

2022 年度财务决算报告

公司 2022 年度财务报表由立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并且已出具标准无保留意见的审计报告，现将公司 2022 年财务决算（合并口径）的相关情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	同比变动幅度
营业收入	160,239.90	152,606.61	5.00%
营业利润	22,336.75	21,765.99	2.62%
利润总额	22,273.31	21,614.29	3.05%
归属于公司普通股股东的净利润	18,490.38	17,367.46	6.47%
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	17,158.53	17,377.85	-1.26%
经营活动产生的现金流量净额	6,890.99	15,218.20	-54.72%
基本每股收益（元/股）	0.5640	0.5764	-2.15%
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	0.5234	0.5768	-9.26%
加权平均净资产收益率	11.10%	14.10%	-3.00%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	10.30%	14.10%	-3.80%
期末总股本（股）	32,795.75	23,375.54	40.30%
资产总额	300,733.42	226,457.69	32.80%
负债总额	105,149.48	67,982.30	54.67%
归属母公司股东权益	173,374.05	158,475.39	9.40%
归属于普通股每股净资产（元/股）	5.29	6.78	-21.98%
资产负债率	34.96%	30.02%	4.94%

二、财务状况、经营成果、现金流量分析

（一）资产负债构成表及变动情况

截止本报告期末，公司资产总额为 300,733.42 万元，较年初增加 32.80%，公司负债总计为 105,149.48 万元，较年初增加 54.67%。

单位：万元

项目	2022 年末		2021 年末		同比变动幅度
	金额	占比资产总额	金额	占比资产总额	
货币资金	53,090.64	17.65%	39,900.95	17.62%	33.06%
交易性金融资产	0.00	0.00%	24,000.00	10.60%	-100.00%
应收账款	25,409.37	8.45%	18,045.28	7.97%	40.81%
应收款项融资	1,818.09	0.60%	6,074.79	2.68%	-70.07%

预付款项	1,385.54	0.46%	1,061.55	0.47%	30.52%
其他应收款	193.61	0.06%	131.82	0.06%	46.87%
存货	33,376.48	11.10%	22,055.48	9.74%	51.33%
其他流动资产	2,496.50	0.83%	433.91	0.19%	475.35%
长期股权投资	1,597.89	0.53%	1,711.28	0.76%	-6.63%
固定资产	81,063.30	26.96%	65,772.26	29.04%	23.25%
在建工程	42,997.01	14.30%	10,321.53	4.56%	316.58%
无形资产	16,563.10	5.51%	9,935.12	4.39%	66.71%
长期待摊费用	458.19	0.15%	330.97	0.15%	38.44%
递延所得税资产	893.30	0.30%	1,337.93	0.59%	-33.23%
其他非流动资产	1,591.51	0.53%	401.48	0.18%	296.41%
短期借款	42,534.52	14.14%	32,190.33	14.21%	32.13%
应付账款	17,985.40	5.98%	14,735.02	6.51%	22.06%
合同负债	417.61	0.14%	1,686.84	0.74%	-75.24%
应付职工薪酬	2,955.31	0.98%	2,377.65	1.05%	24.30%
应交税费	2,073.07	0.69%	1,269.40	0.56%	63.31%
其他应付款	4,078.22	1.36%	4,491.45	1.98%	-9.20%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	6,409.29	2.83%	-100.00%
其他流动负债	30.20	0.01%	213.75	0.09%	-85.87%
长期借款	21,444.67	7.12%	0.00	0.00%	100.00%
递延收益	3,160.28	1.05%	1,174.46	0.52%	169.08%
股本	32,795.76	10.91%	23,375.54	10.32%	40.30%
未分配利润	43,997.47	14.63%	32,768.86	14.47%	34.27%

变动较大的主要资产负债项目说明如下：

1、货币资金报告期期末余额为 53,090.64 万元，较 2021 年增加 33.06%，主要系江西埃克盛纳入合并范围增加的货币资金所致。

2、交易性金融资产报告期期末余额为 0.00 万元，较 2021 年减少 100%，主要系募集资金购买银行理财全部赎回所致。

3、应收账款报告期期末余额为 25,409.37 万元，较 2021 年增加 40.81%，主要系（1）江西埃克盛纳入合并范围增加的应收货款（2）母公司销售收入增加相应应收货款增加所致。

4、应收款项融资报告期期末余额为 1,818.09 万元，较 2021 年减少 70.07%，主要系支付原料款、设备款增加所致。

5、预付款项报告期期末余额为 1,385.54 万元，较 2021 年增加 30.52%，主要系（1）江西埃克盛纳入合并范围增加的预付账款（2）支付原料款、设备款增加所致。

