

湖南丽臣实业股份有限公司

2022年度财务决算报告

湖南丽臣实业股份有限公司（以下简称“公司”）2022年度财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。公司2022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2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。现将公司2022年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下（除特别说明外金额单位均为人民币万元）：

一、主要财务数据及财务指标变动情况

项目	2022年度	2021年度	变动幅度
营业收入	304,448.00	274,853.48	10.77%
营业利润	12,430.23	19,514.09	-36.30%
利润总额	12,410.04	19,467.41	-36.25%
归属于上市公司股东的净利润	11,992.21	17,883.14	-32.94%
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	10,586.95	16,489.75	-35.80%
经营活动产生的现金流量净额	23,935.04	16,774.13	42.69%
基本每股收益（元）	0.95	1.75	-45.71%
扣除非经常性损益后基本每股收益（元）	0.84	1.61	-47.83%
加权平均净资产收益率	5.76%	14.55%	-8.79%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	5.09%	13.42%	-8.33%
项目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动幅度
资产总额	268,058.03	244,382.19	9.69%
负债总额	61,883.05	42,289.43	46.33%
归属于上市公司股东的所有者权益	206,174.98	202,092.76	2.02%
股本（万股）	12,599.37	8,999.55	40.00%

归属于上市公司股东的每股净资产 (元)	16.36	22.46	-27.16%
------------------------	-------	-------	---------

2022年，公司坚持营销领先、成本领先、技术领先、品牌领先的经营思路，坚持“成本把控，高效运营”的经营方针，落实战略规划，优化市场布局，狠抓内部管理，抢抓市场机遇，在复杂而困难的经济环境中保持了经营基本盘的稳定。全年实现营业收入30.44亿元，同比增长10.77%。受主要原料价格大幅度震荡波动，市场供需环境变化等影响，营业利润、利润总额、归属于上市公司股东的净利润均有所减少。

二、财务状况及经营成果分析

1、资产结构及变动情况

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动幅度
流动资产	176,532.74	155,714.00	13.37%
非流动资产	91,525.29	88,668.19	3.22%
资产总额	268,058.03	244,382.19	9.69%
其中：货币资金	92,382.01	78,218.94	18.11%
交易性金融资产	0.00	5,000.00	-100%
应收票据	130	0.00	100%
应收账款	40,176.02	37,476.54	7.20%
应收账款融资	1,358.78	1,225.34	10.89%
预付账款	5,497.23	1,675.09	228.18%
其他应收款	975.21	86.43	1,028.32%
存货	33,578.26	31,003.54	8.30%
其他流动资产	2,435.23	1,028.12	136.86%
投资性房地产	4,230.26	4,484.47	-5.67%
固定资产	61,722.32	63,855.30	-3.34%
在建工程	2,592.44	1,212.75	113.77%
使用权资产	200.73	0.00	100%
无形资产	17,066.27	7,497.92	127.61%

长期待摊费用	59.99	87.68	-31.58%
递延所得税资产	4,390.96	2,464.82	78.15%
其他非流动资产	1,262.32	9,065.25	-86.08%

2022年末，公司资产总额268,058.03万元，较期初增加9.69%，其中流动资产176,532.74万元，占资产总额的65.86%。现将变动幅度超过30%的项目的变动原因说明如下：

(1) 交易性金融资产较期初减少100%，主要是2021年利用闲置资金购买的理财产品均已到期所致。

(2) 应收票据130万元，较期初增加100%，主要是部分已背书转让的银行承兑汇票未终止确认所致。

(3) 预付账款5,497.23万元，较期初增加228.18%，主要是报告期末临近春节储备原料所致。

(4) 其他应收款975.21万元，较期初增加1,028.32%，主要是报告期出口退税金额有所增加以及支付上海25万吨一期项目工程进度履约保证金所致。

(5) 其他流动资产2,435.23万元，较期初增加136.86%，主要是报告期增值税待抵扣税额增加及上缴企业所得税增加所致。

(6) 在建工程2,592.44万元，较期初增加113.77%，主要是上海奥威25万吨募投项目开始投入施工，在建工程金额增加所致。

(7) 使用权资产200.73万元，较期初增加100%，主要是新租成品仓库所致。

(8) 无形资产17,066.27万元，较期初增加127.61%，主要是上海奥威25万吨募投项目预付的购置土地款项转入“无形资产”所致。

(9) 长期待摊费用59.99万元，较期初减少31.58%。主要是正常摊销所致。

(10) 递延所得税资产4,390.96万元，较期初增加78.15%，主要是信用减值损失和资产减值损失增加，以及应由下个年度应纳税所得额抵扣的政策性扣除金额增加所致。

