

2022 年度财务决算报告

赞宇科技集团股份公司（以下简称“公司”）2022 年度财务报告已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天健审（2023）3798 号审计报告，审计意见为标准无保留意见。现对 2022 年公司主要财务数据报告分析如下：

一、资产情况

1、年末公司总资产 7,667,447,961.57 元，较年初下降 8.93%，资产负债率为 52.02%，较年初增长 3.92 个百分点。

其中：母公司总资产 3,639,856,738.16 元，较年初下降 4.89%，资产负债率为 21.60%，较年初增长 2.87 个百分点。

2、本年公司经营现金净额 273,704,924.77 元。

其中：母公司经营现金净额 11,904,701.95 元。

3、年末所有者权益 3,678,925,669.22 元，其中：归属母公司所有者权益 3,570,816,485.78 元，较年初下降 11.49%。

二、经营情况（合并报表口径）

1、收入

1) 2022 年公司实现营业总收入 11,235,257,553.61 元。

A、表现活性剂营业收入 3,514,172,993.75 元，较上年同期增长 13.40%，实现销售毛利率 4.33%，较上年同期下降 10.08 个百分点；

B、油脂化学品营业收入 7,360,863,004.16 元，较上年同期增长 1.04%，实现销售毛利率 5.79%，较上年同期下降 8.61 个百分点；

C、检测服务类 1-5 月营业收入 58,010,278.87 元，较上年 1-12 月下降 65.87%，实现销售毛利率 27.03%，较上年 1-12 月下降 18.23 个百分点；

D、加工收入营业收入 49,146,224.50 元，较上年同期下降 59.87%，实现销售毛利率 1.11%，较上年同期下降 25.03 个百分点；

E、环保工程及运维服务营业收入 37,823,621.92 元，较上年同期下降 62.91%，实现销售毛利率-10.19%，较上年同期下降 16.79 个百分点。

2) 2022 年公司确认其他收益 35,720,765.81 元，主要系赞宇新材等子公司

等收到补助 2,709.49 万元，政府补助摊销 810.23 万元，进项税额加计抵扣 25.14 万元，个人手续费返还 27.22 万元。

3) 2022 年公司确认投资收益-28,909,771.90 元，主要系处置新天达美 40% 股权确认损益-1,930.46 万元，处置杭正检测 55%股权确认损益 387.83 万元；期权、锁汇投资确认损益-1,110.06 万元；票据贴现确认损益-714.72 万元；母公司、嘉兴赞宇理财产品确认损益 653.34 万元。

4) 2022 年公司确认公允价值变动收益 8,400.00 元，本期衍生金融工具产生的公允价值变动收益。

2、成本和费用

1) 2022 年公司总成本费用 11,148,599,665.37 元。

营业成本 10,660,957,470.00 元。日化和油化板块合计成本占比为 96.58%，其中日化板块成本 336,190.54 万元，占总成本 31.53%，油化板块成本 693,471.53 万元，占总成本 65.05%。

税金及附加 32,382,481.44 元，主要系城市维护建设税 846.66 万元，房产税 708.84 万元，土地使用税 532.78 万元。

销售费用 66,798,934.91 元，主要系职工薪酬 3,789.22 万元，咨询费及佣金 1,418.04 万元，招待费 308.35 万元。

管理费用 191,280,978.04 元，主要系职工薪酬 9,311.63 万元，折旧及摊销 4,469.58 万元，办公费 1,234.93 万元。

研发费用 128,387,316.33 元，主要系直接投入 8,351.92 万元，职工薪酬 3,816.84 万元，折旧与摊销 530.02 万元。

财务费用 68,792,484.65 元，系利息支出 8,527.28 万元，手续费 732.43 万元，汇兑损益-2,301.76 万元，未确认融资费用摊销 382.24 万元，利息收入 460.94 万元。

信用减值损失-52,404,756.44 元，系计提坏账准备 5,240.48 万元。

资产减值损失-100,836,199.66 元，主要系计提存货跌价准备 4,883.74 万元，计提合同资产减值准备 979.23 万元，计提无形资产减值准备 3,244.69 万元，计提商誉减值准备 975.96 万元。

2) 营业外支出 2,147,831.74 元，主要系本期非流动资产毁损报废损失。

2022 年公司利润总额-47,137,170.03 元，扣除所得税费用 85,706,257.25 元，

实现净利润-132,843,427.28 元，扣除少数股东损益-62,970,511.97 元，归属于母公司股东的净利润-69,872,915.31 元，较上年同期下降 108.78%。公司加权平均净资产收益率-1.87%，较上年同期下降 23.75 个百分点。基本每股收益-0.15 元，较上年同期下降 108.77%。

