

湖北祥源新材科技股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、2022 年度公司财务报表审计情况

公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、2022 年度合并及母公司现金流量表、2022 年度合并及母公司股东权益变动表及相关报表附注经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具天健审（2023）5018 号标准无保留意见的审计报告。

二、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	本年比上年 增减
营业收入	37,363.64	46,193.96	-19.12%
归属于上市公司股东的净利润	5,666.50	8,773.63	-35.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润	4,595.77	7,428.58	-38.13%
经营活动产生的现金流量净额	8,024.35	2,205.66	263.81%
基本每股收益(元/股)	0.53	0.86	-38.37%
稀释每股收益(元/股)	0.53	0.86	-38.37%
加权平均净资产收益率	6.08%	12.57%	-6.49%
项目	2022 年末	2021 年末	本年末比上 年末增减
资产总额	116,380.06	105,321.44	10.50%
归属于上市公司股东的净资产	95,483.08	91,710.00	4.11%

三、财务状况

（一）资产构成情况分析

单位：万元

项目	2022 年末		2022 年初		本年比上年 增减
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	34,722.97	29.84%	20,483.96	19.45%	69.51%

交易性金融资产	3,029.00	2.60%	14,900.00	14.15%	-79.67%
应收账款	7,415.15	6.37%	11,043.22	10.49%	-32.85%
应收款项融资	2,489.67	2.14%	1,300.97	1.24%	91.37%
预付款项	741.02	0.64%	539.54	0.51%	37.34%
其他应收款	90.60	0.08%	216.87	0.21%	-58.22%
存货	4,722.82	4.06%	4,399.47	4.18%	7.35%
其他流动资产	1,536.93	1.32%	12,121.63	11.51%	-87.32%
固定资产	31,521.69	27.09%	23,039.39	21.88%	36.82%
在建工程	20,099.63	17.27%	7,600.68	7.22%	164.45%
使用权资产	236.48	0.20%	577.55	0.55%	-59.06%
无形资产	7,871.28	6.76%	7,624.23	7.24%	3.24%
长期待摊费用	348.90	0.30%	371.73	0.35%	-6.14%
递延所得税资产	482.51	0.41%	423.29	0.40%	13.99%
其他非流动资产	1,071.40	0.92%	678.90	0.64%	57.81%
资产总计	116,380.06	100.00%	105,321.44	100.00%	10.50%

资产同比发生重大变动的主要影响因素说明：

- 1、货币资金增加主要系本期理财产品到期赎回所致。
- 2、交易性金融资产减少主要系本期理财产品到期赎回所致。
- 3、应收账款减少主要系销售收入减少所致。
- 4、应收款项融资增加主要系应收账款回款时应收票据增加所致。
- 5、预付账款增加主要系公司原材料备库增加所致。
- 6、其他应收款减少主要系上年度购买土地支付抵押保证金收回所致。
- 7、其他流动资产减少主要系本期理财产品到期赎回所致。
- 8、固定资产增加主要系设备、房屋及建筑物增加所致。
- 9、在建工程增加主要系厂房和办公楼及公司募集资金投资项目陆续建设投入所致。
- 10、使用权资产减少主要系租赁到期所致。
- 11、递延所得税资产增加主要系报告期内增加与资产相关的政府补助所致。
- 12、其他非流动资产增加主要系预付设备款及工程款增加所致。

（二）负债构成分析

单位：万元

项目	2022 年末		2022 年初		本年比上年 增减
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	4,003.99	19.16%	2,903.18	21.33%	37.92%
应付票据	4,780.63	22.88%	788.07	5.79%	506.63%
应付账款	5,847.06	27.98%	4,003.25	29.41%	46.06%
合同负债	152.56	0.73%	73.04	0.54%	108.88%
应付职工薪酬	1,027.09	4.92%	1,219.44	8.96%	-15.77%
应交税费	543.88	2.60%	902.60	6.63%	-39.74%
其他应付款	560.14	2.68%	67.86	0.50%	725.43%
一年内到期的非流 动负债	202.88	0.97%	260.64	1.91%	-22.16%
其他流动负债	12.40	0.06%	9.49	0.07%	30.66%
租赁负债	42.53	0.20%	335.35	2.46%	-87.32%
递延收益	2,613.94	12.51%	2,042.09	15.00%	28.00%
递延所得税负债	1,109.86	5.31%	1,006.43	7.39%	10.28%
负债总计	20,896.97	100.00%	13,611.44	100.00%	53.53%

上述负债本年较上年的大幅变动的主要原因是：

- 1、短期借款增加主要系公司短期资金需求增加所致。
- 2、应付票据增加主要系报告期内业务增加，采用票据结算方式增加所致。
- 3、应付账款增加主要系在建厂房和办公楼陆续动工所致。
- 4、合同负债增加主要系公司预收货款增加所致。
- 5、应交税费减少主要系应交企业所得税和应交增值税减少所致。
- 6、其他应付款增加主要系报告期内实施股权激励增加限制性股票回购义务所致。
- 7、一年内到期的非流动负债减少主要系租赁到期所致。
- 8、其他流动负债增加主要系待转销项税额增加所致。
- 9、租赁负债减少主要系租赁减少所致。
- 10、递延收益增加主要系报告期内增加与资产相关的政府补助所致。