(11) 其他非流动资产1,262.32万元，较期初减少86.08%，主要是上海奥威25万吨募投项目预付的购置土地款项转入“无形资产”所致。

2、负债结构及变动情况

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动幅度
流动负债	53,453.93	34,781.44	53.69%
非流动负债	8,429.12	7,507.99	12.27%
负债总额	61,883.05	42,289.43	46.33%
其中：交易性金融负债	29.71		100%
应付票据	19,696.86	8,389.02	134.79%
应付账款	26,827.15	21,085.61	27.23%
合同负债	3,119.54	2,006.41	55.48%
应付职工薪酬	2,004.53	1,916.65	4.59%
应交税费	783.12	719.22	8.88%
其他应付款	466.61	463.63	0.64%
一年内到期的非流动负债	154.51		100%
其他流动负债	371.90	200.90	85.12%
租赁负债	60.06		100%
递延收益	4,833.54	5,026.25	-3.83%
递延所得税负债	3,535.52	2,481.74	42.46%

2022年末，公司负债总额为61,883.05万元，较期初增加46.33%，其中流动负债53,453.93万元，占负债总额的86.38%。现将变动幅度超过30%的项目的变动原因说明如下：

(1) 交易性金融负债29.71元，较期初增加100%，主要是远期外汇合约业务产生的汇率损失所致。

(2) 应付票据19,696.86万元，较期初增加134.79%，主要是公司采用开具银行承兑汇票结算的金额增加所致。

(3) 合同负债3,119.54万元，较期初增加55.48%，主要是报告期客户预收货款增加所致。

(4) 一年内到期的非流动负债154.51万元，较期初增加100%，主要是一年内到期的租赁负债重分类所致。

(5) 其他流动负债371.90万元，较期初增加85.12%，主要是已背书未终止确认的票据及预收货款增加所致。

(6) 租赁负债60.06万元，较期初增加100%，主要是新租成品仓库所致。

(7) 递延所得税负债3,535.52万元，较期初增加42.46%，主要是适用一次性税前扣除企业所得税政策的金额增加所致。

3、股东权益结构及变动情况

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动幅度
归属于母公司股东权益	206,174.98	202,092.76	2.02%
股东权益合计	206,174.98	202,092.76	2.02%
其中：股本	12,599.37	8,999.55	40.00%
资本公积	121,792.17	125,391.98	-2.87%
专项储备	216.85	27.25	695.78%
盈余公积	5,393.77	4,077.71	32.27%
未分配利润	66,172.82	63,596.27	4.05%

2022年末，公司股东权益（净资产）总额206,174.98万元，占公司资产总额的76.91%，期末股东权益较期初增加2.02%，主要来自当期经营所得留存收益。

(1) 股本12,599.37万元，较期初增加40.00%，主要是2022年6月6日实施了2021年度权益分派方案。权益分派实施完成后，公司的注册

资本由人民币8,999.55万元变更为人民币12,599.37万元，股本为人民币12,599.37万股。

(2) 专项储备216.85万元，较期初增加695.78%，主要是生产基地经过前期维修整改当期安全生产费用支出有所降低所致。

(3) 盈余公积5,393.77万元，较期初增加32.27%，主要是报告期计提了盈余公积所致。

4、损益结构及变动情况

项 目	2022年度	2021年度	变动幅度
营业利润	12,430.23	19,514.09	-36.30%
利润总额	12,410.04	19,467.41	-36.25%
净利润	11,992.21	17,883.14	-32.94%
其中：营业收入	304,448.00	274,853.48	10.77%
营业成本	268,106.29	230,698.60	16.21%
税金及附加	1,649.68	1,021.50	61.50%
销售费用	3,980.39	4,220.57	-5.69%
管理费用	8,958.10	10,773.57	-16.85%
研发费用	11,175.83	9,451.80	18.24%
财务费用	-2,138.93	527.92	-505.16%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-29.72		-100%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-512.48	-371.39	37.99%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,542.82	-60.90	2,433.37%
其他收益	853.82	1,676.03	-49.06%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6.30	2.06	-405.83%
投资收益	951.09	108.77	774.40%
营业外收入	60.75	24.94	143.58%
营业外支出	80.94	71.62	13.01%
所得税费用	417.83	1,584.27	-73.63%

