

鞍山七彩化学股份有限公司

2022 年度财务决算报告

鞍山七彩化学股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注已经进行审计，并出具了标准的无保留意见审计报告。现将 2022 年度财务决算报告如下：

一、利润实现情况

单位：万元

项 目	2022 年度	2021 年度	同比增减
一、营业总收入	120,855.27	134,689.62	-10.27%
二、营业成本	89,227.79	92,110.57	-3.13%
税金及附加	1,154.04	1,087.93	6.08%
销售费用	4,791.40	5,054.41	-5.20%
管理费用	14,199.64	8,707.72	63.07%
研发费用	9,097.32	8,173.32	11.31%
财务费用	1,692.48	1,179.81	43.45%
加：其他收益	500.90	425.15	17.82%
投资收益	463.06	102.82	350.36%
公允价值变动收益	298.66	1,334.95	-77.63%
信用减值损失	-230.32	111.41	-306.73%
资产减值损失	-1,652.84	-15.44	10604.92%
资产处置收益	5.04	502.33	-99.00%
营业外收入	206.44	1,828.28	-88.71%
营业外支出	637.54	573.20	11.22%
三、利润总额	-353.99	22,092.16	-101.60%
四、归属于母公司股东的净利润	-277.45	17,997.18	-101.54%

报告期内，公司实现利润总额-353.99 万元，较上年下降-101.60%，实现归属于母公司所有者的净利润为-277.45 万元，较上年下降 101.54%，主要项目变动情况如下：

1、报告期内管理费用发生数为 14,199.64 万元，较上年增长 63.07%，主要

系主要由于本期停工损失增加、非同一控制下合并金泰利华本期较上期增加 1-8 月合并数据所致；

2、报告期内财务费用发生数为 1,692.48 万元，较去年同期增长 43.45%，主要系长期借款增加，利息费用增加所致；

3、报告期内投资收益发生数为 463.06 万元，较去年同期增长 350.36%，主要系收到分宜川流长枫现金分红款和权益法核算确认的投资收益所致；

4、报告期内公允价值变动收益发生数为 298.66 万元，较去年同期下降 77.63%，主要系本期美元掉期到期赎回和其他非流动金融资产公允价值变动所致；

5、报告期内信用减值损失发生数为-230.32 万元，较去年同期增长 306.73%，主要系应收款项计提减值增加所致；

6、报告期内资产减值损失发生数为-1,652.84 万元，较去年同期增长 10604.92%，主要系开工率的不足导致固定成本分摊高，个别产品账面成本高于可变现净值所致；

7、报告期内资产处置收益发生数为 5.04 万元，较去年同期下降 99.00%，主要系上期处置排污权利得所致；

8、报告期内营业外收入发生数为 206.44 万元，较去年同期下降 88.71%，主要系上年收到海城财政局上市补贴资金和保险赔偿款所致；

二、资产负债情况

（一）资产情况

单位：万元

项 目	金 额			占总资产比重	
	2022 年末	2022 年初	同比增减	2022 年末	2022 年初
货币资金	54,117.10	31,323.03	72.77%	17.98%	11.90%
交易性金融资产	0.00	6.45	-100.00%	0.00%	0.00%
应收票据	15,516.71	19,056.64	-18.58%	5.16%	7.24%
应收账款	15,872.61	22,498.58	-29.45%	5.27%	8.55%
应收款项融资	2,996.50	2,154.78	39.06%	1.00%	0.82%
预付款项	2,665.67	4,051.17	-34.20%	0.89%	1.54%
其他应收款	812.30	202.66	300.82%	0.27%	0.08%

存货	37,978.05	33,320.66	13.98%	12.62%	12.66%
其他流动资产	903.47	595.90	51.61%	0.30%	0.23%
长期股权投资	3,576.62	3,422.39	4.51%	1.19%	1.30%
其他非流动金融资产	6,042.12	5,666.27	6.63%	2.01%	2.15%
投资性房地产	167.11	172.17	-2.94%	0.06%	0.07%
固定资产	94,360.53	77,080.29	22.42%	31.35%	29.29%
在建工程	15,011.86	21,660.29	-30.69%	4.99%	8.23%
使用权资产	2,017.35	2,339.95	-13.79%	0.67%	0.89%
无形资产	16,707.45	14,953.97	11.73%	5.55%	5.68%
商誉	15,120.79	15,120.79	0.00%	5.02%	5.75%
长期待摊费用	4,091.22	3,905.35	4.76%	1.36%	1.48%
递延所得税资产	3,640.04	1,117.13	225.84%	1.21%	0.42%
其他非流动资产	9,347.32	4,486.05	108.36%	3.11%	1.70%
资产总计	300,944.81	263,134.53	14.37%	100.00%	100.00%

2022 年末，公司资产总额 300,944.81 万元，其中流动资产 130,862.42 万元，占资产总额的 43.48%，总体保持着良好的流动性；长期股权投资 3,576.62 万元，占资产总额的 1.19%；固定资产和在建工程 109,372.39 万元，占资产总额的 36.34%。报告期内主要项目变动情况如下：

- 1、货币资金较年初增长 72.77%，主要系主要系银行借款增加所致；
- 2、交易性金融资产较年初下降 100.00%，主要系主美元掉期到期出售所致；
- 3、应收账款较年初下降 29.45%，主要系公司加强应收账款管理，期末应收账款余额减少所致；
- 4、应收款项融资较年初增长 39.06%，主要系本期收到信用等级高的应收票据增加所致；
- 5、预付款项较年初下降 34.20%，主要系本期预付材料款和设备款减少所致；
- 6、其他应收款较年初增长 300.82%，主要系应收退款增加所致；
- 7、其他流动资产较年初增长 51.03%，主要系待抵扣进项税和预缴所得税增加所致；
- 8、固定资产较年初增长 22.42%，主要系部分在建工程转固增加所致；

