

江西万年青水泥股份有限公司

2022 年度财务决算报告

2022 年是公司发展史上极具挑战、极不平凡的一年。江西万年青水泥股份有限公司（以下简称“股份公司”）在董事会的正确领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧扣迎接和学习宣传贯彻党的二十大这条主线，聚焦“作示范、勇争先”目标定位，攻坚克难、狠抓落实，扎实有力推进各项工作，经营发展取得新成绩。

股份公司 2022 年度财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具大信审字[2023]第 6-00026 号标准无保留意见的审计报告，认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。现将 2022 年度财务决算有关情况报告如下：

一、2022年度主要会计数据

项 目	2022 年度	2021 年度	变动幅度
营业收入（元）	11,281,628,119.23	14,204,588,961.43	-20.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	388,130,710.02	1,593,281,087.79	-75.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	356,652,333.66	1,490,486,930.94	-76.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	845,319,624.06	1,873,369,307.77	-54.88%
基本每股收益（元/股）	0.4867	1.9981	-75.64%
稀释每股收益（元/股）	0.4752	1.9058	-75.07%
加权平均净资产收益率	5.45%	23.20%	-17.75%
	2022 年末	2021 年末	变动幅度
总资产（元）	18,218,860,252.05	17,429,726,351.65	4.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,944,402,128.76	7,426,122,281.09	-6.49%

2022 年，公司实现营业收入 1,128,162.81 万元，较上年同期减少了 292,296.09 万元，降幅为 20.58%；营业成本较上年同期减少了 100,808.57 万元，降幅为 9.77%；报告期营业利润、利润总额和归属于上市公司股东的净利润分别下降了 227,268.90 万元、223,393.11 万元和 120,515.04 万元。经营活动产生的现金流量净额同比下降了 54.88%。

报告期内，公司归属于上市公司股东的所有者权益较 2021 年末减少了 48,172.02 万元，降幅为 6.49%。

二、财务状况、经营成果和现金流量

（一）财务状况

1、资产状况

2022 年末，公司资产总额为 1,821,886.03 万元，较 2021 年末增加了 78,913.39 万元，增幅为 4.53%。其中流动资产同比增加了 89,131.93 万元，增幅为 12.41%；非流动资产较 2021 年末下降了 10,218.55 万元，降幅为 1.00%。流动资产的增加主要是应收账款和应收票据项目增加所致。非流动资产减少主要是其他权益工具投资、其他非流动金融资产和在建工程的减少和固定资产项目增加共同所致。

2022 年末资产状况及变动原因具体如下：

单位：万元

项目	2022 年末	2021 年末	变动幅度	变动原因
流动资产：				
货币资金	446,181.74	458,594.78	-2.71%	
应收票据	84,743.66	25,362.97	234.12%	主要原因系银行承兑汇票增加
应收账款	140,058.56	94,828.69	47.70%	主要原因系商砼业务应收账款增加
应收款项融资	13,263.46	14,006.17	-5.30%	
预付款项	20,195.45	20,549.91	-1.72%	
其他应收款	6,698.98	7,427.16	-9.80%	
存货	79,305.63	88,427.57	-10.32%	
其他流动资产	17,097.13	9,215.43	85.53%	主要原因系待抵扣和待认证进项税额增加
流动资产合计	807,544.61	718,412.68	12.41%	
非流动资产：				
长期股权投资	119.54			
其他权益工具投资	54,645.10	86,582.26	-36.89%	主要原因系其他权益工具投资公允价值下降
其他非流动金融资产	16,964.38	30,119.48	-43.68%	主要原因系其他非流动金融资产公允价值下降
投资性房地产	5,501.95	5,128.74	7.28%	
固定资产	694,362.37	653,744.15	6.21%	

在建工程	24,109.65	47,958.45	-49.73%	主要原因系工程项目竣工转固
使用权资产	4,664.10	1,773.52	162.99%	主要原因系按照新租赁准则确认的使用权资产增加
无形资产	171,637.52	167,595.95	2.41%	
商誉	11,020.29	11,517.56	-4.32%	
递延所得税资产	27,181.73	12,494.81	117.54%	主要原因系其他权益工具投资公允价值变动和长期应付职工薪酬对应计提的递延所得税资产增加
其他非流动资产	4,134.76	7,645.04	-45.92%	主要原因系预付设备款减少
非流动资产合计	1,014,341.41	1,024,559.96	-1.00%	
资产总计	1,821,886.03	1,742,972.64	4.53%	

