

四川国光农化股份有限公司

2022 年度财务决算报告

根据公司一年来经营情况和财务状况，结合公司合并财务报表数据，我们编制了 2022 年度财务决算报告，主要内容如下：

一、基本财务状况

公司 2022 年度财务报表，经四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计验证，出具了无保留意见的审计报告。合并财务报表反映的主要财务数据如下：

(一) 财务状况

1. 资产结构

项目	2022 年 12 月 31 日	比重	2021 年 12 月 31 日	比重	同比变动
流动资产	1,530,265,975.79	67.75%	1,525,100,520.18	77.22%	0.34%
非流动资产	728,485,694.26	32.25%	450,028,172.82	22.78%	61.88%
总资产	2,258,751,670.05	100.00%	1,975,128,693.00	100.00%	14.36%

2022 年期末资产总额为 225,875.17 万元，同比增加 28,362.30 万元，增幅达 14.36%，主要资产项目变动情况如下：

(1) 流动资产同比增加 516.55 万元，增幅 0.34%，其中：

① 流动性最强的货币资金同比减少 13,868.81 万元，降幅 12.01%，主要系支付鹤壁全丰生物科技有限公司（以下简称：鹤壁全丰）收购价款导致的减少。

② 应收票据同比增加 1,610.47 万元，增幅 89.34%，主要系持有的商业承兑汇票以及不符合终止确认条件的银行承兑汇票背书转让有所增加。

③ 应收款项融资同比增加 883.29 万元，增幅 68.79%，主要系合并范围变化和增长导致的应收银行承兑汇票增加。

④ 预付账款同比增加 446.64 万元，增幅 21.77%，主要系合并范围变化和预付原材料款增加。

⑤ 其他应收款同比减少 1,162.73 万元，降幅 65.19%，主要系本期针对到期未收回的恒大理财投资款全额计提了信用减值损失，从而导致其他应收款大幅减少。

⑥存货同比增加 12,606.22 万元，增幅 48.34%，主要系合并范围变化和銷售备貨增加。

⑦其他流动资产同比增加 64.72 万元，增幅 13.74%，主要系留抵增值稅增加。

(2)非流动资产同比增加 27,845.75 万元，增幅 61.88%，其中：

①固定资产同比增加 10,063.35 万元，增幅 31.66%，主要系合并范围变化导致的增加。

②在建工程同比增加 1,391.15 万元，增幅 102.13%，主要系合并范围变化和可轉債項目开工建设导致的增加。

③无形资产同比增加 10,208.13 万元，增幅 159.97%，主要系合并范围变化导致的增加。

④商譽同比增加 4,452.40 万元，增幅 375.56%，主要系本期收購鶴壁全丰导致的增加。

⑤递延所得稅资产同比增加 355.34 万元，增幅 25.94%，主要系本期针对恒大财务危机爆发前的应收債权全额計提了信用減值損失，形成了可抵扣的稅會暂时性差异，进而导致本期确认的递延所得稅资产增加。

⑥其他非流动资产同比增加 1,223.71 万元，增幅 59.56%，主要系合并范围变化导致的增加。

2. 債務结构

項目	2022 年 12 月 31 日	比重	2021 年 12 月 31 日	比重	同比变动
流动負債	285,103,583.01	46.47%	255,580,914.57	45.73%	11.55%
非流动負債	328,413,299.92	53.53%	303,308,449.77	54.27%	8.28%
总負債	613,516,882.93	100.00%	558,889,364.34	100.00%	9.77%