9、在建工程较年初下降 30.69%，主要系部分在建工程转固增加所致；

10、递延所得税资产较年初增长 225.84%，主要系母公司亏损，导致可抵扣亏损增加所致；

11、其他非流动资产较年初增长 108.36%，主要系预付土地款增加所致。

（二）负债情况

单位：万元

项 目	金 额			占总负债比重	
	2022 年末	2022 年初	同比增减	2022 年末	2022 年初
短期借款	23,409.98	34,059.88	-31.27%	17.86%	41.65%
应付票据	4,876.89	1,366.80	256.81%	3.72%	1.67%
应付账款	12,107.11	11,505.86	5.23%	9.24%	14.07%
合同负债	559.27	479.04	16.75%	0.43%	0.59%
应付职工薪酬	2,128.87	1,752.78	21.46%	1.63%	2.14%
应交税费	1,517.88	1,195.17	27.00%	1.16%	1.46%
其他应付款	4,784.89	6,315.44	-24.24%	3.65%	7.72%
一年内到期的非流动负债	3,002.81	309.62	869.84%	2.29%	0.38%
其他流动负债	13,547.57	16,774.41	-19.24%	10.34%	20.51%
长期借款	59,000.00	1,889.03	3023.29%	45.01%	2.31%
租赁负债	1,827.84	2,112.11	-13.46%	1.40%	2.58%
递延收益	2,585.20	2,733.81	-5.44%	1.97%	3.34%
递延所得税负债	1,729.29	1,284.79	34.60%	1.32%	1.57%
负债合计	131,077.61	81,778.74	60.28%	100.00%	100.00%

2022 年末，公司负债总额为 131,077.61 万元，其中流动负债 65,935.28 万元，占负债总额的 50.30%；非流动负债 65,142.33 万元，占负债总额的 49.70%，资产负债率为 43.56%，速动比率为 1.35，整体经营风险比较小，偿债能力较强。主要项目变动情况如下：

1、短期借款较年初下降 31.27%，主要系短期借款到期所致；

2、应付票据较年初增长 256.81%，主要系支付货款开具银行承兑汇票增加所致；

3、应付职工薪酬较年初增长 21.46%，主要系人员增加计提年终奖金增加所致；

4、应交税费较年初增长 27.00%，主要系本期应交增值税和企业所得税增加所致；

5、其他应付款较年初下降 24.24%，主要系本期股权激励第一批解锁股权所致；

6、一年内到期的非流动负债较年初增长 869.84%，主要系一年内到期的长期借款增加所致；

7、长期借款较年初增长 3023.29%，主要系资金需求增加所致；

8、递延所得税负债较年初增长 34.60%，主要系针对高新技术企业在 2022 年第四季度新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除所致。

（三）所有者权益情况：

单位：万元

项 目	金 额			占归母所有者权益比重	
	2022 年末	2022 年初	同比增减	2022 年末	2022 年初
股本	41,023.74	41,032.29	-0.02%	25.84%	23.89%
资本公积	81,801.95	80,783.79	1.26%	51.53%	47.04%
减：库存股	10,656.53	4,937.35	115.84%	6.71%	-2.88%
其他综合收益	18.00	-3.59	601.39%	0.01%	0.00%
专项储备	293.46	238.60	22.99%	0.18%	0.14%
盈余公积	7,709.33	7,709.33	-	4.86%	4.49%
未分配利润	38,559.07	46,902.81	-17.79%	24.29%	27.31%
归母所有者权益合计	158,749.02	171,725.88	-7.56%	100.00%	100.00%

截至本年末，归属于母公司所有者权益总额为 158,749.02 万元，其中股本 41,023.74 万元、资本公积 81,801.95 万元、盈余公积 7,709.33 万元，未分配利润 38,559.07 万元，主要项目变动情况如下：

1、库存股较年初增长 115.84%，主要系报告期内回购股票所致；

2、其他综合收益较年初增长 601.39%，主要系报告期内美元汇率变动，外币报表折算所致；

3、专项储备较年初增长 22.99%，主要系预提安全生产费未发生实际支出，

余额增加所致。

三、现金流量情况

单位：万元

项 目	金 额			
	2022 年度	2021 年度	增减额	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	9,221.09	16,108.05	-6,886.96	-42.75%
投资活动产生的现金流量净额	-18,856.73	-36,657.58	17,800.85	48.56%
筹资活动产生的现金流量净额	29,934.07	29,444.67	489.40	1.66%
现金及现金等价物净增加额	20,798.51	8,724.74	12,073.77	138.39%

报告期内现金及现金等价物净增加额为 20,798.51 万元，较去年同期增加 12,073.77 万元，主要变动情况如下：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较同期减少 6,886.96 万元，主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 17,800.85 万元，主要系上期收购金泰利华支付给少数股东股权收购款所致；

四、主要财务指标

项 目	2023 年	2022 年	同比增减
基本每股收益（元）	-0.01	0.46	-102.17%
资产负债率(%)	43.56%	31.08%	12.48%
每股净资产(元)	3.87	4.19	-7.64%
总资产周转率（次）	0.43	0.59	-27.12%

1、报告期内，基本每股收益同比下降 102.17%，主要系归母净利润减少所致所致；

2、报告期内，总资产周转率同比下降 27.12%，主要系营业收入减少，总资产增加所致。

鞍山七彩化学股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 26 日