

郴州市金贵银业股份有限公司

2021 年度财务决算报告

一、2021 年度财务报表基本状况

（一）2021 年度公司财务报表的审计情况

郴州市金贵银业股份有限公司（下称“公司”）2021 年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了天健审〔2022〕2-200 号标准无保留意见的审计报告。审计意见为：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。

（二）主要财务数据和财务指标

单位：元

项 目	2021 年度	2020 年度	本年比上年 增减幅度
营业收入	1,989,359,322.69	1,205,143,833.11	65.07%
利润总额	17,415,410.94	203,716,139.02	-91.45%
净利润	14,935,887.29	222,316,983.25	-93.28%
归属于上市公司股东的净利润	14,935,887.29	222,316,983.25	-93.28%
剔除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	-102,277,902.21	-4,927,642,551.70	97.92%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.1	-93.24%
剔除非经常性损益后每股收益（元/股）	-0.05	-2.23	97.76%
经营活动产生的现金流量净额	-549,650,789.90	-182,461,487.08	-201.24%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.24865686	-0.08	-210.82%
资产总额	4,156,060,717.07	3,648,844,241.63	13.90%

负债总额	2,145,334,580.39	1,686,157,498.41	27.23%
归属于上市公司股东的所有者权益	2,010,726,136.68	1,962,686,743.22	2.45%
加权平均净资产收益率（%）	0.75%	不适用	
剔除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-5.15%	不适用	
总股本	2,210,479,088.00	2,210,479,088.00	0.00%

二、报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）财务状况分析

单位：元

项 目	2021 年度	2020 年度	同比增减
货币资金	261,631,065.19	556,126,583.72	-52.95%
应收账款	1,474,765.74	5,848,358.94	-74.78%
预付款项	27,797,108.06	3,099,264.57	796.89%
其他应收款	88,178,484.71	265,715,291.26	-66.81%
存货	1,213,297,032.91	197,470,001.65	514.42%
其他流动资产	106,862,550.42	59,221,125.64	80.45%
固定资产	1,209,793,068.01	1,288,638,569.11	-6.12%
在建工程	54,026,716.71	57,377,003.06	-5.84%
使用权资产	814,326.26		不适用
无形资产	1,159,599,166.06	1,180,245,711.99	-1.75%
长期待摊费用	32,375,571.31	34,902,228.08	-7.24%
递延所得税资产	210,861.69	200,103.61	5.38%
应付账款	389,023,350.58	99,045,307.82	292.77%
合同负债	18,915,840.16	1,313,949.45	1339.62%
应付职工薪酬	6,980,142.34	15,549,663.53	-55.11%
应交税费	10,437,674.82	30,907,788.17	-66.23%
其他应付款	663,062,840.35	469,307,190.18	41.29%
一年内到期的非流动负债	366,976.00		不适用
其他流动负债	2,459,058.58	170,813.43	1339.62%
长期借款	692,037,700.34	692,173,736.15	-0.02%
租赁负债	512,693.56		不适用
长期应付款	279,469,248.88	287,728,295.82	-2.87%
预计负债	1,251,951.53	1,812,753.86	-30.94%
递延收益	80,817,103.25	88,148,000.00	-8.32%
实收资本(或股本)	2,210,479,088.00	2,210,479,088.00	0.00%
资本公积	2,497,479,046.04	2,456,164,675.60	1.68%

减：库存股	4,325,814.06	4,325,814.06	0.00%
其他综合收益	10,594,400.82	10,333,493.16	2.52%
专项储备	102,668,966.92	111,140,738.85	-7.62%
盈余公积	145,174,447.80	145,174,447.80	0.00%
未分配利润	-2,951,343,998.84	-2,966,279,886.13	0.50%