三、财务状况分析

1、资产规模及主要变动项目（金额单位：人民币元）

主要资产	期末数	期初数	变动幅度	重大变化说明
货币资金	593,657,795.78	632,762,116.15	-6.18%	本报告期期末余额为 59,365.78 万元，较期初下降 6.18%。本期变动不大。
交易性金融资产	-	110,000,000.00	-100.00%	本报告期期末无余额。本期理财产品到期赎回。
应收账款	489,410,551.02	762,600,382.69	-35.82%	本报告期期末余额为 48,941.06 万元，较期初下降 35.82%。主要系本期处置新天达美、杭正检测部分股权未纳入合并范围及出售商品以票据结算导致减少。
应收款项融资	245,146,725.28	180,032,100.20	36.17%	本报告期期末余额为 24,514.67 万元，较期初增长 36.17%。主要系出售商品以票据结算未到期增加。
预付款项	282,485,732.64	391,002,592.91	-27.75%	本报告期期末余额为 28,248.57 万元，较期初下降 27.75%。主要系采购原材料入库结算。
其他应收款	564,118,849.20	145,896,020.18	286.66%	本报告期期末余额为 56,411.88 万元，较期初增长 286.66%。主要系本期转让新天达美公司股份，对其的拆借款列支在该项目核算导致增加。
存货	1,428,324,485.52	1,302,204,432.61	9.69%	本报告期期末余额为 142,832.45 万元，较期初增长 9.69%。本期变动不大。
持有待售资产	-	60,119,910.28	-100.00%	本报告期期末无余额。本期处置新天达美部分股权未纳入合并范围导致减少。
合同资产	111,199.15	57,227,749.20	-99.81%	本报告期期末余额为 11.12 万元，较期初下降 99.81%。主要系本期处置新天达美部分股权未纳入合并范围导致减少。
其他流动资产	220,715,386.70	173,405,222.40	27.28%	本报告期期末余额为 22,071.54 万元，较期初增长 27.28%。主要系待抵扣增值税进项税额、预缴企业所得税增加。
长期股权投资	283,426,239.83	115,804,286.97	144.75%	本报告期期末余额为 28,342.62 万元，较期初增长 144.75%。主要系本期处置新天达美、杭正检测部分股权未纳入合并范围，以权益法核算。
其他非流动金融资产	2,000,000.00	23,000,000.00	-91.30%	本报告期期末余额为 200.00 万元，较期初下降 91.30%。主

主要资产	期末数	期初数	变动幅度	重大变化说明
				要系本期处置杭州临江环保热电有限公司股权。
投资性房地产	280,892,348.80	280,892,348.80	0.00%	本报告期期末余额为 28,089.23 万元，较期初持平。
固定资产	2,486,277,310.92	1,804,628,514.88	37.77%	本报告期期末余额为 248,627.73 万元，较期初增长 37.77%。主要系本期在建工程完工转固。
在建工程	220,608,297.15	492,506,789.73	-55.21%	本报告期期末余额为 22,060.83 万元，较期初下降 55.21%。主要系本期在建工程完工转固。
使用权资产	49,185,652.82	54,786,792.63	-10.22%	本报告期期末余额为 4,918.57 万元，较期初下降 10.22%。主要系本期计提折旧抵减使用权资产。
无形资产	396,329,079.76	1,561,733,809.34	-74.62%	本报告期期末余额为 39,632.91 万元，较期初下降 74.62%。本期处置新天达美部分股权未纳入合并范围导致减少。
商誉	74,889,311.60	128,562,815.38	-41.75%	本报告期期末余额为 7,488.93 万元，较期初下降 41.75%。主要系本期处置杭正检测部分股权未纳入合并范围导致减少。
长期待摊费用	2,229,905.03	10,101,152.07	-77.92%	本报告期期末余额为 222.99 万元，较期初下降 77.92%。主要系本期摊销，本期处置新天达美、杭正检测部分股权未纳入合并范围导致减少。
递延所得税资产	30,406,284.57	46,103,376.85	-34.05%	本报告期期末余额为 3,040.63 万元，较期初下降 34.05%。主要系资产减值准备及内部交易未实现利润的可抵扣暂时性差异减少。
其他非流动资产	17,232,805.80	86,149,083.41	-80.00%	本报告期期末余额为 1,723.28 万元，较期初下降 80.00%。主要系预付土地及设备转入固定资产及无形资产核算。

