

# 广东光华科技股份有限公司

## 2022年度财务决算报告

### 一、2022年度公司财务报表的审计情况

公司 2022 年财务报表已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具了标准的无保留意见的审计报告。

### 二、2022 年度财务决算情况

(本节下列表式数据中的金额单位，除特别注明外均为人民币万元。)

#### (一) 经营情况

项目	2022 年度	2021 年度	变动金额	变动率 (%)
营业总收入	330,232.92	258,009.58	72,223.34	27.99
营业总成本	320,723.52	254,861.21	65,862.31	25.84
其他收益	1,426.13	2,373.54	-947.41	-39.92
资产减值损失	-2,398.72	-37.92	-2,360.80	-6,225.73
营业利润	8,557.64	5,650.48	2,907.16	51.45
营业外收支净额	-247.83	-71.52	-176.31	-246.51
利润总额	8,309.81	5,578.96	2,730.85	48.95
所得税	-3,098.25	-640.12	-2,458.13	-384.01
净利润	11,408.06	6,219.08	5,188.98	83.44
归属于母公司股东净利润	11,686.75	6,229.61	5,457.14	87.60

## 1、营业总收入

项目	2022 年度		2021 年度		变动金额	变动率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)		
主营业务收入	329,252.67	99.70	257,618.79	99.85	71,633.88	27.81
其他业务收入	980.26	0.30	390.78	0.15	589.48	150.85
<b>合计</b>	<b>330,232.92</b>	<b>100.00</b>	<b>258,009.58</b>	<b>100.00</b>	<b>72,223.34</b>	<b>27.99</b>

2022 年度，公司主营业务收入较上年增长 27.81%，主要得益于新能源产线的产能逐步释放，销售规模持续增长。与此同时，公司通过增强科研创新能力，提高产品品质，优化产品结构，增强品牌影响力，通过拓展销售渠道，加大优质客户的开发力度，优化客户结构，积极应对疫情产生的影响，保持营业收入的持续增长。

## 2、营业总成本

项目	2022 年度	2021 年度	变动金额	变动率 (%)
营业成本	279,778.25	217,391.13	62,387.12	28.70
税金及附加	1,144.60	1,207.57	-62.97	-5.21
销售费用	7,790.39	7,702.06	88.33	1.15
管理费用	13,498.62	12,583.98	914.64	7.27
研发费用	14,749.50	12,100.96	2,648.54	21.89
财务费用	3,762.15	3,875.52	-113.37	-2.93
<b>营业总成本</b>	<b>320,723.52</b>	<b>254,861.21</b>	<b>65,862.31</b>	<b>25.84</b>

2022 年度，公司营业成本较上年增长 28.70%，与收入增长幅度基本持平，在收入增长的情况下，综合毛利率保持相对稳定。

为保持公司持续增长能力，本年度研发投入增加 2,648.54 万元，较上年增长 21.89%，与上年度的增长率 21.23% 基本持平。公司根据行业发展及市场需求情况确立研发项目，持续加大研发投入，提升创新能力。

公司通过降本增效提升公司运营效率，销售费用及管理费用增幅小于营业收入增幅，销售费用率及管理费用率较上年均有所下降。

受融资规模增长影响,本年度利息费用较上年增加 310.88 万元,增幅为 8.15%,财务费用整体较上年减少 113.37 万元,主要得益于汇兑净收益较上年增加 406.13 万元。

### 3、营业利润

项目	2022 年度	2021 年度	变动金额	变动率 (%)
营业利润	8,557.64	5,650.48	2,907.16	51.45
其中: 营业综合毛利	9,509.40	3,148.36	6,361.04	202.04
其他收益	1,426.13	2,373.54	-947.41	-39.92
信用减值损失	-44.82	162.28	-207.10	-127.62
资产减值损失	-2,398.72	-37.92	-2,360.80	-6,225.73
资产处置收益	65.65	4.22	61.43	1,455.69

2022 年度,公司营业利润较上年增加 2,907.16 万元,主要影响因素:经营规模增长带动毛利额增加 6,361.04 万元;计提的资产减值准备增加 2,360.80 万元;政府补助收益较上年减少 947.41 万元。

## (二) 财务状况

### 1、资产结构

项目	2022. 12. 31		2021. 12. 31		变动率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
货币资金	33,037.93	8.86	23,637.15	7.80	39.77
应收票据	16,981.01	4.55	16,302.75	5.38	4.16
应收账款	63,977.36	17.16	76,611.93	25.27	-16.49
应收款项融资	3,794.30	1.02	2,731.02	0.90	38.93
预付款项	5,848.43	1.57	4,685.94	1.55	24.81
其他应收款	962.11	0.26	818.96	0.27	17.48

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31		变动率 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
存货	76,200.58	20.44	48,994.53	16.16	55.53
其他流动资产	12,242.21	3.28	10,290.22	3.39	18.97
<b>流动资产合计</b>	<b>213,043.93</b>	<b>57.14</b>	<b>184,072.49</b>	<b>60.71</b>	<b>15.74</b>
长期股权投资	4,000.00	1.07	-	-	/
其他权益工具投资	66.21	0.02	71.06	0.02	-6.83
固定资产	123,068.61	33.01	90,937.93	29.99	35.33
在建工程	4,932.59	1.32	11,254.59	3.71	-56.17
使用权资产	1,325.21	0.36	1,408.49	0.46	-5.91
无形资产	10,241.40	2.75	2,402.48	0.79	326.28
长期待摊费用	2,098.51	0.56	1,517.82	0.50	38.26
递延所得税资产	9,023.41	2.42	3,254.86	1.07	177.23
其他非流动资产	5,073.94	1.36	8,261.64	2.72	-38.58
<b>非流动资产合计</b>	<b>159,829.87</b>	<b>42.86</b>	<b>119,108.87</b>	<b>39.29</b>	<b>34.19</b>
<b>资产总计</b>	<b>372,873.81</b>	<b>100.00</b>	<b>303,181.36</b>	<b>100.00</b>	<b>22.99</b>

