

宁波先锋新材料股份有限公司

2022 年度财务决算报告

2022 年度公司实现营业收入 30,466.45 万元，同比下降 0.52%；实现利润总额-146.03 万元，同比减亏 60.02%；实现归属于母公司所有者的净利润-171.66 万元，同比减亏 50.74%。

现将公司 2022 年度的财务决算情况报告如下：

一、2022 年度公司财务报告审计情况

1、公司 2022 年度财务报告已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了保留意见的审计报告。形成保留意见的基础如下：

报告期内，先锋新材因子公司管控不到位，导致公司所属子公司鄂尔多斯市先锋能源有限公司和深圳启先新材料研发中心有限公司失去控制。我们认为，上述子公司失控事项与其财务报告相关内部控制存在重大缺陷相关，导致我们无法判断上述子公司对外担保等或有事项披露的及时性和完整性。同时，截至本报告日，我们尚未收到上述子公司往来款项函证的回函，亦无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。如财务报表附注（十三）、1 所述，虽然先锋新材已于报告期后出售了上述两个子公司的股权，但是我们认为上述事项对先锋新材报告期内财务报表可能产生的影响重大，因此我们对 2022 年度先锋新材财务报表发表了审计范围受限的保留意见。

2、主要财务数据和指标

单位：元

项 目	2022 年度	2021 年度	本年比上年 增减
营业总收入（元）	304,664,492.41	306,256,010.49	-0.52%
营业利润（元）	-8,494,618.34	-13,065,714.31	34.99%
利润总额（元）	-1,460,300.92	-3,652,445.95	60.02%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	-1,716,569.80	-3,484,687.57	50.74%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	84,348,824.24	21,653,212.52	289.54%

基本每股收益（元/股）	-0.0036	-0.0074	51.35%
加权平均净资产收益率（%）	-0.29%	-0.58%	0.29%
项 目	2022 年度	2021 年度	本年末比上年末 增减
资产总额（元）	643,741,486.77	689,118,320.19	-6.58%
负债总额（元）	50,803,435.90	94,711,081.98	-46.36%
归属于上市公司股东的所有者 权益（元）	593,565,357.40	594,875,299.06	-0.22%
归属于上市公司股东的每股净 资产（元/股）	1.2522	1.2550	-0.22%

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1、资产情况

单位：万元

项目	2022 年末		2021 年末		同比变动
	金额	比例	金额	比例	
流动资产合计	35,843.53	55.68%	38,484.88	55.85%	-6.86%
非流动资产合计	28,530.62	44.32%	30,426.95	44.15%	-6.23%
总资产合计	64,374.15	100.00%	68,911.83	100.00%	-6.58%

2022 年末公司总资产额为 64,374.15 万元，比上年末下降 4,537.68 万元，下降比例为 6.58%。

其中流动资产年末余额为 35,843.53 万元，占总资产的 55.68%，比上年下降 2,641.35 万元，下降比例为 6.86%。

非流动资产年末余额为 28,530.62 万元，占总资产的 44.32%，比上年末下降 1,896.33 万元，下降比例为 6.23%。其中：长期待摊费用本年末较上年末减少 23.84 万元，下降比例为 24.62%，为计提摊销所致；无形资产本年末较上年末减少 49.14 万元，下降比例为 1.23%，为计提摊销所致；固定资产本年末较上年末减少 2,152.78 万元，下降比例为 9.16%，主要系本年度计提折旧所致；长期股权投资本年末较上年末减少 68.70 万元，下降比例为 4.83%，主要系本年度对联营企业按权益法核算的投资收益所致；

2、负债情况

单位：万元

项目	2022 年末		2021 年末		同比变动
	金额	比例	金额	比例	
流动负债合计	4,308.41	84.81%	8,617.48	90.99%	-50.00%
非流动负债合计	771.93	15.19%	853.63	9.01%	-9.57%
总负债合计	5,080.34	100.00%	9,471.11	100.00%	-46.36%

