

云南罗平锌电股份有限公司

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

云南罗平锌电股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年财务报表经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告（XYZH/2022KMAA10033）。审计意见为：“我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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、2021 年主要财务数据及指标变动情况

（一）、主要财务数据及指标变动情况

类别	项 目	2021 年	2020 年	比上年同增减 (%)
资产负债情况	资产总额（元）	2,360,115,268.31	2,361,747,772.22	-0.07
	负债总额（元）	854,851,469.15	881,050,232.50	-2.97
	归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,468,067,739.68	1,440,651,083.53	1.90
	股 本（元）	323,395,267.00	323,395,267.00	-
期间费用	销售费用（元）	3,663,951.34	3,781,585.75	-3.11
	管理费用（元）	125,460,933.44	120,805,450.63	3.85
	财务费用（元）	21,860,870.57	23,520,029.74	-7.05
盈利情况	营业总收入（元）	1,824,660,549.09	1,722,517,785.81	5.93
	营业成本（元）	1,578,482,142.38	1,654,863,265.38	-4.62
	营业利润（元）	69,796,580.25	-105,296,940.07	166.29
	利润总额（元）	40,649,154.20	-124,326,796.12	132.70
	归属于上市公司股东的净利润 (元)	30,574,555.32	-127,336,221.24	124.01
现金状况	经营活动现金净流量（元）	144,351,711.42	51,373,422.98	180.99
	投资活动现金净流量（元）	-141,296,955.29	-91,063,720.60	-55.16
	筹资活动现金净流量（元）	-63,994,402.38	110,973,242.84	-157.67
	现金等价物净增加额（元）	-60,939,646.74	70,981,735.35	-185.85
财务状况及偿债能力指标	资产负债率（%）	36.22	37.31	-1.09
	流动比率（%）	0.93	0.92	0.01
	速动比率（%）	0.57	0.58	-0.04
盈利能力指标	毛利率(%)	13.49	3.93	9.56

	主营业务毛利率(%)	11.58	3.08	8.50
	锌锭毛利率(%)	5.60	4.37	1.23
	锌合金毛利率(%)	5.71	0.27	5.44
	其他业务毛利率(%)	44.52	38.11	6.41
	加权平均净资产收益率(%)	2.10	-8.47	10.57
	销售利润率(%)=利润总额/销售收入净额	2.23	-7.22	9.45
	总资产报酬率(%)=净利润/平均总资产	1.14	-5.56	6.70
经营能力及经营状况指标	总资产周转率(%)	77.29	75.00	2.29
	流动资产周转率(%)	269.87	275.18	-5.31
	固定资产周转率(%)	290.12	271.63	18.49
	应收账款周转天数(天)	1.78	0.82	0.96
	存货周转天数(天)	58.06	52.57	5.49
其他重要指标	基本每股收益(元/股)	0.10	-0.39	0.49
	归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.09	-0.39	0.48
	每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.45	0.16	0.29

(二)、主要财务数据及指标变动原因分析

1、资产负债情况分析

(1)、资产总额比年初减少 0.07%，主要原因是年末货币资金比年初减少 5,325.76 万元，减幅 16.61%；长期待摊费用比年初减少 865.36 万元，减幅 23.07%。

(2)、负债总额比年初减少 2.97%，主要原因是年末应付票据比年初减少 573 万元，减幅 31.82%；年末应付账款比年初减少 3,766.89 万元，减幅 26.20%；合同负债比年初减少 1,896.10 万元，减幅 61.78%；长期应付款比年初减少 1,540.96 万元，减幅 21.55%。

(3)、归属于上市公司股东的所有者权益（净资产）比年初增加 1.90%，主要原因是本年净利润增加导致。

2、期间费用分析

(1)、销售费用较上年同期减少 11.76 万元，减幅 3.11%，主要原因是本期装卸搬运等零星费用减少所致。

(2)、管理费用较上年同期增加 465.55 万元，增幅 3.85%，主要原因是本期计提内退人员辞退福利及退休人员生活补助同比增加所致。

(3)、财务费用较上年同期减少 165.92 万元，减幅 7.05%，主要原因是本期利息收入增加冲减本年财务费用所致。

3、盈利情况分析

(1)、营业总收入比上年同期增加 5.93%，主要原因是本年锌产品销售价格比上年同期增加，加上本期销售银精矿和锗精矿的数量和价格均同比增加，本期收购大股东硫酸生产线实现硫酸销售收入 3,158.88 万元，综上共同导致营业总收入比上年同期增加 5.93%。