2、负债、所有者权益规模及主要变动项目（金额单位：人民币元）

负债和所有者权益 (或股东权益)	期末数	期初数	变动幅度	重大变化说明
短期借款	1,114,672,053.38	933,454,598.07	19.41%	主要系生产经营融资需求导致增加。
交易性金融负债	-	8,400.00	-100.00%	本期处置衍生金融工具。
应付票据	621,877,936.00	177,678,540.26	250.00%	主要系本期票据结算货款增加。
应付账款	404,247,330.92	804,915,160.72	-49.78%	主要系本期处置新天达美部分股权未纳入合并范围导致减少。
预收款项	3,691,690.65	1,963,890.72	87.98%	主要系本期预收房租款项。
合同负债	197,075,838.35	203,459,147.72	-3.14%	本期变动不大。

负债和所有者权益 (或股东权益)	期末数	期初数	变动幅度	重大变化说明
应付职工薪酬	35,708,924.78	42,820,801.23	-16.61%	
应交税费	32,529,408.66	202,216,799.58	-83.91%	主要系缴纳上期所得税款。
其他应付款	72,729,544.66	107,981,236.83	-32.65%	主要系本期处置新天达美部分股权未纳入合并范围导致减少。
一年内到期的非流动负债	242,446,416.93	141,618,849.04	71.20%	主要系一年内到期的长期借款增加。
其他流动负债	15,477,957.56	101,761,914.63	-84.79%	主要系本期处置新天达美部分股权未纳入合并范围导致减少。
长期借款	1,084,387,715.37	1,156,609,830.33	-6.24%	主要系重分类到一年内到期的长期借款。
租赁负债	41,395,874.71	44,960,669.62	-7.93%	主要系支付租赁款。
递延收益	91,040,727.42	97,058,434.81	-6.20%	
递延所得税负债	31,240,872.96	33,214,917.58	-5.94%	
股本	470,401,000.00	470,401,000.00	0.00%	
资本公积	1,581,615,746.26	1,581,615,746.26	0.00%	
减：库存股	298,380,887.17	-	100.00%	本期回购股份。
其他综合收益	-69,887,122.24	-65,002,515.62	-7.51%	
专项储备	636,178.11	147,502.09	331.30%	本期计提安全生产费期末未使用增加。
盈余公积	147,069,557.17	140,343,081.74	4.79%	
未分配利润	1,739,362,013.65	1,906,662,854.59	-8.77%	
归属于母公司所有者权益合计	3,570,816,485.78	4,034,167,669.06	-11.49%	
少数股东权益	108,109,183.44	335,628,636.48	-67.79%	主要系本期处置新天达美、杭正检测部分股权未纳入合并范围导致减少。
所有者权益合计	3,678,925,669.22	4,369,796,305.54	-15.81%	
负债和所有者权益总计	7,667,447,961.57	8,419,519,496.68	-8.93%	

四、经营成果分析

1、营业收入、成本、净利润情况

金额单位：人民币元

利润表项目	2022年	2021年	增减变动	变动率
营业收入	11,235,257,553.61	11,201,212,668.12	34,044,885.49	0.30%
营业成本	10,660,957,470.00	9,543,598,447.22	1,117,359,022.78	11.71%
净利润	-132,843,427.28	804,589,338.11	-937,432,765.39	-116.51%
归属于母公司所有者的净利润	-69,872,915.31	796,031,719.07	-865,904,634.38	-108.78%

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
表现活性剂	3,514,172,993.75	3,361,905,447.94	4.33%	13.40%	26.76%	-10.08%
油脂化学品	7,360,863,004.16	6,934,715,325.57	5.79%	1.04%	11.20%	-8.61%
检测服务	58,010,278.87	42,330,234.64	27.03%	-65.87%	-54.51%	-18.23%
加工劳务	49,146,224.50	48,600,924.37	1.11%	-59.87%	-46.27%	-25.03%
环保行业	37,823,621.92	41,676,387.89	-10.19%	-62.91%	-56.25%	-16.79%
贸易及其他业务	215,241,430.41	231,729,149.59	-7.66%	-49.12%	-38.45%	-18.67%
合计	11,235,257,553.61	10,660,957,470.00	5.11%	0.30%	11.71%	-9.69%
分地区						
内销	7,747,966,349.99	7,608,400,879.00	1.80%	-5.10%	9.14%	-12.82%
外销	3,487,291,203.62	3,052,556,591.00	12.47%	14.85%	18.66%	-2.81%
合计	11,235,257,553.61	10,660,957,470.00	5.11%	0.30%	11.71%	-9.69%