2022 年末公司总负债额为 5,080.34 万元，比上年末减少 4,390.77 万元，下降比例为 46.36%。

其中：流动负债年末余额为 4,308.41 万元，占总负债的 84.81%，比上年末减少额为 4,309.07 万元，减少比例为 50.00%。其中短期借款本年末较上年末减少 3,000.00 万元，其他流动负债本年末较上年末减少 772.00 万元，应付账款本年末较上年末减少 265.59 万元。

非流动负债年末余额为 771.93 万元，占总负债的 15.19%，比上年末减少额为 81.70 万元，下降比例为 9.57%。

3、归属于母公司所有者权益情况

单位：万元

项目	期初数 (2022 年 1 月 1 日)	本期增加	本期减少	期末数 (2022 年 12 月 31 日)
股本	47,400.00			47,400.00
资本公积	13,035.59	38.86		13,074.45
其他综合收益	-14.06	1.81		-12.25
盈余公积	3,177.59	49.30		3,226.89
未分配利润	-4,111.59		220.96	-4,332.55
股东权益	59,487.53		130.99	59,356.54

2022 年末公司归属于母公司所有者权益额为 59,356.54 万元，比期初数(2022 年 1 月 1 日)下降 130.99 万元，下降比例为 0.22%，主要为本年度归母净利润为负值所致。

4、经营业绩情况

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	同比变动
营业收入	30,466.45	30,625.60	-0.52%
营业利润	-849.46	-1,306.57	34.99%
利润总额	-146.03	-365.24	60.02%
归属于母公司所有者的净利润	-171.66	-348.47	50.74%

2022年度公司实现营业收入为30,466.45万元，比上年同期的30,625.60万元下降159.15万元，下降比例为0.52%，营业收入本年度与上年同期基本持平。

2022年度公司营业利润为-849.46万元，比上年同期的-1,306.57万元减亏457.11万元，减亏比例为34.99%，主要原因为：（1）本年度销售费用、管理费用合计比上年同期减少193.54万元；（2）受美元升值因素的影响，本年度汇兑收益较上年同期增加706.50万元。

5、现金流量情况

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	同比变动
经营活动产生的现金流量净额	8,434.88	2,165.32	289.54%
投资活动产生的现金流量净额	-2,554.05	-367.47	-595.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,082.20	-5,136.38	39.99%
现金及现金等价物净增加额	3,398.02	-3,556.28	195.55%

（1）公司经营活动产生的现金流量净额较上一年增加289.54%，主要系本年度购买材料支付的现金较上年度减少及应收账款规模较上年度减少所致；

（2）公司投资活动产生的现金流量净额较上一年减少595.04%，主要系本年度购买理财产品支付的现金增加所致；

（3）公司筹资活动产生的现金流量净额较上一年增加39.99%，主要系偿还借款所致。

6、主要财务指标

主要财务指标	指标	2022 年度	2021 年度	同比增减变化
盈利能力	销售毛利率	17.90%	19.57%	-1.67%
	净资产收益率	-0.29%	-0.58%	0.29%

偿债能力	流动比率	8.32	4.47	3.85
	速动比率	4.22	2.39	1.83
	资产负债率	7.89%	13.74%	-5.85%
营运能力	存货周转率	1.41	1.39	0.02
	应收账款周转次数	3.18	2.84	0.34

盈利能力分析：公司销售毛利率下降了 1.67%，净资产收益率上升了 0.29%，主要系本年度上半年主要原材料价格上涨，成本有所增加，下半年原材料价格因素逐渐消除，毛利率有所上升。

偿债能力分析：公司流动比率、速动比率、资产负债率指标分别为 8.32、4.22、7.89%，说明公司的应付采购款支付及时、银行借款等负债减少，公司的变现能力和偿债能力较强。

营运能力分析：公司存货周转率为 1.41 次，与上年基本持平；应收账款周转次数为 3.18 次，反映公司应收账款周转速度较上年有所提高。

以上财务决算报告尚需公司 2022 年度股东大会批准。

宁波先锋新材料股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十一日