2022年公司实现净利润11,992.21万元，较上年减少32.94%。现将变动幅度超过30%的项目、变动金额超过利润总额10%的项目及变动原因说明如下：

(1) 营业收入304,448.00万元，较上年增加10.77%，主要是报告期公司产销规模增长所致。

(2) 营业成本268,106.29万元，较上年增加16.21%，主要是报告期公司产销规模增长，以及主要原材料价格大幅度震荡波动所致。

(3) 税金及附加1,649.68万元，较上年增加61.50%，主要是报告期缴纳税金有所增加所致。

(4) 财务费用-2,138.93万元，较上年减少305.16%，主要报告期利用闲置资金理财取得收益及外汇汇兑收益增加所致。

(5) 公允价值变动收益-29.72万元，较上年减少100%，主要是远期外汇合约业务产生的汇率损失所致。

(6) 信用减值损失较上年增加37.99%，主要是报告期计提的坏账准备增加所致。

(7) 资产减值损失较上年增加2,433.37%，主要是报告期计提存货跌价损失、固定资产减值增加所致。

(8) 其他收益较上年减少49.06%，主要是报告期公司收到的政府补助较上期减少所致。

(9) 资产处置收益较上年减少405.83%，主要是报告期固定资产处置产生的损失增加所致。

(10) 投资收益951.09万元，较上年增加774.40%，主要是报告期公司利用闲置资金购买理财产品所产生的收益增加所致。

(11) 营业外收入较上年增加143.58%，主要是报告期内无需支付款项及客户赞助款增加所致。

(12) 所得税费用417.83万元，较上年减少73.63%，主要是报告期利润总额下降所致。

三、现金流量情况主要变动分析

项 目	2022年度	2021年度	增减变动金额
经营活动产生的现金流量净额	23,935.04	16,774.13	7,160.91
投资活动产生的现金流量净额	-2,855.33	-26,779.70	23,924.37
筹资活动产生的现金流量净额	-7,488.91	70,163.42	-77,652.33
现金净流量	14,077.89	60,105.20	-46,027.31

2022年度，公司经营活动产生的现金流量净额较上年增加7,160.91万元，主要是报告期应付账款、应付票据增加从而支付的购货款减少以及销售收入增长所致；投资活动产生的现金流量净额较上年增加23,924.37万元，主要是报告期购建固定资产等长期资产的现金减少所致；筹资活动产生的现金流量净额较上年减少77,652.33万元，主要是上期新股发行募集资金、偿还银行借款的金额减少，以及报告期支付了2021年度利润分红所致。

四、主要财务指标分析

1、盈利能力分析

项 目	2022年度	2021年度
销售毛利率	11.94%	16.06%
销售净利率	3.94%	6.51%
加权平均净资产收益率	5.76%	14.55%

2022年，受主要原料价格大幅度震荡波动，市场供需环境变化等影响，公司的销售毛利率、销售净利率、净资产收益率均有不同程度的下降。

2、偿债能力分析

项 目	2022年度	2021年度
-----	--------	--------

流动比率	3.30	4.48
速动比率	2.57	3.54
资产负债率	23.09%	17.30%

2022年，受采用开具银行承兑汇票结算货款、客户预收货款增加等影响，公司负债水平较期初有所增加。公司流动负债、负债总额较期初分别增加53.69%、46.33%。公司流动比率、速度比率较年初有所下降，资产负债率有所上升。

3、运营能力分析

项 目	2022年度	2021年度
应收账款周转率（次/年）	7.41	7.63
存货周转率（次/年）	8.28	8.60
流动资产周转率（次/年）	1.83	2.37
总资产周转率（次/年）	1.19	1.39

2022年，公司产销规模增长，年末流动资产、资产总额分别较报告期初增加13.37%、9.69%，公司流动资产周转率、总资产周转率较期初有所下降，应收账款周转率、存货周转率指标与上年同期基本持平，公司运营能力较平稳。

湖南丽臣实业股份有限公司董事会

二〇二三年四月十七日