

四川侨源气体股份有限公司

2022年度财务决算报告

一、2022年度公司财务报表的审计情况

公司2022年度财务报表已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了大华审字[2023]0014392号标准无保留意见的审计报告。

注册会计师的审计意见:侨源股份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,公允反映了侨源股份2022年12月31日合并及母公司财务状况以及2022年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、2022年度主要经营指标状况

单位:万元

项目	合并		
	2022年	2021年	变动比例
资产总额	185,521.51	149,024.48	24.49%
负债总额	29,328.47	67,446.51	-56.52%
所有者权益	156,193.04	81,577.97	91.46%
归属于母公司股东权益	156,193.04	81,577.97	91.46%
营业收入	91,839.16	83,257.14	10.31%
利润总额	15,714.93	22,268.04	-29.43%
净利润	11,704.29	18,052.50	-35.17%
归属于母公司股东的净利润	11,704.29	18,052.50	-35.17%
基本每股收益(元/股)	0.31	0.50	-38.58%
加权平均净资产收益率	9.85%	24.86%	-15.01%
经营活动产生的现金流量净额	10,479.30	12,061.59	-13.12%

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

公司2022年度报告期末总资产为185,521.51万元,总负债29,328.47万元,所有者权益156,193.04万元。营业收入91,839.16万元,营业利润15,719.11万元,净利润11,704.29万元。2022年度经营活动产生的现金流量净额10,479.30万元,投资活动产生的现金流量净额-19,287.59万元,筹资活动产生的现金流量净额21,667.53万元,现金及现金等价物净增加额12,859.23万元。相关财务指标状况分析如下:

(一) 资产变动情况分析

1、公司资产总体构成情况

单位:万元

资产类别	2022年12月31日	2021年12月31日
------	-------------	-------------

	金额	比例	金额	比例
流动资产	55,520.90	29.93%	36,050.93	24.19%
非流动资产	130,000.61	70.07%	112,973.56	75.81%
资产总额	185,521.51	100.00%	149,024.48	100.00%

2、主要资产项目变动情况及分析

单位：万元

资 产	2022年12月31日	2021年12月31日	增减幅度
货币资金	25,444.84	12,357.41	105.91%
交易性金融资产	3,010.11	4,741.36	-36.51%
应收票据	581.00	224.08	159.28%
应收账款	12,171.28	9,983.64	21.91%
应收款项融资	2,356.38	265.24	788.40%
预付款项	2,251.64	1,616.12	39.32%
其他应收款	1,511.33	982.93	53.76%
存货	4,535.17	3,985.17	13.80%
合同资产	3.74	35.13	-89.37%
其他流动资产	3,655.41	1,859.86	96.54%
流动资产合计	55,520.90	36,050.93	54.01%
固定资产	85,471.99	51,081.04	67.33%
在建工程	26,093.87	39,249.84	-33.52%
使用权资产	6,369.25	3,489.76	82.51%
无形资产	3,696.59	2,867.38	28.92%
长期待摊费用	133.18	0	100%
递延所得税资产	1,158.95	1,188.84	-2.51%
其他非流动资产	6,325.97	14,298.99	-55.76%
非流动资产合计	130,000.61	112,973.56	15.07%
资产总计	185,521.51	149,024.48	24.49%