6、其他应收款报告期期末余额为 193.61 万元，较 2021 年增加 46.87%，主

要系原材料采购保证金增加所致。

7、存货报告期期末余额为 33,376.48 万元，较 2021 年增加 51.33%，主要系（1）江西埃克盛纳入合并范围增加的存货（2）公司生产及下游客户的备货需求增长所致。

8、其他流动资产报告期期末余额为 2,496.50 万元，较 2021 年增加 475.35%，主要系增值税待抵进项税金所致。

9、长期股权投资报告期期末余额为 1,597.89 万元，较 2021 年减少 6.63%，主要系亚培烯投资收益确认所致。

10、固定资产报告期期末余额为 81,063.30 万元，较 2021 年增加 23.25%，主要系（1）江西埃克盛纳入合并范围增加的固定资产（2）公司新车间厂房和设备投入增加所致。

11、在建工程报告期期末余额为 42,997.01 万元，较 2021 年增加 316.58%，主要系新车间厂房和设备投入增加所致。

12、无形资产报告期期末余额为 16,563.10 万元，较 2021 年增加 66.71%，主要系（1）江西埃克盛纳入合并范围增加的无形资产（2）子公司土地使用权增加所致。

13、长期待摊费用报告期期末余额为 458.19 万元，较 2021 年增加 38.44%，主要系江西埃克盛纳入合并范围增加的长期待摊费用所致。

14、递延所得税资产报告期期末余额为 893.30 万元，较 2021 年减少 33.23%，主要系（1）江西埃克盛纳入合并范围增加的可抵扣亏损（2）递延所得税资产与递延所得税负债互抵，按净列示所致。

15、其他非流动资产报告期期末余额为 1,591.51 万元，较 2021 年增加 296.41%，主要系预付设备款增加所致。

16、短期借款报告期期末余额为 42,534.52 万元，较 2021 年增加 32.13%，主要系银行贷款增加所致。

17、应付账款报告期期末余额为 17,985.40 万元，较 2021 年增加 22.06%，主要系（1）江西埃克盛纳入合并范围增加的应付货款（2）母公司采购增加相应应付货款增加所致。

18、合同负债报告期期末余额为 417.61 万元，较 2021 年减少 75.24%，主要

系预收销售货款减少所致。

19、应付职工薪酬报告期期末余额为 2,955.31 万元，较 2021 年增加 24.30%。主要系（1）江西埃克盛纳入合并范围增加的应付职工薪酬（2）职工薪酬调整增加所致。

20、应交税费报告期期末余额为 2,073.07 万元，较 2021 年增加 63.31%，主要系（1）江西埃克盛纳入合并范围增加的应交税费（2）母公司利润增加，计提所得税增加所致。

21、其他应付款报告期期末余额为 4,078.22 万元，较 2021 年减少 9.20%，主要系限制性股票回购义务确认减少所致。

22、一年内到期的非流动负债报告期期末余额为 0.00 万元，较 2021 年减少 100.00%，主要系归还银行贷款所致。

23、其他流动负债报告期期末余额为 30.20 万元，较 2021 年减少 85.87%，主要系预收销售货款减少所致。

24、长期借款报告期期末余额为 21,444.67 万元，较 2021 年增加 100.00%，主要系收购江西埃克盛 51% 股权增加银行并购贷款所致。

25、递延收益报告期期末余额为 3,160.28 万元，较 2021 年增加 169.08%，主要系收到的政府补助增加所致。

26、股本报告期期末余额为 32,795.75 万元，较 2021 年增加 40.30%，（1）主要系资本公积转增股本（2）股权激励对象授予限制性股票 50 万股所致。

27、未分配利润报告期期末余额为 43,997.47 万元，较 2021 年增加 34.27%，主要系本年度净利润增加所致。

（二）经营成果分析

2022 年度公司营业收入为 160,239.90 万元，同比 2021 年度增长 5.00%；实现归母公司所有者的净利润 18,490.38 万元，同比 2021 年度增加 6.47%。

主要数据如下：

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	同比变动幅度
营业收入	160,239.90	152,606.61	5.00%
营业成本	123,973.94	114,786.49	8.00%
税金及附加	927.16	645.63	43.61%
销售费用	1,135.71	1,024.13	10.89%
管理费用	8,709.65	8,129.18	7.14%