2、负债状况

2022年末,公司负债总额为776,061.87万元,较2021年末上升了123,103.69万元,增幅为18.85%。其中:流动负债较2021年末增加40,014.69万元,增幅为8.81%;非流动负债较2021年末增加了83,089.00万元,增幅为41.84%。流动负债增加主要是其他流动负债增加所致,非流动负债增加主要是应付债券、长期应付职工薪酬和预计负债增加所致。

2022年末负债状况及变动原因具体如下:

单位:万元

项目	2022年末	2021年末	变动幅度	变动原因
流动负债:				
短期借款	139,314.64	133,178.56	4.61%	
应付票据	10,431.84	8,315.68	25.45%	
应付账款	151,211.95	159,199.13	-5.02%	
合同负债	19,632.42	17,805.90	10.26%	
应付职工薪酬	10,804.51	7,958.72	35.76%	主要原因系工资、奖金、津贴和补贴和企业年金余额增加
应交税费	33,702.54	63,960.96	-47.31%	主要原因系企业所得税余额减少
其他应付款	35,411.74	31,857.25	11.16%	
一年内到期的非流动负债	8,902.79	7,113.69	25.15%	
其他流动负债	84,976.13	24,983.98	240.12%	主要原因系期末未到期已背书未终止确认的承兑汇票增加
流动负债合计	494,388.56	454,373.87	8.81%	
非流动负债:				
长期借款	10,100.00	8,510.00	18.68%	

应付债券	152,387.42	89,392.20	70.47%	主要原因系本期发行了6亿元公司债券
租赁负债	983.40	627.86	56.63%	主要原因系租赁付款额增加以及一年内到期的租赁负债减少
长期应付款	78,344.00	84,777.80	-7.59%	
长期应付职工薪酬	13,222.90			本期计提了待岗员工职工薪酬
预计负债	14,099.06	958.00	1371.72%	主要原因系本期计提了矿山弃置费用
递延收益	8,101.68	6,954.48	16.50%	
递延所得税负债	4,434.85	7,363.97	-39.78%	主要原因系其他权益工具投资公允价值变动和其他非流动金融资产公允价值变动计提的递延所得税负债减少
非流动负债合计	281,673.31	198,584.31	41.84%	
负债合计	776,061.87	652,958.18	18.85%	

3、所有者权益状况

2022年末，公司所有者权益总额为1,045,824.16万元，较2021年年末减少了44,190.30万元，降幅为4.05%。其中归属于母公司所有者权益为694,440.21万元，较2021年年末减少了48,172.02万元，降幅为6.49%。

2022年末所有者权益状况及变动原因具体如下：

单位：万元

项目	2022年末	2021年末	变动幅度	变动原因
股本	79,740.26	79,740.23		
其他权益工具	15,003.00	15,003.04		
资本公积	5,209.02	5,050.78	3.13%	
其他综合收益	-18,115.58	5,903.28	-406.87%	主要是金融资产公允价值下降
专项储备	607.14			
盈余公积	58,627.95	58,627.95	0.00%	
未分配利润	553,368.43	578,286.95	-4.31%	
归属于母公司股东权益合计	694,440.21	742,612.23	-6.49%	
少数股东权益	351,383.95	347,402.23	1.15%	
股东权益合计	1,045,824.16	1,090,014.46	-4.05%	

(二) 经营成果

2022年度利润表项目变动及原因分析如下：

单位：万元

项目	2022 年度		2021 年度		变动幅度
	金额	占收入	金额	占收入	
营业收入	1,128,162.81	100.00%	1,420,458.90	100.00%	-20.58%
营业成本	930,996.03	82.52%	1,031,804.60	72.64%	-9.77%
税金及附加	9,083.11	0.81%	10,020.47	0.69%	-9.35%
销售费用	16,676.37	1.48%	16,032.71	1.10%	4.01%
管理费用	83,732.70	7.42%	65,055.23	4.48%	28.71%
研发费用	2,362.24	0.21%	2,498.16	0.17%	-5.44%
财务费用	2,761.75	0.24%	2,614.94	0.18%	5.61%
其他收益	7,081.76	0.63%	9,534.26	0.66%	-25.72%
投资收益	20,043.31	1.78%	17,704.64	1.22%	13.21%
公允价值变动收益	-9,738.90	-0.86%	-9,628.04	-0.66%	-1.15%
信用减值损失	-8,923.48	-0.79%	-2,392.74	-0.16%	-272.94%
资产减值损失	-12,263.21	-1.09%	-4,999.62	-0.34%	-145.28%
资产处置收益	-630.75	-0.06%	2,736.96	0.19%	-123.05%
营业外收入	4,324.16	0.38%	1,858.42	0.13%	132.68%
营业外支出	2,287.52	0.20%	3,697.57	0.25%	-38.13%
利润总额	80,155.98	7.11%	303,549.10	20.92%	-73.59%
所得税费用	21,758.61	1.93%	72,802.26	5.02%	-70.11%
净利润	58,397.37	5.18%	230,746.84	15.90%	-74.69%
归属于母公司所有者的净利润	38,813.07	3.44%	159,328.11	10.98%	-75.64%

