

广东松炆再生资源股份有限公司

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，并以大华审字[2023]000292 号文出具了标准无保留意见的审计报告。

二、主要会计数据及财务指标变动情况：

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
营业收入	92,808.86	59,707.03	55.44%
营业利润	-27,431.14	611.96	-4,582.51%
利润总额	-27,376.21	634.00	-4,418.01%
归属于挂牌公司股东的净利润	-27,722.46	887.38	-3,224.08%
基本每股收益	-1.35	0.04	-3,475.00%
加权平均净资产收益率	-26.66%	0.75%	-3,654.58%
经营活动产生的现金流量净额	-12,264.49	2,439.60	-602.73%
项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减变动幅度
总资产	158,363.99	184,583.07	-14.20%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	89,636.92	118,195.66	-24.16%
少数股东权益	73.46	71.07	3.36%
股本	20,465.00	20,589.40	-0.60%

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）资产、负债和净资产情况

1、资产构成及变动情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额 158,363.99 万元，资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		同比变动
	金额	比例	金额	比例	
流动资产合计	15,258.13	9.63%	47,936.76	25.97%	-68.17%
货币资金	1,156.92	0.73%	27,579.79	14.94%	-95.81%
交易性金融资产	-	-	-	-	-
应收账款	5,071.04	3.20%	7,844.61	4.25%	-35.36%
应收款项融资	-	-	355.67	0.19%	-
预付款项	227.72	0.14%	122.60	0.07%	85.74%
其他应收款	37.73	0.02%	28.31	0.02%	33.27%
存货	7,709.25	4.87%	9,806.66	5.31%	-21.39%
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	615.74	0.39%	1,435.42	0.78%	-57.10%
非流动资产合计	143,105.86	90.37%	136,646.31	74.03%	4.73%
固定资产	89,846.28	56.73%	81,596.97	44.21%	10.11%
在建工程	7,519.19	4.75%	17,115.85	9.27%	-56.07%
无形资产	21,144.97	13.35%	18,563.23	10.06%	13.91%
长期待摊费用	3,255.62	2.06%	2,827.97	1.53%	15.12%
递延所得税资产	-	-	346.49	0.19%	-
其他非流动资产	6,272.42	3.96%	4,656.14	2.52%	34.71%
资产总计	158,363.99	100.00%	184,583.07	100.00%	-14.20%

主要变动原因：

(1) 货币资金比上年同期下降 95.81%，主要系本期公司亏损严重，经营性现金流大额流动所致；

(2) 应收账款比上年同期下降 35.36%，主要系本期公司强化客户信用管理所致；

(3) 预付款项比上年同期上涨 85.74%，主要系本期预付材料款增加所致；

(4) 其他流动资产比上年同期下降 57.10%，主要系子公司增值税留抵税额减少所致；

(5) 在建工程比上年同期下降 56.07%，主要系本期完工工程结转固定资产

所致；

(6) 递延所得税资产变动，主要系可抵扣暂时性差异对应的所得税资产不予确认所致；

(7) 其他非流动资产比上年同期上涨 34.71%，主要系期末预付土地款增加所致；

2、负债结构及变动情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司负债总额 68,653.61 万元，主要负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	比例	金额	比例	
流动负债合计	40,013.70	58.28%	31,376.70	47.31%	27.53%
短期借款	15,718.18	22.89%	14,017.34	21.14%	12.13%
应付票据	-	-	619.54	0.93%	-%
应付账款	16,356.19	23.82%	13,621.83	20.54%	20.07%
合同负债	154.38	0.22%	434.99	0.66%	-64.51%
应付职工薪酬	597.48	0.87%	987.53	1.49%	-39.50%
应交税费	834.80	1.22%	12.08	0.02%	6,810.60%
其他应付款	188.34	0.27%	0.50	0.00%	37,568.00%
一年内到期的非流动负债	5,673.33	8.26%	862.66	1.30%	557.66%
其他流动负债	459.79	0.67%	820.24	1.24%	-43.94%
非流动负债合计	28,639.91	41.72%	34,939.63	52.69%	-18.03%
长期借款	26,231.70	38.21%	32,226.51	48.60%	-18.60%
递延收益	1,576.49	2.30%	1,806.64	2.72%	-12.74%
递延所得税负债	-	-	-	-	-
负债合计	68,653.61	100.00%	66,316.33	100.00%	3.52%

主要变动原因：

(1) 应付票据本年无数据项，主要系本期末不存在未到期承兑的票据；

(2) 合同负债比上年同期下降 64.51%，主要系预收货款减少所致；

(3) 应付职工薪酬比上年同期下降 39.50%，主要系年末计提的年终奖金减少所致；

(4) 应交税费较上年同期相比大幅上涨，主要系期末应交增值税大幅增加所致；

(5) 一年内到期的非流动负债较上年同期上涨 557.66%，主要系一年内到期的长期借款大幅增加所致；

(6) 其他流动负债较上年同期相比下降 43.94%，主要系已背书未到期未终止相应的银行承兑汇票减少所致；

3、所有者权益结构及变动情况

2022 年末，归属于上市公司权益合计为 89,710.38 万元，所有者权益构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	比例	金额	比例	
股本	20,465.00	22.81%	20,589.40	17.41%	-0.60%
资本公积	56,563.32	63.05%	57,444.05	48.57%	-1.53%
其他综合收益	13.91	0.02%	-36.03	-0.03%	-138.61%
盈余公积	4,223.59	4.71%	4,223.59	3.57%	0.00%
未分配利润	8,371.10	9.33%	36,093.55	30.52%	-76.81%
少数股东权益	73.46	0.08%	71.07	0.06%	3.36%
所有者权益合计	89,710.38	100.00%	118,266.74	100.00%	-24.15%