(1) 货币资金年末余额25,444.84万元，比年初增长105.91%，主要系报告期内公司首次公开发行股票募集资金到账所致。

(2) 交易性金融资产年末余额3,010.11万元，比年初减少36.51%，主要系本期减少理财投资规模所致。

(3) 应收票据年末余额581.00万元，比年初增加159.28%，主要系销售规模持续增加，票据结算规模增加所致。

(4) 应收款项年末余额12,171.28万元,比年初增加21.91%,主要系销售规模持续增加,货款较年初增加所致。

(5) 应收款项融资年末余额2,356.38万元,比年初增加788.40%,主要系收入增加,票据结算规模增加所致。

(6) 预付款项年末余额2,251.64万元,比年初增长39.32%,主要系生产基地增加,预付电费增加所致。

(7) 其他应收款年末余额为1,511.33万元,比年初增长53.76%,主要系项目履约保证金增加所致。

(8) 合同资产年末余额为3.74万元,比年初减少89.37%,主要系质保金到期收回所致。

(9) 其他流动资产年末余额3,655.41万元,比年初增长96.54%,主要系留抵进项税额增加所致。

(10) 固定资产年末余额85,471.99万元,比年初增长67.33%,主要系新建项目投产转固所致。

(11) 在建工程年末余额26,093.87万元,比年初减少33.52%,主要系新建项目投产转固所致。

(12) 长期待摊费用年末余额133.18万元,比年初增加了100%,主要系厂房维修和绿化费所致。

(13) 使用权资产年末余额6,369.25万元,比年初增长82.51%,主要系增加融资租赁资产所致。

(14) 无形资产年末余额3,696.59万元,比年初增长28.92%,主要系新增项目土地所致。

(15) 其他非流动资产年末余额为6,325.97元,比年初减少55.76%,主要系部分长期资产预付款本期到货结转所致。

(二) 负债变动情况分析

1、公司负债整体构成及变动情况

单位:万元

资产类别	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
流动负债	16,065.38	54.78%	29,373.83	43.55%
非流动负债	13,263.09	45.22%	38,072.69	56.45%
负债总额	29,328.47	100.00%	67,446.51	100.00%

2、主要负债项目变动情况及分析

单位：万元

负债	2022年12月31日	2021年12月31日	增减幅度
应付票据	226.00	0.00	100.00%
应付账款	5,565.17	7,159.39	-22.27%
预收款项	0.00	70.48	-100.00%
合同负债	1,438.07	1,725.30	-16.65%
应付职工薪酬	1,832.75	1,610.07	13.83%
应交税费	4,565.41	2,143.63	112.98%
其他应付款	667.87	603.90	10.59%
一年内到期的非流动负债	1,556.16	15,601.78	-90.03%
其他流动负债	213.95	459.27	-53.42%
流动负债合计	16,065.38	29,373.83	-45.31%
长期借款	10,950.00	34,540.00	-68.30%
租赁负债	1,964.48	1,232.63	59.37%
长期应付款	0.00	1,898.23	-100.00%
递延收益	94.02	131.16	-28.31%
递延所得税负债	254.58	270.67	-5.94%
非流动负债合计	13,263.09	38,072.69	-65.16%
负债合计	29,328.47	67,446.51	-56.52%

(1) 应付票据年末余额226.00万元，比年初增加了100%，主要系本年新增开具应付票据业务所致。

(2) 应付账款期末余额为5,565.17元，比年初减少22.27%，主要系到期应付设备款已支付所致。

(3) 预收款项年末余额为0元，比年初减少了100%，主要系本期预收租金减少所致。

(4) 应交税费年末余额为4,565.41万元，比年初增加了112.98%，主要系增值税和企业所得税政策性缓交所致。

(5) 一年内到期的非流动负债年末余额为1,556.16元，比年初减少了90.03%，主要系本期偿还期初借款和支付应付租赁款。

(6) 其他流动负债年末余额为213.95万元，比年初减少了53.42%，主要系期初未终止确认的商业承兑汇票形成的负债和待转销项税额减少所致。

(7) 长期借款年末余额为10,950.00万元,比年初减少了68.30%,主要系本期归还期初借款所致。

(8) 租赁负债年末余额为1,964.48万元,比年初增加了59.37%,主要系融资租赁增加所致。

(9) 长期应付款年末余额为0元,比年初减少了100%,主要系转为融资租赁所致。

(10) 递延收益年末余额为94.02万元,比年初减少了28.31%,主要系期初余额摊销减少所致。

(11) 递延所得税负债年末余额为254.58万元,比年初减少5.94%,无重大变化。

(三) 股东权益变动情况分析

单位:万元

所有者权益合计	2022年12月31日	2021年12月31日	增减幅度
股本	40,010.00	36,009.00	11.11%
资本公积	58,803.88	253.71	23,077.63%
盈余公积	6,468.83	6,173.43	4.78%
未分配利润	46,275.42	34,866.53	32.72%
归属于母公司所有者权益合计	156,193.04	81,577.97	91.46%
少数股东权益	0	0	0
所有者权益合计	156,193.04	81,577.97	91.46%

