

扬州海昌新材股份有限公司

2022 年度财务决算

本报告所涉及的财务数据已经中兴财光华会计师事务所审计,财务报表按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允地反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年的经营成果和现金流量。

一、2022 年公司主要财务状况

(一) 年末资产、负债及所有者权益情况:

1、公司资产总计 83,980.65 万元,其中:流动资产 65,046.97 万元、非流动资产 18,933.68 万元。流动资产包括:货币资金 37,205.71 万元、交易性金融资产 15,987.43 万元、应收账款 5,468.75 万元、应收款项融资 35.86 万元、预付款项 99.53 万元、其他应收款 92.64 万元、存货 4,211.16 万元、其他流动资产 1,945.89 万元;非流动资产包括:其他权益工具投资 242.00 万元、固定资产 11,298.55 万元、在建工程 4,558.49 万元、无形资产 2,129.28 万元、递延所得税资产 223.48 万元;其他非流动资产 481.88 万元。

2、公司负债总计 5,061.04 万元,其中:流动负债 4,955.00 万元、非流动负债 106.04 万元。流动负债包括:应付票据 341.70 万元、应付账款 2,543.46 万元、合同负债 36.14 万元、应付职工薪酬 1,191.06 万元、应交税费 793.35 万元、其他应付款 44.59 万元、其他流动负债 4.70 万元。

3、归属于母公司股东权益为 78,919.61 万元,其中:股本 25,080.00 万元、资本公积 22,381.29 万元、盈余公积 3,822.07 万元、未分配利润 27,636.25 万元。

序号	项目	2022 年末	2021 年末	增减	增减幅度
一、	资产总计	83,980.65	79,136.17	4,844.48	6.12%
1	流动资产	65,046.97	64,828.12	218.85	0.34%

序号	项目	2022 年末	2021 年末	增减	增减幅度
1.1	货币资金	37,205.71	35,162.48	2,043.23	5.81%
1.2	交易性金融资产	15,987.43	14,174.04	1,813.39	12.79%
1.3	应收账款	5,468.75	8,801.32	-3,332.57	-37.86%
1.4	应收款项融资	35.86	70.00	-34.14	-48.77%
1.5	预付款项	99.53	34.94	64.59	184.86%
1.6	其他应收款	92.64	237.38	-144.74	-60.97%
1.7	存货	4,211.16	5,799.40	-1,588.24	-27.39%
1.8	其他流动资产	1,945.89	548.56	1,397.33	254.73%
2	非流动资产	18,933.68	14,308.05	4,625.63	32.33%
2.1	其他权益工具投资	242.00	242.00	-	0.00%
2.2	固定资产	11,298.55	9,452.06	1,846.49	19.54%
2.3	在建工程	4,558.49	1,023.43	3,535.06	345.41%
2.4	无形资产	2,129.28	2,196.19	-66.91	-3.05%
2.5	递延所得税资产	223.48	148.67	74.81	50.32%
2.6	其他非流动资产	481.88	1,245.70	-763.82	-61.32%
二、	负债总计	5,061.04	5,936.69	-875.65	-14.75%
1	流动负债	4,955.00	5,855.25	-900.25	-15.38%
1.1	应付票据	341.70	-	341.70	-
1.2	应付账款	2,543.46	3,969.82	-1,426.36	-35.93%
1.3	合同负债	36.14	6.66	29.48	442.64%
1.4	应付职工薪酬	1,191.06	1,405.63	-214.57	-15.27%
1.5	应交税费	793.35	404.74	388.61	96.01%
1.6	其他应付款	44.59	67.54	-22.95	-33.98%
1.7	其他流动负债	4.70	0.86	3.84	446.51%
2	非流动负债	106.04	81.44	24.60	30.21%
2.1	递延收益	88.52	30.33	58.19	191.86%
2.2	递延所得税负债	17.52	26.11	-8.59	-32.90%
2.3	其他非流动负债	-	25.00	-25.00	-100.00%
三、	股东权益总计	78,919.61	73,199.48	5,720.13	7.81%
1	股本	25,080.00	15,200.00	9,880.00	65.00%
2	资本公积	22,381.29	32,261.29	-9,880.00	-30.62%

序号	项目	2022 年末	2021 年末	增减	增减幅度
3	盈余公积	3,822.07	3,249.19	572.88	17.63%
4	未分配利润	27,636.25	22,489.00	5,147.25	22.89%

注：资本公积 22,381.29 万元，形成过程如下：①股改基准日（2015 年 12 月 31 日）累计盈余公积及未分配利润转入 7,032.37 万元；②全资子公司注销形成 28.75 万元；③2020 年发行新股形成 32,400.17 万元；④2021 年转赠股本 7,200.00 万元；⑤2022 年转赠股本 9,880.00 万元。