变动情况说明：

货币资金同比减少 52.95%，主要系本期司法重整债权现金清偿所致。

应收账款同比减少 74.78%，主要系本期采用预收款销售政策执行较好期末应收账款余额减少所致。

预付账款同比增加 796.89%，主要系本期预付部分供应商材料款及期末部分材料尚未办理结算所致。

其他应收款同比减少 66.81%，主要系本期司法重整应收债权拍卖完成其他应收款余额减少所致。

存货同比增加 514.42%，主要系本期复工复产采购原辅材料所致。

其他流动资产同比增加 80.45%，主要系本期采购原辅材料待抵扣增值进项税增加所致。

应付账款同比增加 292.77%，主要系本期通过关联方郴投供应链垫付资金采购原料所致。

合同负债同比增加 1339.62%，主要系本期采用预收款销售政策，部分客户尚未提货所致。

应付职工薪酬同比减少 55.11%，主要系本期复工复产后员工薪酬发放正常所致。

应交税费同比减少 66.23%，主要系本期司法重整税费现金清偿

所致。

其他应付款同比增加 41.29%，主要系本期关联方郴投供应链垫付资金所致。

其他流动负债同比增加 1339.62%，主要系本期预收账款余额增加相应待转销项税额增加所致。

预计负债同比减少 30.94%，主要系本期司法重整债务重组对相应债权人债权进行了清偿和股转并将余额转至其他应付款所致。

（二）经营成果分析

单位：元

项 目	2021 年度	2020 年度	同比增减
营业收入	1,989,359,322.69	1,205,143,833.11	65.07%
税金及附加	15,904,862.45	25,701,453.46	-38.12%
管理费用	138,099,757.27	278,063,039.52	-50.34%
研发费用	2,851,524.60	8,186,220.04	-65.17%
财务费用	57,485,758.74	825,744,095.78	-93.04%
其他收益	10,194,013.69	-92,075,939.46	111.07%
投资收益	92,250,698.00	6,515,464,140.97	-98.58%
信用减值损失	-1,178,489.82	-3,368,965,719.97	-99.97%
资产减值损失	-15,781,480.24	-41,849,990.10	-62.29%
资产处置收益	1,809,813.09	0.00	不适用
营业外收入	27,481,816.24	16,145,963.16	70.21%
营业外支出	14,751,571.18	1,230,761,954.32	-98.80%
所得税费用	2,479,523.65	-18,600,844.23	113.33%
净利润	14,935,887.29	222,316,983.25	-93.28%

变动情况说明：

营业收入同比增加65.07%，主要系公司复工复产后产销量增加所致。

营业税金及附加同比减少38.12%，主要系上期司法重整核定水利建设基金债权较大所致。

管理费用同比减少50.34%，主要系上期司法重整费用较大及本期

工资薪酬减少所致。

研发费用同比减少65.17%，主要系本期减少研发费用的投入所致。

财务费用同比减少93.04%，主要系本期司法重整后留债金额减少及留债利率降低所致。

其他收益同比增加111.07%，主要系上期重整计划以存货拍卖所得价款、现金及股票清偿确认的债务重组收益为负所致。

投资收益同比减少98.58%，主要系上期实施债务重整，以现金及股票清偿确认的债务重组实现重整收益较大所致。

信用减值损失同比减少99.97%，主要系上期按司法重整债权拍卖所得计提其他应收款坏账准备较大所致。

资产减值损失同比减少62.29%，主要系本期子公司俊龙公司探矿权评估减值减少所致。

营业外收入同比增加70.21%，主要系本期根据湖南省高级人民法院出具的《民事判决书》（〔2021〕湘民终54号）的终审判决，上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行本期向公司支付诉讼赔款2,710.84万元所致。

营业外支出同比减少98.8%，主要系上期对涉诉事项计提的预计负债及违约金、利息等所致。

所得税费用同比增加113.33%，主要系本期子公司金和矿业计提企业所得税所致。

净利润同比减少93.28%，主要系上期实施债务重整，以现金及股票清偿确认的债务而实现的重整收益较大所致。

（三）现金流量分析

单位：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	-549,650,789.90	-182,461,487.08	-201.24%
投资活动产生的现金流量净额	-6,619,942.45	-76,018,279.05	91.29%
筹资活动产生的现金流量净额	802,047,059.92	263,212,233.52	204.71%

变动情况说明：

经营活动产生的现金流量净额同比减少201.24%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年大幅增加所致。

投资活动产生的现金流量净额同比增加 91.29%，主要系本期处置子公司金贵贸易收到处置款所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 204.71%，主要系本期通过关联方郴投供应链垫付采购资金所致。

三、报告期资产管理能力分析

单位：天

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动幅度
应收账款周转天数	0.67	3.72	-81.99%
存货周转天数	136.97	304.35	-55.00%
流动资产周转天数	252.15	1,274.85	-80.22%
总资产周转天数	716.01	2,058.51	-65.22%

报告期内，公司应收账款周转天数、存货周转天数、流动资产周转天数、总资产周转天数分别较上年同期减少 81.94%、55.00%、80.22%、65.22%，主要系公司 2021 年复工复产后，生产经营逐步恢复好转所致。

郴州市金贵银业股份有限公司董事会

2022 年 4 月 22 日