

郴州市金贵银业股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、2022 年度财务报表基本状况

(一) 2022 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”）2022 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〔2023〕2-180 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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	2022 年度	2021 年度	本年比上年 增减幅度
营业收入	3,393,727,067.71	1,989,359,322.69	70.59%
利润总额	-166,973,129.95	17,415,410.94	-1058.77%
净利润	-167,031,162.18	14,935,887.29	-1218.32%
归属于上市公司股东的净利润	-167,031,162.18	14,935,887.29	-1218.32%
剔除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	-204,484,155.27	-102,277,902.21	-99.93%
基本每股收益（元/股）	-0.08	0.01	-900.00%
剔除非经常性损益后每股收益（元/股）	-0.09	-0.05	-80.00%
经营活动产生的现金流量净额	521,271,577.50	-549,650,789.90	194.84%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.24	-0.25	196.00%

资产总额	4,112,341,840.94	4,156,060,717.07	-1.05%
负债总额	2,272,104,204.48	2,145,334,580.39	5.91%
归属于上市公司股东的 所有者权益	1,840,237,636.46	2,010,726,136.68	-8.48%
加权平均净资产收益率 (%)	-8.67%	0.75%	-9.42%
剔除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	-10.62%	-5.15%	-5.47%
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	2022 年度	2021 年度	同比增减
货币资金	426,534,628.52	261,631,065.19	63.03%
应收账款	1,671,252.34	1,474,765.74	13.32%
预付款项	4,241,379.42	27,797,108.06	-84.74%
其他应收款	73,346,794.04	88,178,484.71	-16.82%
存货	1,169,784,628.36	1,213,297,032.91	-3.59%
其他流动资产	77,826,703.71	106,862,550.42	-27.17%
固定资产	1,109,472,091.20	1,209,793,068.01	-8.29%
在建工程	49,748,278.69	54,026,716.71	-7.92%
使用权资产	884,769.58	814,326.26	8.65%
无形资产	1,153,083,466.11	1,159,599,166.06	-0.56%
长期待摊费用	43,978,533.32	32,375,571.31	35.84%
递延所得税资产	1,769,315.65	210,861.69	739.09%
衍生金融负债	6,751,200.00	0.00	不适用
应付账款	781,716,327.54	389,023,350.58	100.94%
合同负债	40,297,111.19	18,915,840.16	113.03%
应付职工薪酬	8,866,617.87	6,980,142.34	27.03%
应交税费	9,701,820.43	10,437,674.82	-7.05%
其他应付款	448,689,871.56	663,062,840.35	-32.33%
一年内到期的非流动负债	423,248.11	366,976.00	15.33%
其他流动负债	5,237,937.01	2,459,058.58	113.01%
长期借款	692,157,188.50	692,037,700.34	0.02%
租赁负债	433,275.91	512,693.56	-15.49%
长期应付款	243,761,113.34	279,469,248.88	-12.78%
预计负债	1,251,951.53	1,251,951.53	0.00%

递延收益	32,766,906.49	80,817,103.25	-59.46%
递延所得税负债	49,635.00	0.00	不适用
实收资本(或股本)	2,210,479,088.00	2,210,479,088.00	0.00%
资本公积	2,505,809,981.18	2,497,479,046.04	0.33%
减：库存股	4,325,814.06	4,325,814.06	0.00%
其他综合收益	5,486,603.43	10,594,400.82	-48.21%
专项储备	95,988,491.13	102,668,966.92	-6.51%
盈余公积	145,174,447.80	145,174,447.80	0.00%
未分配利润	-3,118,375,161.02	-2,951,343,998.84	-5.66%