(2)、营业利润、利润总额、归属于母公司净利润分别比上年增加 166.29%、132.70%、124.01%，主要原因是：

第一、上年同期受新型冠状病毒肺炎疫情影响，全球经济下滑，锌价在上半年出现了大幅度下跌，加之上年同期期初原料库存量较大，致使锌产品生产成本单边上升，毛利率出现负数。本年锌价成整体震荡上升趋势，锌产品销售价格同比大幅度增加，虽然原料采扣减加工费同比减少，削减了锌冶炼生产产品销售的毛利率，但与上年同期相比毛利率依然增加。

第二、本年公司销售毛利率较高的小金属锗精矿及银精矿同比增加。

第三、本年公司收购了大股东硫酸生产线，经过技改及工艺优化后，产品产量和质量得以提升，加上硫酸价格持续上涨，从而增加了公司本年利润。

第四、本期参股公司兴义黄泥河发电有限公司及永善县金沙矿业有限公司盈利增加所致。

综上所述，导致本期营业利润、利润总额、归属于母公司净利润分别比上年增加 166.29%、132.70%、124.01%。

4、现金状况分析

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 180.99%，主要原因是本期公司锌产品销售销售价格同比增加及本期销售锗精矿、银精矿、硫酸等收入均同比增加，致使本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加了 11,248.16 万元，增幅 5.85%，又由于本期使用票据融资支付了部分原料采购款，从而使本期经营活动现金流出同比仅增加了 1,733.33 万元，增幅 0.91%，共同导致本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 180.99%。

(2)、投资活动流出小计较上年同期减少 51.97%，主要原因是本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少了 326.87 万元，减幅 44.61%及收到的其他与投资活动有关的现金较上年同期减少了 500.32 万元，500.32 万元为上年新增子公司合并期初现金净额。

(3)、投资活动现金流出小计较上年同期增加 41.72%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加了 4,344.13 万元所致。

(4)、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 55.16%，主要原因是本期投资活动现金流入较上年同期减少了 679.19 万元，又由于本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加了 4,344.13 万元，共同导致本期投资活产生的现金流量净额同比减少了 5,023.32 万元，减幅 55.16%。

(5)、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 157.67%，主要原因是本期融资活动现金流入同比减少了 7,499.61 万元，减幅 13.12%，而偿还债务支付的现金同比增加了 8,957.61 万元，增幅 26.81%，导致本期筹资活动现金流出同比增加 9,997.15 万元，增幅

21.71%，共同导致本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 17,496.76 万元，减幅 157.67%。

(6)、现金及现金等价物净增加额比上年同期减少 185.85%，主要原因是本期经营活动现金净额同比增加了 9,297.83 万元，增幅 180.99%，投资活动现金流量净额同比减少了 5,023.32 万元，减幅 55.16%，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 17,496.76 万元，减幅 157.67%，共同导致本期现金及现金等价物净增加额同比减少 13,192.14 万元，减幅 185.85%。

5、财务状况及偿债能力指标分析

(1)、年末资产负债率为 36.22%，比年初的 37.31%减少 1.09%，主要原因是年末应付票据比年初减少 573 万元，减幅 31.82%；年末应付账款比年初减少 3,766.89 万元，减幅 26.20%；合同负债比年初减少 1,896.10 万元，减幅 61.78%；长期应付款比年初减少 1,540.96 万元，减幅 21.55%，导致资产负债率略有下降，表明公司偿债能力同比略有增强。

(2)、期末流动比率、速动比率分别为 0.93%、0.57%，比年初 0.92%、0.58%，分别增加 0.01%及减少 0.04%，主要原因是本期流动性较强的货币资金、应收票据及其他应收款较年初减少所致，表明公司变现能力同比略有下降。