(1) 股本期末余额40,010.00万元,比期初增加11.11%,主要系本期上市发行新股增加所致。

(2) 资本公积年末余额58,803.88万元,比年初增加23,077.63%,主要系本期上市收到募集资金股本溢价所致。

(3) 未分配利润年末余额46,275.42万元,比年初增加32.72%,主要系报告期净利润增加所致。

(四) 收入、利润及成本费用变动分析

单位:万元

项目	2022年度	2021年度	增减幅度
营业收入	91,839.16	83,257.14	10.31%
净利润	11,704.29	18,052.50	-35.17%
营业成本	63,604.02	50,533.47	25.87%
销售费用	3,042.24	2,638.60	15.30%
管理费用	5,628.61	4,716.49	19.34%
研发费用	25.98	27.76	-6.39%

财务费用	1,631.83	1,656.38	-1.48%
期间费用合计	10,328.67	9,039.23	14.26%
所得税费用	4,010.64	4,215.54	-4.86%

(1) 2022年度收入总额为91,839.16万元，比2021年度同期增加10.31%，主要系部分新建项目投产，销量增加所致。

(2) 2022年度净利润为11,704.29万元，比2021年度同期减少了35.17%，主要系为通威配套的新建项目投产前阶段性为其供应外购液体产品，购销单价倒挂以及能源上涨因素所致，在报告期内其新建项目投产后，外购情况已消除。

(3) 2022年度营业成本为63,604.02万元，比上年同期增加了25.87%，主要系销售规模增加及能源上涨所致。

(4) 2022年度销售费用为3,042.24元，比2021年度同期增加15.30%，主要系报告期内增加销售用设备折旧及薪酬增加所致。

(5) 2022年度管理费用为5,628.61元，比2021年度同期增加19.34%，主要系报告期内安全生产经费计提增加，发行新股发生上市相关费用所致。

(五) 现金流量分析

单位：万元

项目	2022年度	2021年度	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动产生的现金流量净额	10,479.30	12,061.59	-13.12%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动产生的现金流量净额	-19,287.59	-21,327.47	9.56%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动产生的现金流量净额	21,667.53	18,008.49	20.32%
四、现金及现金等价物净增加额	12,859.23	8,742.60	47.09%

(1) 2022年度经营活动产生的现金流量净额为10,479.30万元，比2021年同期减少了13.12%，主要系报告期内能源支出增加，应收票据增加所致。

(2) 2022年度投资活动产生的现金流量净额为-19,287.59万元，比2021年同期增加9.56%主要系报告期内理财投资减少。

(3) 2022年度筹资活动产生的现金流量净额为21,667.53万元,比2021年同期增加了20.32%,主要系报告期内上市募集资金到账所致。

(4) 2022年度现金及现金等价物净增加额为12,859.23万元,比2021年同期增加了47.09%,主要系增加募集资金到账所致。

四、盈利能力、偿债能力、营运能力等主要指标分析

项目	指标	2022年	2021年	同比增减
盈利能力	销售毛利率	30.74%	39.30%	-8.56%
	净资产收益率	9.85%	24.86%	-15.01%
偿债能力	流动比率	3.46	1.23	2.23
	速动比率	2.95	1.03	1.92
	资产负债率	15.81%	45.26%	-29.45%
营运能力	应收账款周转率	8.29	8.59	-0.30
	存货周转率	14.93	12.80	2.13

(1) 盈利能力分析

①2022年销售毛利率为30.74%,较上年同期下降8.56个百分点,主要系为通威外购商品成本购销价倒挂及能源上涨所致。

②2022年净资产收益率为9.85%,较上年同期下降15.01个百分点,主要系本期上市发行新股净资产增加和净利润下降所致。

(2) 偿债能力分析

①2022年流动比率为3.46,上年同期增加2.23,主要系流动资产中货币资金增加,流动负债中借款减少所致。

②2022年速动比率为2.95,较上年同期增加1.92,主要系速动资产中货币资金增加,流动负债中借款减少所致。

③2022年资产负债率为15.81%,较上年同期降低29.45个百分点,主要系资产增加及归还借款所致。

(3) 营运能力分析

①2022年应收账款周转率为8.29,较上年同期降低0.30,主要系本报告末应收账款余额增加所致。

②2022年存货周转率为14.93,较上年同期增加2.13,主要系本期销售规模增加营业成本增加所致。