1、营业收入同比下降了 20.58%，主要原因是水泥收入、混凝土和贸易收入较去年同期下降较多。

2、营业成本同比下降了 9.77%，主要原因是产品销量下降导致产品总成本下降。

3、管理费用同比上升了 28.71%，主要变动因素是本期计提的职工薪酬较去年同期增加较多，主要原因是本期计提了待岗员工长期应付职工薪酬。

4、研发费用同比下降了 5.44%，主要原因是本期发生的研发费用较去年同期有所减少。

5、其他收益同比下降了 25.72%，主要原因是本期收到的三废退税较去年同期较大幅度减少所致。

6、投资收益同比上升了 13.21%，主要原因是本期其他权益工具投资持有期间的投资收益有较大幅度增加以及上年同期发生大额处置长期股权投资产生的投资损失。

7、信用减值损失同比下降 272.94%，主要原因是本期计提的应收账款坏账损失较去年同期有较大幅度增加所致。

8、资产减值损失同比下降了 145.28%，主要原因是本期计提的固定资产减值准备较去年同期较大幅度增加所致。

9、资产处置损益同比下降了 123.05%，主要原因是本期处置资产收益较去年同期较大幅度下降。

10、营业外收入同比上升了 132.68%，主要原因是本期发生的与日常经营活动无关的政府补助较去年同期大幅增加。

11、营业外支出同比下降了 38.13%，主要原因是本期发生的相关支出较去年同期有所减少。

（三）现金流量状况

2022 年度现金流量表项目变动及原因分析如下：

（单位：万元）

项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度
经营活动现金流入小计	1,246,640.29	1,580,881.76	-21.14%
经营活动现金流出小计	1,162,108.33	1,393,544.83	-16.61%
经营活动产生的现金流量净额	84,531.96	187,336.93	-54.88%
投资活动现金流入小计	28,419.49	47,776.21	-40.52%
投资活动现金流出小计	166,953.49	136,502.91	22.31%
投资活动产生的现金流量净额	-138,533.99	-88,726.70	-56.14%
筹资活动现金流入小计	230,485.00	150,273.84	53.38%
筹资活动现金流出小计	248,091.11	179,808.86	37.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,606.11	-29,535.02	40.39%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.25		
现金及现金等价物净增加额	-71,608.39	69,075.21	-203.67%

1、经营活动现金流量

报告期经营活动产生的现金流量净额为 84,531.96 万元，同比下降 54.88%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期有所减少。

2、投资活动现金流量

报告期投资活动产生的现金流量净额为-138,533.99 万元，同比下降 56.14%，主要原因是收回投资收到的现金、取得投资收益收到的现金、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较去年同期较大幅度减少，同时投资支付的现金较去年同期较大幅度增加共同所致。

3、筹资活动现金流量

报告期筹资活动产生的现金流量净额为-17,606.11 万元，同比上升 40.39%，主要原因是 2022 年发行了 6 亿元公司债券、取得借款收到的现金有所增加以及偿还债务支付的现金大幅增加共同所致。

三、主要财务指标

项目		2022 年	2021 年	增减变动
盈利能力	营业毛利率	17.48%	27.36%	-9.88%
	营业净利率	5.18%	16.24%	-11.07%
	净资产收益率	5.45%	23.20%	-17.75%
偿债能力	流动比率	1.6334	1.5811	3.31%
	速动比率	1.4384	1.3210	8.89%
	资产负债率	42.60%	37.46%	5.13%
营运能力	总资产周转率（次/年）	0.63	0.87	-27.42%
	应收账款周转天数（天）	43.87	24.07	82.25%
	存货周转天数（天）	32.56	24.96	30.43%
每股财务数据	每股净资产	8.7088	9.3129	-6.49%
	每股收益	0.4867	1.9981	-75.64%
	每股经营活动现金流量净额	1.0601	2.3493	-54.88%

1、盈利能力分析

2022 年公司营业毛利率较上年同期下降了 9.88 个百分点，营业净利率较上年同期下降了 11.07 个百分点，净资产收益率同比下降 17.75 个百分点。

2、偿债能力分析

2022 年公司资产负债率为 42.60%，同比上升了 5.13 个百分点，公司财务风险较低，偿债能力较强。

3、营运能力分析

2022 年公司的应收账款周转天数和存货周转天数较上年同期均有所上升，公司运营情况较为正常。

江西万年青水泥股份有限公司董事会

2023年4月15日