据比期初减少，主要原因是已开具且未到期的银行承兑汇票减少；
3. 应付利息比期初减少，主要原因是向金融机构借款余额减少；
4. 一年内到期的非流动负债减少，主要原因是一年内到期的长期借款重分类减少；
5. 长期借款比期初减少，主要原因系将于一年内到期，已转入一年内到期的非流动负债；
6. 租赁负债比期初增加，原因是首次执行新租赁准则调整数；
7. 预计负债比期初增加，主要因为计提小高寨矿山环境恢复治理费；
8. 递延所得税负债比期初增加，主要因为研究开发费用加计扣除数同比增加；

### (三) 报告期股东权益变动情况分析

单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比	金额	占比		
股本	88,686.26	42.79%	88,686.26	44.38%	0.00	0.00%
资本公积	49,307.79	23.79%	49,307.79	24.67%	0.00	0.00%
其他综合收益	-226.42	-0.11%	-242.92	-0.12%	16.50	-6.79%
专项储备	548.73	0.26%	264.94	0.13%	283.79	107.11%
盈余公积	11,342.17	5.47%	11,063.50	5.54%	278.67	2.52%
未分配利润	56,827.06	27.42%	49,914.03	24.98%	6,913.03	13.85%
归属于母公司股东权益合计	206,485.60	99.62%	198,993.60	99.57%	7,492.00	3.76%
少数股东权益	781.64	0.38%	850.91	0.43%	-69.27	-8.14%
股东权益合计	207,267.24	100.00%	199,844.51	100.00%	7,422.73	3.71%

#### 所有者权益项目增减变动幅度达30%以上的说明：

1. 专项储备比期初增加，主要原因是子公司预提生产安全储备金所致；

### (四) 报告期经营成果情况分析

单位：人民币万元

项目	2021 年度	2020 年度	增减额	变动比率
一、营业总收入	248,526.52	212,652.00	35,874.52	16.87%
其中：营业收入	248,526.52	212,652.00	35,874.52	16.87%
二、营业总成本	239,261.61	202,742.34	36,519.27	18.01%
其中：营业成本	209,040.96	171,657.93	37,383.03	21.78%

税金及附加	1,361.24	1,256.62	104.62	8.33%
销售费用	12,639.67	13,563.50	-923.83	-6.81%
管理费用	10,808.43	11,598.37	-789.94	-6.81%
研发费用	3,191.81	2,429.95	761.86	31.35%
财务费用	2,219.49	2,235.96	-16.47	-0.74%
其中：利息费用	1,793.47	1,943.06	-149.59	-7.70%
利息收入	455.04	645.50	-190.46	-29.51%
加：其他收益	720.86	480.12	240.74	50.14%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,152.20	-242.58	1,394.78	574.98%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,135.43	532.28	-1,667.71	313.31%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,155.39	-1,289.89	134.50	10.43%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-4.03	4.03	-100.00%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,847.16	9,385.57	-538.41	-5.74%
加：营业外收入	474.31	919.84	-445.53	-48.44%
减：营业外支出	534.72	270.27	264.45	97.85%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,786.76	10,035.14	-1,248.38	-12.44%
减：所得税费用	741.18	2,366.78	-1,625.60	-68.68%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,045.58	7,668.36	377.22	4.92%
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,045.58	7,668.36	377.22	4.92%
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	8,078.57	7,738.45	340.12	4.40%
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-33.00	-70.09	37.09	52.92%
六、其他综合收益的税后净额	16.50	-242.92	259.42	106.79%
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	16.50	-242.92	259.42	106.79%
（1）其他权益工具投资公允价值变动	16.50	-242.92	259.42	106.79%
（3）其他权益工具投资公允价值变动	16.50	-242.92	259.42	106.79%
七、综合收益总额	8,062.07	7,425.44	636.63	8.57%
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	8,095.07	7,495.53	599.54	8.00%
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-33.00	-70.09	37.09	52.92%
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	0.0911	0.0873	0.0038	4.35%
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0911	0.0873	0.0038	4.35%