（三）所有者权益构成分析

单位：万元

项目	2022 年末	2022 年初	本年比上年增 减
股本	10,833.32	7,189.81	50.68%

资本公积	54,573.73	57,722.83	-5.46%
库存股	494.41	0.00	100.00%
其他综合收益	252.26	-11.26	2,340.32%
盈余公积	3,107.98	2,655.91	17.02%
未分配利润	27,210.22	24,152.72	12.66%
归属于母公司股东权益合计	95,483.08	91,710.00	4.11%

- 1、股本增加主要系报告期内实施股权激励及资本公积转增所致。
- 2、库存股增加主要系报告期内实施股权激励所致。
- 3、其他综合收益增加主要系人民币汇率变动导致境外子公司外币报表折算差额增加所致。

（四）利润表分析

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	本年比上年 增减
一、营业总收入	37,363.64	46,193.96	-19.12%
减：营业成本	25,745.29	29,060.26	-11.41%
税金及附加	425.25	399.92	6.33%
销售费用	1,434.36	1,415.72	1.32%
管理费用	3,365.37	3,613.41	-6.86%
研发费用	2,321.58	2,442.82	-4.96%
财务费用	-714.66	222.45	-421.27%
加：其他收益	586.02	1,758.48	-66.67%
投资收益(损失以“-”号填列)	797.34	233.75	241.11%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	181.85	-228.34	-179.64%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-194.44	-262.47	-25.92%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-32.51	-193.01	-83.16%
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	6,124.71	10,347.79	-40.81%
加：营业外收入	4.25	30.17	-85.91%
减：营业外支出	129.30	245.18	-47.26%
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	5,999.66	10,132.78	-40.79%
减：所得税费用	333.16	1,359.15	-75.49%
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	5,666.50	8,773.63	-35.41%

上述利润表本年较上年的大幅变动的主要原因是：

- 1、财务费用减少主要系报告期内汇率变动导致的汇兑损益增加及本期利息支出减少所致。
- 2、其他收益减少主要系与收益相关的政府补助减少所致。
- 3、投资收益增加主要系公司购买理财产品增加，对应收益增加所致。
- 4、信用减值损失减少主要系应收账款、其他应收款计提坏账损失减少所致。
- 5、资产减值损失减少主要系本期计提存货跌价准备减少所致。
- 6、资产处置损失减少主要系处置固定资产减少所致。
- 7、营业外收入减少主要系非日常活动形成的其他收入减少所致。
- 8、所得税费用减少主要系利润减少及享受税收优惠政策所致。

（五）现金流量分析

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	本年比上年 增减
一、经营活动产生的现金流量净额	8,024.35	2,205.66	263.81%
经营活动现金流入小计	40,728.49	38,383.39	6.11%
经营活动现金流出小计	32,704.14	36,177.73	-9.60%
二、投资活动产生的现金流量净额	5,872.36	-38,057.06	115.43%
投资活动现金流入小计	64,399.46	74,092.98	-13.08%
投资活动现金流出小计	58,527.11	112,150.03	-47.81%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-1,080.06	49,243.08	-102.19%
筹资活动现金流入小计	4,494.41	56,945.95	-92.11%
筹资活动现金流出小计	5,574.48	7,702.87	-27.63%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	494.19	-100.94	-589.59%
五、现金及现金等价物净增加额	13,310.84	13,290.75	0.15%
期初现金及现金等价物余额	20,294.52	7,003.78	189.77%
六、期末现金及现金等价物余额	33,605.36	20,294.52	65.59%

上述现金流量表本年较上年的大幅变动的主要原因是：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增长 263.81%，主要系报告期内收到的税费返还增加及上半年增值税、企业所得税缓缴减少支付的各项税费所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增长 115.43%，主要系报告期内理财投资到期形成收益、现金管理类投资减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 102.19%，主要系报告期内完成 2021 年度分红派息所致。

（六）偿债能力分析

	2022-12-31	2021-12-31	本年比上年增减
流动比率(倍)	3.20	6.36	-49.69%
速动比率(倍)	2.79	5.76	-51.56%

报告期各期末，公司流动比率分别为 6.36 和 3.20，速动比率分别 5.76 和 2.79，公司流动性较好。2022 年末公司流动比率和速动比率较 2021 年末下降主要系报告期短期借款及应付票据增加所致。

（七）营运能力分析

评价指标	2022 年度	2021 年度	本年比上年增减
应收账款周转率(次/年)	3.36	4.35	-22.76%
存货周转率(次/年)	5.45	6.5	-16.15%

报告期内，公司应收账款周转率分别为 4.35、3.36，公司存货周转率分别为 6.50 和 5.45，公司营运能力总体较为稳定。

（八）盈利能力分析

项目	2022 年度	2021 年度	本年比上年增减
毛利率	31.10%	37.09%	-6.00%
基本每股收益(元/股)	0.53	0.86	-38.37%

报告期内，受到原材料价格上涨、供需关系变化等因素影响，公司毛利率较上年同期下降 6.00%；基本每股收益比上年同期减少 38.37%，主要系本期股本增加导致每股收益下降。

湖北祥源新材科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 28 日