2022年末，公司资产总额较上年末增长22.99%，增加6.97亿，其中流动资产增加2.90亿，非流动资产增加4.07亿。流动资产增加主要受存货因原材价格上涨及产能释放备货需要增加2.72亿的影响；非流动资产增加主要受购置建设用地及项目投资建设形成的实物资产增加3.36亿的影响。

公司期末总资产中流动资产的占比57.14%，较上年末的60.71%下降3.57个百分点，主要受投资规模增长的影响，流动资产占比保持在60%左右，资产的流动性及变现能力良好，为公司的稳步发展提供了保障。

## 2、负债结构

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31		变动率 (%)
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	
短期借款	53,995.75	27.58	45,205.74	31.19	19.44
应付票据	35,695.52	18.23	41,152.21	28.40	-13.26
应付账款	30,320.86	15.49	16,778.77	11.58	80.71
合同负债	599.14	0.31	548.98	0.38	9.14
应付职工薪酬	3,987.98	2.04	4,266.64	2.94	-6.53
应交税费	1,244.99	0.64	727.35	0.50	71.17
其他应付款	7,967.47	4.07	5,922.60	4.09	34.53
一年内到期的非流动负债	4,704.60	2.40	6,592.49	4.55	-28.64
其他流动负债	18,008.04	9.20	16,392.53	11.31	9.86
<b>流动负债合计</b>	<b>156,524.37</b>	<b>79.94</b>	<b>137,587.31</b>	<b>94.94</b>	<b>13.76</b>
长期借款	33,190.80	16.95	776	0.54	4,177.16
递延收益	2,601.62	1.33	3,180.00	2.19	-18.19
租赁负债	809.18	0.41	722.87	0.50	11.94
长期应付款	-	0.00	2,661.22	1.84	-100.00
递延所得税负债	2,679.49	1.37	-	-	/
<b>非流动负债合计</b>	<b>39,281.09</b>	<b>20.06</b>	<b>7,340.10</b>	<b>5.06</b>	<b>435.16</b>
<b>负债合计</b>	<b>195,805.46</b>	<b>100.00</b>	<b>144,927.40</b>	<b>100.00</b>	<b>35.11</b>

2022 年末，公司负债总额较上年末增长 35.11%，增加 5.09 亿，其中：流产负债增加 1.89 亿，主要受应付账款因经营规模增长采购量上升增加 1.35 亿的影响；非流动负债增加 3.19 亿，主要受长期借款因资金需求增长及融资结构调整增加 3.24 亿的影响。

公司期末总负债中流动负债的占比 79.94%，较上年末的 94.94% 下降 15 个百分点，主要受融资结构调整长期借款增加的影响，降低流动负债占比，有利于提高公司流动比率，增加短期偿债能力，公司融资结构更趋合理。

## 3、归属于母公司所有者权益

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31		变动率 (%)
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	
股本	39,832.19	22.51	39,336.07	24.92	1.26
资本公积	66,764.14	37.73	58,619.17	37.13	13.89
盈余公积	8,373.12	4.73	6,988.91	4.43	19.81
专项储备	-	-	69.79	0.04	-100.00
未分配利润	62,001.67	35.04	52,879.21	33.49	17.25
其他综合收益	-1.27	0.00	-16.39	-0.01	-92.25
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>176,969.84</b>	<b>100.00</b>	<b>157,876.77</b>	<b>100.00</b>	<b>12.09</b>

## 4、现金流量情况

项 目	2022 年度	2021 年度	变动额	变动率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	761.28	4,424.63	-3,663.35	-82.79
投资活动产生的现金流量净额	-22,730.86	3,779.38	-26,510.24	-701.44
筹资活动产生的现金流量净额	34,112.65	-13,460.46	47,573.11	353.43
现金及现金等价物净增加额	12,213.52	-5,325.21	17,538.73	329.35
期末现金及现金等价物余额	28,710.58	16,497.07	12,213.51	74.03

2022 年度公司经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 3,663.35 万元，主要受原料采购与产品销售的结算方式及周期差异影响，本年度销售与采购的资金收支净额 41,068.78 万元，较上年度的资金收支净额 47,362.01 万元减少 6,293.23 万元。公司将不断提升经营效率及核心竞争力，加快资产周转及资金回笼，保障资金链的健康运转。

2022 年度公司投资活动产生的现金流量净额较上年度减少 26,510.24 万元，主要受本年度固定资产投资增加、新增股权投资以及上年度收回项目转让款的影响。

2022 年公司筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加 47,573.11 万元，主要受本年度期权计划行权收到资本金 7,642.63 万元及因经营所需融资净增加额 4.49 亿的影响。

### （三）主要财务指标

#### 1、基本财务指标

主要财务指标	2022 年度 /2022.12.31	2021 年度 /2021.12.31	变动情况
流动比率（倍）	1.36	1.34	0.02
速动比率（倍）	0.80	0.91	-0.11
资产负债率	52.51%	47.80%	4.71%
应收账款周转率（次/年）	4.67	3.76	0.91
存货周转率（次/年）	4.35	5.14	-0.79
每股经营活动的现金流量（元）	0.02	0.11	-0.09
每股净现金流量（元）	0.31	-0.14	0.45

#### 2、净资产收益率和每股收益

项目	2022 年度		2021 年度	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益（元）	加权平均净资产收益率	基本每股收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	7.03%	0.30	4.51%	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.43%	0.27	2.95%	0.11

广东光华科技股份有限公司董事会

2023 年 3 月 7 日