#### 利润表项目增减变动幅度达30%以上的说明：

1. 研发费用比上期增加，主要因为生产工艺研发投入及产品研发投入同比增加所致；
2. 其他收益比上期增加，主要原因系收到政府补助同比增加所致；

3. 投资收益比上期增加，是因为合营企业盈利同比增加所致；
4. 信用减值损失比上期增加，主要原因是本期对新疆正义公司补计提坏账准备 50%；
5. 营业外收入比上期减少，主要因为罚款收入、稳岗补贴收入比上期减少；
6. 营业外支出比上期增加，主要因为本期计提公司与汤咏梅、曾庆贵合同纠纷诉讼赔偿款；
7. 所得税费用比上期减少，主要原因是递延所得税减少；
8. 其他权益工具投资公允价值变动增加，原因是持有金禾公司价值增加；

### （五）报告期现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2021 年度	2020 年度	增减额	变动比率
经营活动现金流入小计	270,163.14	247,843.28	22,319.86	9.01%
经营活动现金流出小计	260,018.16	211,227.80	48,790.36	23.10%
经营活动产生的现金流量净额	10,144.99	36,615.48	-26,470.49	-72.29%
投资活动现金流入小计	34,209.13	15,862.88	18,346.25	115.66%
投资活动现金流出小计	48,129.08	16,054.79	32,074.29	199.78%
投资活动产生的现金流量净额	-13,919.94	-191.92	-13,728.02	-7152.99%
筹资活动现金流入小计	44,302.55	43,316.48	986.07	2.28%
筹资活动现金流出小计	43,571.28	75,375.46	-31,804.18	-42.19%
筹资活动产生的现金流量净额	731.27	-32,058.98	32,790.25	102.28%
现金及现金等价物净增加额	-3,043.69	4,364.58	-7,408.27	-169.74%

#### 现金流量项目增减变动幅度达30%以上的说明：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期减少26,470.5万元，降幅为72.29%，主要原因是本期积极支付原材料供应商款项，以及支付经营性应付项目。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期比上期减少13,728.02万元，降幅为7152.99%，主要原因是韶关芭田购买资产，小高寨磷矿工程投入及生产线技改项目。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期增加32,790.25万元，增幅为102.28%，主要原因是本期归还应付票据融资款减少所致。

### 三、财务分析

#### (一) 公司偿债能力分析

项目	2021 年	2020 年	同比增减
资产负债率	38.72%	42.84%	-4.12%
流动比率	80.45%	75.66%	4.79%
速动比率	42.11%	47.80%	-5.69%
利息保障倍数	5.90	6.16	-0.27

报告期内：流动资产降幅比流动负债小，其中，应付票据减少 1.85 亿，短期借款及一年内到期的非流动负债合计增加 0.25 亿，流动比率增加；存货增加 0.9 亿，速动比率减少；

#### (二) 公司营运能力分析

项目	2021 年	2020 年	同比增减
应收账款周转率（次）	25.66	10.25	15.41
存货周转率（次）	4.74	4.73	0.01
总资产周转率（次）	0.72	0.59	0.13

报告期内：公司的营业收入增加 16.87%，应收账款期末余额减少 24.53%，造成应收账款周转率上升 15.41 次；公司存货周转率基本持平，总资产周转率增加 0.13 次。

#### (三) 公司盈利能力分析

项目	2021 年	2020 年	同比增减
综合毛利率	15.89%	19.28%	-3.39%
销售净利率	3.24%	3.61%	-0.37%
每股收益（元）	0.0911	0.0873	0.0038

报告期内：原材料涨幅较大，及销售结构变化，导致综合销售毛利率同比下降 3.39 个百分点。



深圳市芭田生态工程股份有限公司董事会

2022 年 4 月 29 日