6、盈利能力指标分析

(1)、本年营业收入毛利率为 13.49%，比上年同期的 3.93%增加 9.56%，主要原因是：①本年度锌产品毛利率同比增加。②毛利较高的小金属锗精矿及银精矿销售收入同比增加。③本期收购大股东硫酸生产线，新增硫酸收入，且该产品毛利率高于上年同期营业收入毛利率。

(2)、本年主营业务毛利率为 11.58%，比上年同期的 3.08%上升 8.50%，主要原因同上。

(3)、本年锌锭毛利率为 5.60%，比上年同期的 4.37%增加 1.23%，主要原因是上年同期受新型冠状病毒肺炎疫情影响，全球经济下滑，锌价在上半年出现了大幅度下跌，加之上年同期期初原料库存量较大，致使锌产品生产成本单边上升，毛利率出现负数。本期锌价成整体震荡上升趋势，锌产品销售价格同比大幅度增加，虽然原料采扣减加工费同比减少，削减了锌冶炼生产产品销售的毛利率，但比上年同期相比毛利率依然增加。

(4)、本年锌合金毛利率为 5.71%，比上年同期的 0.27%增加 5.44%，主要原因是本年锌产品销售价格持续稳定，公司自有矿山盈利能力大幅度上升，使得生产锌合所需锌水成本下降所致。

(5)、本年其他业务毛利率为 44.52%，比上年同期的 38.11%上升 6.41%，主要原因是浸出渣含铅、铜精矿、锌浮渣等副产品销售毛利同比增加所致。

(6)、加权平均净资产收益 2.10%，比上年同期的-8.47%上升 10.57%，主要原因是本年净利润增加，导致加权平均净资产收益率上升。

(7)、本年销售利润率为 2.23%，比上年同期的-7.22%上升 9.45%，主要原因是本年利润总额增加，且本年销售收入上升所致。

(8)、总资产报酬率为 1.14%，比上年同期的-5.56%上升 6.70%，主要原因是本年本年净利润增加，导致总资产报酬率上升。

7、经营能力及经营状况指标分析

(1) 总资产周转率、固定资产周转率分别比上年同期上升 2.29%、18.49%，主要原因是本年度产品销售收入同比增加，且平均总资产减少，导致相应比率上升所致。

(2) 流动资产周转率比上年同期减少 5.31%，主要原因是年末流动资产总额减少幅度大于本年营业收入增加幅度所致。

(3) 应收账款周转天数比上年增加 0.96 天，主要原因是年末平均应收账款增加幅度大于本年营业收入增加幅度所致。

(3) 存货周转天数比上年增加 5.49 天，主要原因是年末平均存货较上年增加，同时本年营业成本同比减少，存货周转率增加，导致存货周转天数增加。

第二部分：2022 年度财务预算报告

根据云南罗平锌电股份有限公司（以下简称“公司”）战略发展目标、2022 年度市场情况以及生产经营计划，以经审计的 2021 年度的经营业绩为基础，编制 2022 年度的财务预算。本预算报告的编制遵循我国现行的法律法规、企业会计准则和企业会计制度，秉着稳健、谨慎的原则编制而成。

一、预算编制基本假设

- (一) 公司所遵循的国家和地方的现行有关法律、法规和制度无重大变化；
- (二) 公司主要经营所在地及业务涉及地区的社会经济环境无重大变化；
- (三) 公司所处行业形势及市场行情相对稳定；
- (四) 公司生产经营涉及的信贷利率、税收政策无重大改变；
- (五) 无其他不可抗力及不可预见因素造成的重大不利影响。

二、2022 年度预算

在 2021 年的基础上，结合 2022 年度的总体经营规划，公司力争通过经营管理团队的努力，实现营业收入的稳定增长。

三、确保预算完成的主要措施

为保证上述经营目标的实现，公司将采取的保障措施详细参照公司 2021 年年度报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”。

四、风险提示

生产经营目标并不代表公司对 2022 年度的盈利预测，能否实现取决于市场、政策等多种因素影响，存在不确定性，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

特此公告

云南罗平锌电股份有限公司
董 事 会
2022 年 3 月 22 日