

深圳市康冠科技股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、财务编制情况

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

二、主要会计数据和财务指标

(一) 合并资产负债表主要数据

单位：万元

项目	2022/12/31	2021/12/31
流动资产	863,166.09	451,611.70
总资产	989,316.32	537,718.00
流动负债	392,509.12	264,683.61
负债总额	396,305.15	268,880.84
股东权益	593,011.17	268,837.16

(二) 合并利润表主要数据

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度
营业收入	1,158,704.38	1,188,874.51

项目	2022 年度	2021 年度
营业利润	165,886.73	97,595.84
利润总额	165,903.61	97,772.97
净利润	151,761.10	92,354.05
扣除非经常性损益后净利润	141,555.97	85,545.88

(三) 合并现金流量表主要数据

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度
经营活动产生的现金流量净额	49,541.84	67,838.94
投资活动产生的现金流量净额	-197,216.26	26,703.41
筹资活动产生的现金流量净额	296,523.50	-51,584.14
汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,661.03	-262.66
现金及现金等价物净增加额	153,510.11	42,695.55
期初现金及现金等价物余额	81,660.03	38,964.48
期末现金及现金等价物余额	235,170.13	81,660.03

(四) 主要财务指标

财务指标	2022/12/31	2021/12/31
流动比率（倍）	2.20	1.71
速动比率（倍）	1.65	1.08
资产负债率（母公司）	50.65%	47.02%
无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）占净资产的比例	0.01%	0.03%
归属于公司股东的每股净资产（元/股）	11.31	5.73
财务指标	2022 年度	2021 年度
应收账款周转率（次/年）	5.70	8.07
存货周转率（次/年）	4.52	5.86
息税折旧摊销前利润（万元）	175,122.87	106,423.99
归属于公司股东的净利润（万元）	151,559.82	92,306.73

归属于公司股东扣除非经常性损益后的净利润（万元）	141,388.93	85,511.48
利息保障倍数（倍）	212.77	84.65
每股经营活动产生的现金流量（元/股）	0.95	1.45
每股净现金流量（元/股）	2.93	0.91

三、财务状况

（一）资产规模

报告期期末，公司资产总额为 989,316.32 万元，公司资产总额较上期末增长 83.98%，公司资产大幅度增长，主要系公司首次发行股份募集资金所致。

（二）资产结构

报告期期末，公司流动资产占总资产的比例为 87.25%，本年与上年流动资产占比较稳定。流动资产主要由货币资金、应收账款和存货构成，资产流动性较好。随着公司业务规模的扩大及本年年度发行股份募集资金，公司将部分自有资金及募集资金进行银行理财，流动资产中货币资金、交易性金融资产大幅度增长，应收账款随着营业收入的增长而增长，存货等运营资产也随之增长，综合导致流动资产总额增加。

（三）债务结构

报告期期末，公司负债总额为 396,305.15 万元，公司负债以流动负债为主，流动负债占负债总额的比例为 99.04%，公司负债总额较上年同期增加 127,424.31 万元，同比上涨 47.39%。主要系本期期末短期借款中已贴现未到期的承兑汇票增加所致。

（四）股东权益

报告期期末，股东权益总额为 593,011.17 万元。股东权益比上年增加 324,174.02 万元，增长幅度为 120.58%，主要系随着公司盈利能力的加强，期末未分配利润和盈余公积余额随之增加以及本期公司发行股份募集资金形成的股本及资本公积的增长所致。

四、经营业绩

（一）营业收入

本期公司营业收入为 1,158,704.38 万元，较上期同比减少 2.54%，在国际通货膨胀、智能显示产品市场价格下降等不利因素下，公司保持了较为稳定的营业规模，主要产品销售占比结构稳定，智能显示产品销量稳步上涨且智能产品大尺寸机型出货增长，进一步夯实公司在智能显示领域的行业地位。

（二）营业成本

本期公司的营业成本为 913,855.84 万元，公司主营业务的相关产品工序及工艺相对成熟，公司主要采取参考自身成本的基础上结合市场竞争情况综合定价方法，因此主营业务成本与主营业务收入占比情况匹配。

（三）盈利水平

2022 年度，公司主营业务的产品毛利为 244,848.53 万元，较上年度增长 34.00%，2022 年度主营业务毛利率为 21.13%，较上年度增长 5.76%，主要系 2022 年主要原材料液晶面板价格下降从而形成单位营业成本下降，综合毛利上升所致。

五、现金流量

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度
经营活动产生的现金流量净额	49,541.84	67,838.94
投资活动产生的现金流量净额	-197,216.26	26,703.41
筹资活动产生的现金流量净额	296,523.50	-51,584.14

（一）经营活动现金流量

2022 年度，公司销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入的比例为 103.08%，经营活动产生的现金流量净额占净利润的比例为 32.64%，经营活动产生的现金流量净额较上年有所下降，主要系本年公司逐步培养优质人才增加研发及管理人员从而导致本年支付员工工资上涨以及本年利润上涨支付的各项税费

增长所致，公司经营活动现金流健康，客户回款稳定。

（二）投资活动现金流量

2022 年度，公司投资活动产生的现金流量净额为-197,216.26 万元。主要系公司本年使用募集资金进行智能显示终端产品扩产项目的建设及将自有资金及募集资金进行银行理财所致。

（三）筹资活动现金流量

2022 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额为 296,523.50 万元。主要系公司本年发行股份募集资金以及向银行进行筹资所致。

深圳市康冠科技股份有限公司

2023 年 3 月 27 日