研发费用	4,013.10	3,567.15	12.50%
财务费用	21.73	1910.88	-98.86%
其他收益	611.44	520.73	17.42%
投资收益	606.76	66.09	818.12%
资产减值损失	-437.55	-396.46	-10.36%
营业利润	22,336.75	21,765.99	2.62%
利润总额	22,273.31	21,614.29	3.05%
所得税费用	3,521.62	4,246.82	-17.08%
净利润	18,490.38	17,367.46	6.47%

变动较大的主要财务指标变动项目说明如下：

1、营业收入报告期为 160,239.90 万元，较 2021 年增加 5.00%，主要系（1）母公司医药、农药化工产品市场需求增加（2）江西埃克盛纳入合并范围增加的营业收入所致。

2、营业成本报告期为 123,973.94 万元，较 2021 年增加 8.00%，主要系(1) 销售收入增长，对应营业成本增长(2)基础原料价格上涨所致。

3、税金及附加报告期为 927.16 万元，较 2021 年增加 43.61%，主要系（1）母公司销售增加，计提的城建税、教育税附加、地方教育税附加增加（2）母公司收购江西埃克盛 51% 股权的印花税（3）房产原值增加，计提的房产税增加。

4、销售费用报告期为 1,135.71 万元，较 2021 年增加 10.89%，主要系江西埃克盛 8-12 月纳入合并范围港口集装箱租赁费增加所致。

5、管理费用报告期为 8,709.65 万元，较 2021 年增加 7.14%，主要系江西埃克盛 8-12 月纳入合并范围薪酬、折旧、宣传费增加所致。

6、研发费用报告期为 4,013.10 万元，较 2021 年增加 12.50%，主要系加大研发技术投入增加所致。

7、财务费用报告期为 21.73 万元，较 2021 年减少 98.86%，主要系公司本期汇兑收益增加所致。

8、其他收益报告期为 611.44 万元，较 2021 年增加 818.12%，主要系（1）江西埃克盛纳入合并增加的其他收益(2)母公司资产相关的政府补助增加所致。

9、投资收益报告期为 606.76 万元，较 2021 年增加 818.12%，主要系募集资金理财收益增加所致。

10、资产减值损失报告期内为-437.55 万元，较 2021 年增加 10.36%，主要系存货跌价准备增加所致。

11、营业利润报告期内为 22,336.75 万元，较 2021 年增加 2.62%，主要系（1）母公司医药、农药化工产品市场需求增加（2）募集资金理财收益增加所致。

12、利润总额报告期为 22,273.31 万元，较 2021 年增加 3.05%，主要系（1）母公司医药、农药化工产品市场需求增加（2）江西埃克盛纳入合并范围增加的营业收入所致。

13、所得税费用报告期内为 3,521.62 万元，较 2021 年减少 17.08%，主要系高宝科技利润总额下降，按 25% 计提的所得税减少所致。

14、净利润报告期内为 18,490.38 万元，较 2021 年增加 6.47%，营业利润增加，相应净利润增加所致。

（三）现金流量分析

报告期内，公司的现金流量情况如下表：

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	同比变动幅度
经营活动现金流入小计	72,869.82	88,531.01	-17.69%
经营活动现金流出小计	65,978.83	73,312.81	-10.00%
经营活动产生的现金流量净额	6,890.99	15,218.20	-54.72%
投资活动现金流入小计	24,744.49	14,551.61	70.05%
投资活动现金流出小计	33,584.34	47,869.20	-29.84%
投资活动产生的现金流量净额	-8,839.85	-33,317.59	73.47%
筹资活动现金流入小计	71,504.48	81,600.04	-12.37%
筹资活动现金流出小计	56,398.65	42,251.07	33.48%
筹资活动产生的现金流量净额	15,105.84	39,348.97	-61.61%
现金及现金等价物净增加额	14,026.23	21,249.58	-33.99%

变动较大的主要财务指标变动项目说明如下：

1、经营活动产生的现金流量净额较 2021 年减少 54.72%，主要系（1）销售回款商业承兑增加，现金支付减少（2）支付项目设备及原材料现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较 2021 年增加 73.47%，主要系购建固定

资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较 2021 年减少 61.61%，主要系（1）2022 年股权激励收到的现金比 2021 年减少（2）2021 年有定增发行股票收到的现金，2022 年无（3）江西埃克盛 8 月纳入合并范围后归还浙江埃克盛化工有限公司拆借资金所致。

浙江中欣氟材股份有限公司董事会

2023 年 4 月 21 日