2022 年期末負債总额为 61,351.69 万元，同比增加 5,462.75 万元，增幅为 9.77%，主要負債項目变动情况如下：

(1) 流动負債同比增加 2,952.27 万元，增幅 11.55%。其中：

①短期借款同比增加 1,237.80 万元，增幅 97.08%，主要系附追索权的商业承兌匯票貼現增加。

②应付賬款同比增加 1,937.50 万元，增幅 48.21%，主要系合并范围变化导致的增加。

③合同负债同比减少 890.63 万元，降幅 13.13%，主要系预收客户货款减少。

④应交税费同比增加 338.95 万元，增幅 28.36%，主要系应交企业所得税、增值税增加。

⑤其他流动负债同比增加 603.59 万元，增幅 325.96%，主要系不符合终止确认条件的银行承兑汇票背书导致的增加。

(2) 非流动负债同比增加 2,510.49 万元，增幅 8.28%。其中：

①递延收益同比减少 634.30 万元，降幅 22.68%，主要系前期收到的政府补助转入其他收益导致的减少。

②递延所得税负债同比增加 1,246.95 万元，增幅 306.07%，主要系本期收购鹤壁全丰导致的增加。

3. 股东权益

项目	2022 年 12 月 31 日	比重	2021 年 12 月 31 日	比重	同比变动
股本	435,462,583.00	26.47%	435,634,280.00	30.76%	-0.04%
其他权益工具	65,324,866.86	3.97%	65,332,238.17	4.61%	-0.01%
资本公积	84,782,726.78	5.15%	55,290,600.91	3.90%	53.34%
减：库存股	20,396,504.06	1.24%	30,379,864.20	2.15%	-32.86%
专项储备	2,088,177.83	0.13%		0.00%	
盈余公积	132,989,048.49	8.08%	114,267,667.43	8.07%	16.38%
未分配利润	779,166,420.81	47.36%	767,664,346.75	54.20%	1.50%
归属于母公司 股东权益合计	1,479,417,319.71	89.92%	1,407,809,269.06	99.40%	5.09%
少数股东权益	165,817,467.41	10.08%	8,430,059.60	0.60%	1866.98%
合计	1,645,234,787.12	100.00%	1,416,239,328.66	100.00%	16.17%

2022 年末股东权益总额为 164,523.48 万元，同比增加 22,899.55 万元，增幅 16.17%，主要权益项目变动情况如下：

(1) 资本公积同比增加 2,949.21 万元，增幅 53.34%，主要系子公司国光园林引入员工持股导致的增加。

(2) 库存股同比减少 998.34 万元，降幅 32.86%，主要系限制性股票解禁和回购导致的减少。

(3) 少数股东权益同比增加 15,738.74 万元，增幅 1866.98%，主要系本期收购鹤壁全丰导致的增加。

（二）经营业绩

1. 营业情况

项目	2022 年	2021 年	增减幅度
营业收入	1,648,414,736.28	1,358,479,187.98	21.34%
营业成本	1,024,107,064.18	752,860,858.03	36.03%
税金及附加	7,460,622.16	5,074,180.31	47.03%

（1）营业收入

2022 年实现营业收入 164,841.47 万元，同比增加 28,993.55 万元，增幅 21.34%。主要系合并范围变化和 sales 增长导致的增加。

（2）营业成本

2022 年，公司全年发生营业成本 102,410.71 万元，同比增加 27,124.62 万元，增幅 36.03%，主要系合并范围变化、sales 增长和原材料成本上升导致的增加。

（3）税金及附加

2022 年，税金及附加 746.06 万元，同比增加 238.64 万元，增幅 47.03%，主要系合并范围变化和购销业务量增大导致的土地使用税、房产税、印花税同比增加。

2. 期间费用

项目	2022 年	2021 年	增减幅度
销售费用	225,281,584.90	203,264,936.72	10.83%
管理费用	114,262,766.68	96,806,466.05	18.03%
研发费用	56,390,208.46	47,692,549.87	18.24%
财务费用	-3,764,790.06	-4,428,611.97	-14.99%
合计	392,169,769.98	343,335,340.67	14.22%

2022 年，公司发生的期间费用总额为 39,216.98 万元，同比增加 4,883.44 万元，增幅 14.22%。其中：

（1）销售费用为 22,528.16 万元，同比增长 10.83%，主要系合并范围变化导致的增加。

（2）管理费用为 11,426.28 万元，同比增长 18.03%，主要系合并范围变化导致的增加。

（3）财务费用为-376.48 万元，同比下降 14.99%，主要系存款利息收入有所减少。

3. 盈利水平

项目	2022 年	2021 年	增减幅度
营业利润	148,634,338.67	241,032,904.36	-38.33%
利润总额	148,534,667.15	240,722,778.84	-38.30%
归属于母公司股东的净利润	113,594,925.24	206,171,824.15	-44.90%
归属于母公司股东的净利润(扣非)	97,578,745.34	199,322,008.54	-51.04%

