

伊之密股份有限公司

2022 年度财务决算报告

公司 2022 年度的财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师审计意见是：我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伊之密公司 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。

一、2022 年度公司财务状况、经营成果、现金流量情况分析

（一）公司资产情况分析

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动比率
货币资金	563,615,435.54	385,985,504.56	46.02%
应收票据	36,600,763.60	62,971,348.54	-41.88%
应收账款	721,616,231.08	514,715,197.05	40.20%
应收款项融资	135,911,011.68	110,367,261.46	23.14%
预付款项	58,524,986.70	52,424,687.85	11.64%
其他应收款	14,442,587.37	11,057,208.41	30.62%
存货	1,353,279,017.26	1,259,801,948.05	7.42%
合同资产	22,699,996.72	4,370,203.62	419.43%
一年内到期的非流动资产	231,194,781.32	226,250,475.46	2.19%
其他流动资产	158,683,454.54	112,712,858.93	40.79%
长期应收款	95,229,186.93	72,223,061.57	31.85%
长期股权投资	395,871,482.28	361,046,588.27	9.65%
固定资产	1,035,519,857.00	723,719,520.83	43.08%
在建工程	136,240,037.85	101,561,916.44	34.14%
使用权资产	16,042,266.43	12,080,222.91	32.80%
无形资产	363,344,073.05	367,696,686.22	-1.18%
长期待摊费用	45,394,092.82	36,701,360.69	23.69%
递延所得税资产	38,615,674.41	40,759,724.55	-5.26%
其他非流动资产	14,143,874.44	34,496,303.23	-59.00%

资产项目分析如下：

- (1) 货币资金 2022 年期末数为 56,361.54 万元，比期初数增加 46.02%，主要系本期经营活动现金流和筹资活动现金流增加所致。

- (2) 应收票据 2022 年期末数为 3,660.08 万元，比期初数减少 41.88%，主要系期末质押的银行承兑汇票减少所致。
- (3) 应收账款 2022 年期末数为 72,161.62 万元，比期初数增加 40.20%，主要系客户回款放缓所致。
- (4) 其他应收款 2022 年期末数为 1,444.26 万元，比期初数增加 30.62%，主要系押金保证金增加所致。
- (5) 合同资产 2022 年期末数为 2,270.00 万元，比期初数增加 419.43%，主要系应收质保金增加所致。
- (6) 其他流动资产 2022 年期末数为 15,868.35 万元，比期初数增加 40.79%，主要系本期预缴企业所得税增加所致。
- (7) 长期应收款 2022 年期末数为 9,522.92 万元，比期初数增加 31.85%，主要系本期佳全号融资租赁业务增加所致。
- (8) 固定资产 2022 年期末数为 103,551.99 万元，比期初数增加 43.08%，主要系本期注压三厂转固所致。
- (9) 在建工程 2022 年期末数为 13,624.00 万元，比期初数增加 34.14%，主要系本期工程支出增加所致。
- (10) 使用权资产 2022 年期末数为 1,208.02 万元，比期初数增加 32.80%，主要系本期新增租赁合同所致。
- (11) 其他非流动资产 2022 年期末数为 1,414.39 万元，比期初数减少 59.00%，主要系本期预付的工程款减少所致。

(二) 公司负债情况分析

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动比率
短期借款	94,283,727.78	143,853,587.07	-34.46%
应付票据	440,691,115.18	472,898,479.58	-6.81%
应付账款	604,621,986.47	382,553,113.35	58.05%
合同负债	429,663,627.17	412,798,365.55	4.09%
应付职工薪酬	142,986,403.75	136,278,586.40	4.92%
应交税费	39,883,913.45	40,535,641.98	-1.61%
其他应付款	61,893,292.14	66,619,924.31	-7.09%

一年内到期的非流动负债	60,814,720.28	69,793,776.13	-12.87%
其他流动负债	163,301,896.14	116,681,455.83	39.96%
长期借款	784,198,981.48	239,470,827.03	227.47%
租赁负债	11,943,669.94	7,924,975.52	50.71%
预计负债	58,028,166.41	55,938,890.21	3.73%
递延收益	108,233,535.97	111,414,543.30	-2.86%