（二）年度损益情况：

2022 年度公司营业收入 22,006.63 万元，营业利润 6,545.04 万元、利润总额 6,542.95 万元、净利润 5,720.13 万元、归属于上市公司股东的净利润 5,720.13 万元，扣除非经常性损益 596.14 万元后，净利润 5,123.99 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 5,123.99 万元。

序号	项目	2022 年度	2021 年度	增减	增减幅度
1	营业收入	22,006.63	31,471.96	-9,465.33	-30.08%
2	减：营业成本	14,627.28	19,200.65	-4,573.37	-23.82%
3	税金及附加	202.60	240.38	-37.78	-15.72%
4	销售费用	351.97	409.18	-57.21	-13.98%
5	管理费用	1,628.61	1,613.33	15.28	0.95%
6	研发支出	1,361.48	1,281.39	80.09	6.25%
7	财务费用	-2,258.21	-118.39	-2,139.82	1807.43%
8	加：其他收益	589.62	269.12	320.50	119.09%
9	投资收益	168.87	727.10	-558.23	-76.77%
10	公允价值变动收益	-12.57	174.05	-186.62	-107.22%
11	信用减值损失	167.40	-40.25	207.65	-515.90%
13	资产减值损失	-461.18	-279.30	-181.88	65.12%
一、	营业利润	6,545.04	9,696.14	-3,151.10	-32.50%
13	加：营业外收入	0.11	127.57	-127.46	-99.91%
14	减：营业外支出	2.20	42.88	-40.68	-94.87%
二、	利润总额	6,542.95	9,780.83	-3,237.88	-33.10%
15	减：所得税费用	822.82	1,343.25	-520.43	-38.74%
三、	净利润	5,720.13	8,437.58	-2,717.45	-32.21%
四、	归属于上市公司股东的净利润	5,720.13	8,437.58	-2,717.45	-32.21%
17	减：非经常性损益	596.14	1,065.46	-469.32	-44.05%

序号	项目	2022 年度	2021 年度	增减	增减幅度
五、	扣除非经常性损益的净利润	5,123.99	7,372.12	-2,248.13	-30.50%
六、	归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,123.99	7,372.12	-2,248.13	-30.50%

注：由于美元汇率上升，2022 年带来汇兑收益 1,101.64 万元，与上年汇兑损失 374.07 万元相比，减少财务费用 1,475.71 万元。

（三）现金流量情况：

2022 年公司现金及现金等价物净增加额 1,941.95 万元，其中：经营活动产生的现金流量净额 9,350.22 万元、投资活动产生的现金流量净额-8,132.51 万元、筹资活动产生的现金流量净额 0 万元、汇率变动对现金及现金等价物的影响 724.24 万元。

项目	2022 年度	2021 年度	增减	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	9,350.22	7,905.32	1,444.90	18.28%
投资活动产生的现金流量净额	-8,132.51	4,024.15	-12,156.66	-302.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,000.00	6,000.00	-100.00%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	724.24	-398.72	1,122.96	-281.64%
现金及现金等价物净增加额	1,941.95	5,530.75	-3,588.80	-64.89%
期末现金及现金等价物余额	37,102.41	35,160.46	1,941.95	5.52%

（四）主要财务指标：

2022 年公司每股收益 0.23 元，平均净资产收益率 7.52%，扣除非经常性损益的净资产收益率 6.74%，每股经营活动产生的现金流量 0.37 元，每股净现金流量 0.08 元，每股净资产 3.15 元，净利率 26.00%，资产负债率 6.03%，流动比率 13.13，速动比率 12.09，应收账款周转率 2.92，存货周转率 2.56。

序号	财务指标	2022 年度	2021 年度	增减	增减幅度
1	每股收益(人民币元)	0.23	0.34	-0.11	-32.21%
2	净资产收益率(%)	7.52	11.72	-4.20	-35.84%
3	扣除非经常性损益的净利润的净资	6.74	10.24	-3.50	-34.18%

序号	财务指标	2022 年度	2021 年度	增减	增减幅度
	产收益率 (%)				
4	每股经营活动产生的现金流量(元/股)	0.37	0.52	-0.15	-28.85%
5	每股净现金流量(元/股)	0.08	0.36	-0.28	-77.78%
6	每股净资产(元/股)	3.15	4.82	-1.67	-34.65%
7	净利率 (%)	26.00	26.82	-0.82	-3.05%
8	资产负债率 (%)	6.03	7.50	-1.48	-19.67%
9	流动比率	13.13	11.07	2.06	18.57%
10	速动比率	12.09	10.00	2.09	20.89%
11	应收账款周转率	2.92	3.51	-0.59	-16.69%
12	存货周转率	2.56	3.96	-1.40	-35.34%

二、 公司经营情况

(一) 主营业务收入及成本情况:

2022 年度, 公司营业收入较 2021 年度下降 30.08%, 营业成本较 2021 年度下降 23.82%, 营业毛利较 2021 年度下降 39.87%, 营业毛利率较 2021 年下降 14.00%