(二) 经营成果

2022 年度公司实现营业收入 92,808.86 万元，比上年同期上涨 55.44%，实现净利润-27,722.46 万元，比上年同期下降 3,224.09%。

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	同比变动
一、营业总收入	92,808.86	59,707.03	55.44%
二、营业总成本	123,169.07	59,809.73	105.93%
其中：营业成本	111,548.42	53,217.38	109.61%

税金及附加	1,028.25	230.65	345.81%
销售费用	479.01	601.26	-20.33%
管理费用	5,118.63	3,365.73	52.08%
研发费用	3,171.88	2,051.91	54.58%
财务费用	1,822.88	342.80	431.76%
加：其他收益	3,867.80	684.80	464.81%
投资收益	-25.05	166.83	-115.02%
公允价值变动收益	-	-	-
信用减值损失	28.19	-194.62	-114.48%
资产减值损失	-941.88	57.66	-1,733.51%
三、营业利润	-27,431.14	611.96	-4,582.43%
加：营业外收入	169.94	22.04	671.05%
减：营业外支出	115.00	-	-
四、利润总额	-27,376.21	634.00	-4,418.01%
减：所得税费用	346.49	-253.28	-236.80%
五、净利润	-27,722.69	887.28	-3,224.46%

业绩变动分析：

(1) 营业收入较上年同期上涨 55.44%，主要系募投项目年产 18 万吨环保再生纸项目投产，新增高强瓦楞纸产品收入所致；

(2) 营业成本较上年同期增长 109.61%，主要系新增高强瓦楞纸产品收入对应增加营业成本，且公司应对疲软市场不力，价格严重倒挂所致；

(3) 销售费用较上年同期下降 20.33%，主要系本期业务接待费较少所致；

(4) 管理费用较上年同期上涨 52.08%，主要系环保再生纸项目投产和热敏纸试投产增加的管理人员工资、办公费及折旧与摊销费大幅增加所致；

(5) 财务费用较上年同期大幅上涨 431.77%，主要系银行借款利息支出增加，银行存款利息收入大幅减少所致；

(6) 研发费用较上年上涨 54.58%，主要系本期公司持续加大研发投入所致；

(7) 税金及附加较上年上涨 345.81%，主要系本期缴纳增值税大幅增加，

对应的城建税、教育附加费及地方教育费附加同步大幅增加所致；

(8) 其他收益较上年同期上涨 464.81%：主要系本期缴纳增值税大幅增加，对应的增值税退税收入同步大幅增加所致；

(9) 投资收益较上年下降 115.02%，主要系本期理财产品投资收益大幅减少所致；

(10) 信用减值损失较上年下降 114.48%，主要系本期计提坏账损失大幅减少所致；

(11) 资产减值损失本期产生数据项：主要系本期计提存货跌价损失所致；

(12) 利润总额较上年大幅下降 4,418.01%，主要系本期公司下游需求疲软、同行业竞争激烈，公司产品价格严重倒挂，销售毛利率严重亏损所致；

(13) 所得税费用较上年减少 236.80%，主要系本期冲回以前年度计提的所得税资产所致；

(14) 净利润较上年大幅下降 3,224.46%，主要系本期公司下游需求疲软、同行业竞争激烈，公司产品价格严重倒挂，销售毛利率严重亏损所致；

(15) 基本每股收益及稀释每股收益下降严重，主要系本期净利润严重亏损所致；

(三) 现金流量情况

2022 年，公司现金流量简表如下：

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额	同比变动
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	106,268.06	76,132.12	39.58%
经营活动现金流出小计	118,532.55	73,692.52	60.85%
经营活动产生的现金流量净额	-12,264.49	2,439.60	-602.73%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	1,171.68	64,881.42	-98.19%
投资活动现金流出小计	11,687.07	69,385.75	-83.16%

投资活动产生的现金流量净额	-10,515.38	-4,504.33	133.45%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	21,704.50	33,885.74	-35.95%
筹资活动现金流出小计	24,749.38	27,915.10	-11.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,044.88	5,970.65	-151.00%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	52.57	-24.20	-317.23%
五、现金及现金等价物净增加额	-25,772.18	3,881.71	-763.94%

四、主要财务指标

2022年，公司实现营业收入92,808.86万元，比上年同期增长55.44%；归属于上市公司股东的净利润-27,722.46万元，比上年同期下降3,224.09%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-27,963.74万元，比上年同期下降33,952.96%；经营活动产生的现金流量净额-12,264.49万元，比上年同期下降602.73%；公司资产负债率43.35%，加权平均净资产收益率-26.70%；基本每股收益-1.35元。

总体而言，2022年，整体造纸行业行情低迷，大部分造纸企业受到成本端和需求端的双重挤压，因此出现了普遍业绩承压的局面，公司也面临同样的困境。公司一方面受大环境影响，国内市场需求不足，使得成品价格一直处于低位；另一方面，受原材料及能源价格上涨影响，整个行业的生产成本同比上升幅度较大，出现了成品售价低于主要原材料价格的现象，极大的冲击了本年度业绩。

2023年，公司将坚持“打造特种纸生产基地，发展循环经济产业链”的指导思想，苦练内功，以壮士断腕的坚定意识，开源节流，平衡产销存，全面提升企业的核心竞争力，披荆斩棘，迎接市场挑战，完成既定的经营和发展目标。

广东松炆再生资源股份有限公司

2023年4月26日