营业收入：日用化工收入较上年变动 13.40%；油脂化工收入较上年变动 1.04%；贸易及其他业务较上年变动-49.12%；
毛利率：整体毛利较上年变动-9.69%。

2、公司四项费用情况

项目	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	66,798,934.91	70,675,420.44	-5.48%	主要系本期处置杭正检测部分股权未纳入合并范围，使咨询费及佣金等费用减少。
管理费用	191,280,978.04	200,002,652.34	-4.36%	主要系本期处置杭正检测部分股权未纳入合并范围，使职工薪酬、交通差旅费等费用减少。
财务费用	68,792,484.65	69,171,559.58	-0.55%	主要系本期利息费用增加及汇兑收益综合影响。
研发费用	128,387,316.33	139,899,034.99	-8.23%	主要系本期处置杭正检测部分股权未纳入合并范围减少。

3、公司产销量、库存量情况

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
日用化工	销售量	吨	473,717.18	428,706.67	10.50%
	生产量	吨	477,518.08	433,471.29	10.16%
	库存量	吨	26,304.62	22,503.72	16.89%
油脂化工	销售量	吨	836,852.99	786,150.89	6.45%

行业分类	项目	单位	2022年	2021年	同比增减
	生产量	吨	840,383.65	798,540.06	5.24%
	库存量	吨	59,893.89	56,363.23	6.26%

日用化工库存增加原因：新增河南基地，该基地的产能及罐存能力均较高，增加了备货量。

油脂化工库存增加原因：因运输影响，市场销售行情需要备货。

五、现金流量分析

金额单位：人民币元

项目	2022年	2021年	同比增减
经营活动现金流入小计	11,609,905,895.98	11,651,822,161.14	-0.36%
经营活动现金流出小计	11,336,200,971.21	11,471,522,976.59	-1.18%
经营活动产生的现金流量净额	273,704,924.77	180,299,184.55	51.81%
投资活动现金流入小计	337,427,157.20	175,826,785.42	91.91%
投资活动现金流出小计	683,169,449.27	1,075,792,705.16	-36.50%
投资活动产生的现金流量净额	-345,742,292.07	-899,965,919.74	61.58%
筹资活动现金流入小计	2,084,114,431.14	2,506,751,187.86	-16.86%
筹资活动现金流出小计	2,149,129,179.96	1,930,740,179.23	11.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-65,014,748.82	576,011,008.63	-111.29%
现金及现金等价物净增加额	-126,518,917.70	-132,659,257.79	4.63%

1、经营活动产生的现金流量净额 2.74 亿元，同比上升 51.81%，主要系本期收到税费返还增加，增加票据结算购买商品导致支付的现金减少；

2、投资活动产生的现金流量净额-3.46 亿元，同比上升 61.58%，主要系本期理财产品到期、其他非流动金融资产股权处置等款项收回，购建长期资产支付的现金减少；

3、筹资活动产生的现金流量净额-0.65 亿元，同比下降 111.29%，主要系本期回购股份支出，上期存在定增事项。

六、关键财务指标分析

（一）偿债能力分析

财务指标	2022年12月31日	2021年12月31日
------	-------------	-------------

流动比率	1.40	1.40
速动比率	0.69	0.67
资产负债率(%)	52.02%	48.10%
每股经营活动产生的现金流量(元)	0.58	0.38

2022 年末公司流动比率较上年末持平，本报告期末合并流动资产较年初上升 0.23%，本期变动不大。

公司 2022 年末资产负债率 52.02%，较年初增长 3.92 个百分点。

(二) 资产运营能力分析

财务指标	2022 年	2021 年
应收账款周转率(次/年)	13.40	11.78
应收账款周转天数(天)	27.24	30.98
存货周转率(次/年)	7.81	8.51
存货周转天数(天)	46.73	42.89

(三) 获利能力分析

财务指标	2022 年	2021 年
综合毛利率	5.11%	14.80%
基本每股收益(元)	-0.15	1.71
加权平均净资产收益率	-1.87%	21.88%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	-2.19%	22.03%

公司 2022 年综合毛利率 5.11%，较上年同期下降 9.69 个百分点，主要系大宗原料价格剧烈波动，同时受物流运输、销售竞争环境变化的短期影响，加上美联储加息、俄乌冲突、人民币汇率波动等影响，致使毛利率同期下降。

赞宇科技集团股份有限公司

董事会

2023年4月25日