序号	项目	2022 年末	2021 年末	增减	增减幅度
1	营业收入	22,006.63	31,471.96	-9,465.33	-30.08%
2	营业成本	14,627.28	19,200.65	-4,573.37	-23.82%
3	营业毛利	7,379.35	12,271.31	-4,891.96	-39.87%
4	营业毛利率	33.53%	38.99%	-5.46%	-14.00%

(二) 费用情况:

公司 2022 年度期间费用合计占营业收入的比例为 4.93%, 较 2021 年下降 5.20%, 主要是由于财务费用率下降幅度较大, 下降幅度为 9.89%, 下降的原因主要是由于美元汇率变动带来汇兑收益较多, 以及定期存款利息增加所致, 2022 年财务费用较 2021 年下降 2,139.82 万元。除财务费用率下降外, 其余销售费用、管理费用及研发支出均呈上升趋势, 上升幅度分别为 0.30%、2.27%、2.12%。

序号	项目	2022 年度	费用率	2021 年度	费用率	增减
1	销售费用	351.97	1.60%	409.18	1.30%	0.30%
2	管理费用	1,628.61	7.40%	1,613.33	5.13%	2.27%
3	研发支出	1,361.48	6.19%	1,281.39	4.07%	2.12%
4	财务费用	-2,258.20	-10.26%	-118.38	-0.38%	-9.89%
	期间费用合计	1,083.86	4.93%	3,185.52	10.12%	-5.20%

（三）现金流情况：

公司的现金流量整体变化情况与经营状况相符。经营活动产生的现金净流量与公司的净利润相匹配，盈利质量较好。但由于欧美通货膨胀压力带来的终端市场需求缩减、订单下降等原因，导致营业收入有所下降。

（四）资产分析

1、资产的主要构成及其变化

2022 年末，公司资产总额为 83,980.65 万元，其中：流动资产 65,046.97 万元，占比 77.45%；非流动资产 18,933.68 万元，占比 22.55%。公司资产流动性较强，随着募投项目的稳步开展，后续固定资产的投资力度将进一步加大，公司的产能规模会稳步提高。

序号	项目	2022 年末	占比	2021 年末	占比
1	流动资产	65,046.97	77.45%	64,828.13	81.92%
2	非流动资产	18,933.68	22.55%	14,308.04	18.08%
3	资产总额	83,980.65	100.00%	79,136.17	100.00%

2、流动资产构成及变动分析

2022 年末公司流动资产总额 65,046.97 万元，主要由货币资金、交易性金融资产、应收账款、存货构成，上述四类资产占流动资产的比例为 96.66%。公

司流动资产结构合理，主要流动资产变现能力较强。

序号	项目	2022 年末	占比	2021 年末	占比
1	货币资金	37,205.71	57.20%	35,162.48	54.24%
2	交易性金融资产	15,987.43	24.58%	14,174.04	21.86%
3	应收账款	5,468.75	8.41%	8,801.32	13.58%
4	应收款项融资	35.86	0.06%	70	0.11%
5	预付款项	99.53	0.15%	34.94	0.05%
6	其他应收款	92.64	0.14%	237.38	0.37%
7	存货	4,211.16	6.47%	5,799.40	8.95%
8	其他流动资产	1,945.89	2.99%	548.56	0.85%
	流动资产合计	65,046.97	100.00%	64,828.12	100.00%

（五）负债分析

1、负债的主要构成及其变化

2022 年末，公司负债总额为 5,061.04 万元，其中：流动负债 4,955.00 万元，占比 97.90%；非流动负债 106.04 万元，占比 2.10%。公司资产负债率为 6.06%，相对较低。

序号	项目	2022 年末	占比	2021 年末	占比
1	流动负债	4,955.00	97.90%	5,855.25	98.63%
2	非流动负债	106.04	2.10%	81.44	1.37%
3	负债总额	5,061.04	100.00%	5,936.69	100.00%

2、流动负债构成及变动分析

2022 年末公司流动负债总额 4,955.00 万元。流动负债结构中应付账款、应付职工薪酬及应交税费为公司主要的负债项目，上述三类负债占流动负债的比例为 91.38%。

序号	项目	2022 年末	占比	2021 年末	占比
1	应付票据	341.70	6.90%		
2	应付账款	2,543.46	51.33%	3,969.82	67.80%
3	合同负债	36.14	0.73%	6.66	0.11%

序号	项目	2022 年末	占比	2021 年末	占比
4	应付职工薪酬	1,191.06	24.04%	1,405.63	24.01%
5	应交税费	793.35	16.01%	404.74	6.91%
6	其他应付款	44.59	0.90%	67.54	1.15%
7	其他流动负债	4.70	0.09%	0.86	0.01%
	流动负债合计	4,955.00	100.00%	5,855.25	100.00%

备注：本报告金额单位除特别说明外，均为“人民币万元”。

扬州海昌新材股份有限公司

董 事 会

2023 年 3 月 27 日