2022 年，公司全年共实现归属于上市公司股东的净利润 11,359.49 万元，同比减少 9,257.69 万元，降幅 44.90%；实现扣非净利润 9,757.87 万元，同比减少 10,174.33 万元，降幅 51.04%。

导致扣非前后净利润同比下降的主要原因系：一是极端天气、高温限电等不利因素给公司的采购、生产、物流、销售等主要价值链环节带来一定影响，导致公司全年未能实现销量增长目标；二是受原材料价格上涨因素影响，本期的销售成本增幅较大，超过了销售收入的增长幅度，导致本期剔除并购影响后的销售毛利同比有所下降；三是鹤壁全丰收购项目整合不及预期，加之植物生长调节剂原药市场供求关系发生变化，公司针对收购鹤壁全丰形成的商誉计提了大额减值，减值金额约 6,687 万元，进一步降低了本期的利润水平。

（三）现金流量

项目	2022 年	2021 年	增减幅度
经营活动现金流入	1,582,927,052.04	1,387,457,026.44	14.09%
经营活动现金流出	1,445,152,755.44	1,059,425,539.64	36.41%
投资活动现金流入	15,481,840.02	15,948,479.05	-2.93%
投资活动现金流出	330,053,921.24	84,778,812.67	289.31%
筹资活动现金流入	87,120,000.00	61,479,864.20	41.70%
筹资活动现金流出	156,386,203.76	121,033,613.12	29.21%

1. 经营活动现金流量

2022 年经营活动产生的现金流入为 158,292.71 万元，同比增加 19,547.00 万元，增幅 14.09%，主要系合并范围变化和商品销售收到的现金同比增加。

经营活动产生的现金流出为 144,515.28 万元，同比增加 38,572.72 万元，增幅 36.41%，主要系合并范围变化和原材料采购支出同比增加。

2. 投资活动现金流量

2022 年投资活动产生的现金流入为 1,548.18 万元，同比减少 46.66 万元，降幅 2.93%，主要系收回理财产品投资的现金同比减少。

投资活动产生的现金流出为 33,005.39，同比增加 24,527.51 万元，增幅 289.31%，主要系本期支付鹤壁全丰收购款和投资大额定期存单导致的增加。

3. 筹资活动现金流量

2022 年筹资活动产生的现金流入为 8,712.00 万元，同比增加 2,564.01 万元，增幅 41.70%，主要系子公司国光园林引入员工持股以及收到的商业承兑汇票贴现款同比增加。

筹资活动产生的现金流出为 15,638.62 万元，同比增加 3,535.26 万元，增幅 29.21%，主要系子公司鹤壁全丰偿还债务导致的同比增加。

二、主要财务指标

项目	2022 年度	2021 年度	增长幅度
盈利能力			
销售毛利率 (%)	37.87	44.58	下降 6.71 个百分点
销售净利率 (%)	6.99	15.01	下降 8.02 个百分点
加权平均净资产收益率 (%)	8.04	15.52	下降 7.48 个百分点
偿债能力			
流动比率 (倍)	5.37	5.97	下降 0.6
速动比率 (倍)	3.90	4.85	下降 0.95
营运能力			
应收票据及应收账款周转率(次)	20.90	19.88	上升 1.02
存货周转率(次)	3.16	3	上升 0.16
资本结构			
资产负债率 (%)	27.16	28.30	下降 1.14 个百分点
产权比率 (%)	37.29	39.46	下降 2.17 个百分点
每股财务数据			
每股净资产	3.78	3.25	上升 0.53
基本每股收益	0.26	0.48	下降 0.22

四川国光农化股份有限公司董事会

2023 年 4 月 17 日