变动情况说明：

货币资金同比增加 63.03%，主要系本期销售商品收到货款增加所致。

预付账款同比减少 84.74%，主要系本期预付供应商材料款减少所致。

长期待摊费用同比增加 35.84%，主要系本期子公司金和矿业发生地质勘探费增加所致。

递延所得税资产同比增加 739.09%，主要系本期套期保值业务影响所致。

应付账款同比增加 100.94%，主要系本期通过关联方郴投供应链垫付资金采购原料增加所致。

合同负债同比增加 113.03%，主要系本期预收客户预付货款增加所致。

其他应付款同比减少 32.33%，主要系本期偿付关联方郴投供应链垫付资金增加所致。

其他流动负债同比增加 113.01%，主要系公司预收客户货款相关税金重分类增加所致

递延收益同比减少 59.46%，主要系前期收到的递延补助资金本期通过债转股方式归还导致递延收益减少。

其他综合收益同比减少 48.21%，主要系本期香港子公司报表外币折算差异所致。

(二) 经营成果分析

单位：元

项 目	2022 年度	2021 年度	同比增减
营业收入	3,393,727,067.71	1,989,359,322.69	70.59%
营业成本	3,387,143,556.79	1,853,941,484.62	82.70%
税金及附加	14,552,138.26	15,904,862.45	-8.51%
销售费用	3,677,908.27	3,685,323.85	-0.20%
管理费用	105,583,323.31	138,099,757.27	-23.55%
研发费用	4,564,936.49	2,851,524.60	60.09%
财务费用	79,190,729.01	57,485,758.74	37.76%
其他收益	7,589,571.37	10,194,013.69	-25.55%
投资收益	37,980,707.24	92,250,698.00	-58.83%
信用减值损失	-25,670,338.03	-1,178,489.82	2078.24%
资产减值损失	21,999,294.41	-15,781,480.24	-239.40%
资产处置收益	2,083,112.36	1,809,813.09	15.10%
营业外收入	2,815,121.31	27,481,816.24	-89.76%
营业外支出	12,843,994.19	14,751,571.18	-12.93%
所得税费用	58,032.23	2,479,523.65	-97.66%
净利润	-167,031,162.18	14,935,887.29	-1218.32%

变动情况说明：

营业收入同比增加70.59%，主要系本期正常生产经营，公司产销量增加，销售商品收入增加所致。

营业成本同比增加82.70%，主要系本期公司产品销量增加商品销售成本随之增加所致。

管理费用同比减少23.55%，主要系上期 1-3 月停工停产，停工停产期间的生产折旧计入管理费用，导致本期管理费用相比上期减少。

研发费用同比增加60.09%，主要系本期计入研发费用的人工工资增加所致。

财务费用同比增加37.76%，主要系本期关联方郴投供应链垫付采购资金利息增加所致。

其他收益同比减少25.55%，主要系本期收到的政府补助减少所致。

投资收益同比减少58.83%，主要系本期实施债务重整，以现金及股票清偿债务而确认的重整收益减少所致。

信用减值损失同比增加2078.24%，主要系本期子公司金和矿业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239.40%，主要系本期存货跌价准备测试因期末金属价格回升转回所致。

营业外收入同比减少89.76%，主要系上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向公司支付诉讼赔款2,710.84万元所致。

所得税费用同比减少97.66%，主要系本期子公司金和矿业无营收从而计提企业所得税减少所致。

净利润同比减少1218.32%，主要系本期原材料供应偏紧，采购金属成本大幅提高以及能源价格上升等因素导致主要产品毛利下降及本期确认的债务重整收益减少所致。

（三）现金流量分析

单位：元

项 目	2022 年度	2021 年度	同比增 减
经营活动产生的现金流量净额	521,271,577.50	-549,650,789.90	194.84%
投资活动产生的现金流量净额	-29,912,542.39	-6,619,942.45	-351.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-325,822,646.94	802,047,059.92	-140.62%

变动情况说明：

经营活动产生的现金流量净额同比增加194.84%，主要系本期销售商品收到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减少351.86%，主要系上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减少140.62%，主要系本期偿还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：元

项目	2022 年度	2021 年度	增减变动幅 度
应收账款周转天数	0.17	0.67	-74.75%
存货周转天数	128.40	136.97	-6.26%
流动资产周转天数	185.67	252.15	-26.37%
总资产周转天数	444.64	716.01	-37.90%

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74.75%、6.26%、26.37%、37.90%，主要系公司2022年生产经营趋于正常，公司存货等资产周转率大幅上升所致。

郴州市金贵银业股份有限公司董事会

2023年4月18日