负债项目分析如下：

- (1) 短期借款 2022 年期末数为 9,428.37 万元，比期初数减少 34.46%，主要系本期归还短期借款所致。
- (2) 应付账款 2022 年期末数为 60,462.20 万元，比期初数增加 58.05%，主要系本期应付材料款增加所致。
- (3) 其他流动负债 2022 年期末数为 16,330.19 万元，比期初数增加 39.96%，主要系本期关联方票据贴现增加所致。
- (4) 长期借款 2022 年期末数为 78,419.90 万元，比期初数增加 227.47%，主要系本期构建厂房增加贷款所致。
- (5) 租赁负债 2022 年期末数为 1,194.37 万元，比期初数增加 50.71%，主要系本期新增租赁合同所致。

（三）公司经营状况分析

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
营业收入	3,679,894,446.26	3,532,869,321.42	4.16%
营业成本	2,534,590,180.49	2,313,792,648.73	9.54%
税金及附加	30,946,406.77	30,152,906.36	2.63%
销售费用	371,339,222.63	346,099,973.31	7.29%
管理费用	191,031,326.92	185,803,843.86	2.81%
研发费用	180,564,654.10	155,467,882.83	16.14%
财务费用	8,100,102.87	27,304,871.62	-70.33%
其他收益	84,535,450.54	104,995,956.58	-19.49%
投资收益	39,787,690.37	32,107,351.44	23.92%
公允价值变动收益			0.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,342,981.05	-1,071,966.34	-1051.43%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,990,977.15	-7,798,402.69	-2.47%
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,621,908.73	-100.00%
营业外收入	6,346,936.26	1,815,369.87	249.62%
营业外支出	1,700,743.12	-1,859,087.17	191.48%

所得税费用	50,105,030.46	81,932,058.03	-38.85%
归属于母公司所有者的净利润	405,457,084.61	516,026,016.46	-21.43%

经营情况变动分析：

- (1) 财务费用 2022 年度比上年度减少 70.33%，主要系公司本期汇兑收益增加所致。
- (2) 信用减值损失 2022 年度比上年度减少 1,051.43%，主要系公司应收账款增加所致。
- (3) 营业外收入 2022 年度比上年度增加 249.62%，主要系公司股东履行公开承诺义务主动上缴形成的公司收益。
- (4) 营业外支出 2022 年度比上年度增加 191.48%，主要系公司上期根据法院判决结果对计提的预计负债予以冲回。
- (5) 所得税费用 2022 年度比上年度减少 38.85%，主要系公司固定资产加计扣除影响所致。

（四）现金流量分析

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,940,816,638.32	3,798,182,022.04	3.76%
经营活动现金流出小计	3,592,980,865.31	3,481,555,929.51	3.20%
经营活动产生的现金流量净额	347,835,773.01	316,626,092.53	9.86%
投资活动现金流入小计	43,261,256.92	133,871,965.50	-67.68%
投资活动现金流出小计	458,104,200.44	507,380,802.40	-9.71%
投资活动产生的现金流量净额	-414,842,943.52	-373,508,836.90	-11.07%
筹资活动现金流入小计	1,000,172,297.72	564,943,881.18	77.04%
筹资活动现金流出小计	732,000,908.29	550,875,129.61	32.88%
筹资活动产生的现金流量净额	268,171,389.43	14,068,751.57	1806.15%
现金及现金等价物净增加额	200,233,112.41	-45,799,234.80	-537.20%

相关数据同比变动分析如下：

- (1) 2022 年投资活动现金流量净额为-41,484.29 万元，比上年度减少 11.07%。主要系公司本期厂房建设支出增加所致。
- (2) 2022 年筹资活动现金流量净额为 26,817.14 万元，比上年度增加 1806.15%。主要系公司本期融资余额增加所致。

二、2022年度公司主要财务指标

（一）偿债能力指标

项目	2022年	2021年	变化幅度
流动比率	1.62	1.49	0.13
速动比率	0.95	0.80	0.15

报告期内公司流动比率较去年同期上升；速动比率较去年同期上升。

（二）营运能力指标

项目	2022年	2021年	变化幅度
应收账款周转率	5.95	7.13	-1.14
存货周转率	1.94	2.17	-0.23

应收账款周转率比去年同期下降了 1.14 次，主要系客户回款放缓所致。

（三）盈利能力指标

项目	2022年	2021年	变化幅度
每股收益	0.86	1.18	-0.32
加权平均净资产收益率	17.94%	28.12%	-10.18%

每股收益及加权平均净资产收益率下降，主要系公司本期利润下降所致。

（四）其他财务指标

项目	2022年	2021年	变化幅度
主营业务毛利率	30.38%	33.92%	-3.54%
资产负债率	55.46%	50.25%	5.21%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.05	4.66	0.39
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.74	0.67	0.07

伊之密股份有限公司董事会

2023年4月13日