

湖南艾布鲁环保科技股份有限公司

2022年度财务决算报告

湖南艾布鲁环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）2022年度财务报表审计工作已经完成，由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2022年12月31日的合并及母公司资产负债表、2022年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，出具了“CAC证审字[2023]0005号”标准无保留意见的审计报告。现公司根据此次审计结果编制了2022年度财务决算报告如下：

一、报告期主要财务数据

项目	2022年度	2021年度
营业收入（元）	475,812,382.03	521,755,176.11
利润总额（元）	84,394,239.73	80,933,208.49
归属于上市公司股东的净利润（元）	74,013,557.17	70,645,552.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	72,672,943.61	64,068,668.17
基本每股收益（元/股）	0.6729	0.7850
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	900,830,850.18	369,040,377.06
资产负债率（%）	41.33%	58.90%

二、财务状况

（一）资产

单位：人民币万元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		变动幅度（%）
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	14,576.63	9.41%	14,377.36	15.78%	1.39%
交易性金融资产	4,308.66	2.78%	0.00	0.00%	
应收账款	31,935.79	20.61%	43,184.26	47.41%	-26.05%
预付款项	484.93	0.31%	103.81	0.11%	367.13%
其他应收款	4,115.12	2.66%	1,105.03	1.21%	272.40%
存货	465.89	0.30%	613.40	0.67%	-24.05%
合同资产	27,615.61	17.82%	11,866.45	13.03%	132.72%
一年内到期的非流动资产	220.04	0.14%	200.85	0.22%	9.55%

其他流动资产	719.21	0.46%	615.64	0.68%	16.82%
长期应收款	17,089.29	11.03%	15,146.29	16.63%	12.83%
固定资产	4,168.45	2.69%	232.08	0.25%	1696.13%
在建工程	624.56	0.40%	1,555.63	1.71%	-59.85%
使用权资产	3,602.82	2.33%	0.00	0.00%	
无形资产	1,203.87	0.78%	1,230.38	1.35%	-2.15%
商誉	178.67	0.12%	0.00	0.00%	
长期待摊费用	634.25	0.41%	0.00	0.00%	
递延所得税资产	1,456.08	0.94%	864.09	0.95%	68.51%
其他非流动资产	41,555.83	26.82%	0.00	0.00%	
资产总计	154,955.71	100.00%	91,095.28	100.00%	70.10%

1、交易性金融资产较上年同期增加 4,308.66 万元，主要原因系本报告期购买了结构性存款所致。

2、应收账款较上年同期减少 11,248.47 万元，主要原因系本报告期公司收入减少及应收账款回款增加所致。

3、预付账款较上年同期增加 381.12 万元，主要原因系本报告期预付款项增加所致。

4、其他应收款较上年同期增加 3,010.09 万元，主要原因系本报告期保证金及其他往来的增加所致。

5、存货较上年同期减少 147.51 万元，主要原因系本报告期项目未用完材料结存少所致。

6、合同资产较上年同期增加 15,749.16 万元，主要原因系本报告期在建项目回款少所致。

7、固定资产较上年同期增加 3,936.37 万元，主要原因系本报告期产业基地建设一期厂房完工结转所致。

8、在建工程较上年同期减少 931.07 万元，主要原因系本报告期产业基地建设一期厂房完工结转所致。

9、使用权资产较上年同期增加 3,602.82 万元，主要原因系本报告期租赁新办公楼，签订了十年长期租赁的合同所致。

10、商誉较上年同期增加 178.67 万元，主要原因系本报告期并购子公司金鹊所致。

11、长期待摊费用较上年同期增加 634.25 万元，主要原因系本报告期装修新办公楼所产生的装修费所致。

12、递延所得税资产较上年同期增加 591.99 万元，主要原因系本报告期可抵扣暂时性差异影响所致。

13、其他非流动资产较上年同期增加 41,555.83 万元，主要原因系本报告期购买大额存单所致。

(二) 负债

单位：人民币万元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		变动幅度 (%)
	金额	比重	金额	比重	
短期借款	2,000.00	3.12%	500.00	0.93%	300.00%
应付票据	4,844.87	7.56%	6,833.62	12.74%	-29.10%
应付账款	37,859.79	59.11%	32,388.14	60.37%	16.89%
合同负债	117.18	0.18%	158.70	0.30%	-26.16%
应付职工薪酬	728.58	1.14%	1,255.78	2.34%	-41.98%
应交税费	1,315.90	2.05%	848.35	1.58%	55.11%
其他应付款	513.91	0.80%	196.18	0.37%	161.96%
一年内到期的非流动负债	1,054.28	1.65%	600.00	1.12%	75.71%
其他流动负债	5,952.03	9.29%	4,272.19	7.96%	39.32%
长期借款	6,120.00	9.56%	6,500.00	12.11%	-5.85%
租赁负债	3,308.59	5.17%	0.00	0.00%	
递延收益	111.40	0.17%	100.00	0.19%	11.40%
递延所得税负债	118.39	0.18%	0.00	0.00%	
负债合计	64,044.93	100.00%	53,652.96	100.00%	19.37%

1、短期借款较上年同期增加 1,500 万元，主要原因系本报告期新增短期借款所致。

2、应付票据较上年同期减少 1,988.75 万元，主要原因系本报告期开具的银行承兑汇票减少所致。

3、合同负债较上年同期减少 41.52 万元，主要原因系本报告期在建项目预收款减少所致。

4、应付职工薪酬较上年同期减少 527.20 万元，主要原因系本报告期人员减少及年终奖减少所致。

5、应交税费较上年同期增加 467.55 万元，主要原因系本报告期所得税增加所致。

6、其他应付款较上年同期增加 317.73 万元，主要原因系本报告期新增装修款未付完所致。

7、一年内到期的非流动负债较上年同期增加 454.28 万元，主要原因系本报告期新增租赁负债所致。

8、其他流动负债较上年同期增加 1,679.84 万元，主要原因系本报告期待转销项税增加所致。

9、租赁负债较上年同期增加 3,308.59 万元，主要原因系本报告期新增长期租赁所致。

10、递延所得税负债较上年同期增加 118.39 万元，主要是本报告期购买理财产品预提利息所致。

（三）股东权益

单位：人民币万元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		变动幅度（%）
	金额	比重	金额	比重	
股本	12,000.00	13.32%	9,000.00	24.39%	33.33%
资本公积	47,660.00	52.91%	1,501.42	4.07%	3074.33%
专项储备	595.06	0.66%	375.95	1.02%	58.28%
盈余公积	3,493.03	3.88%	2,800.73	7.59%	24.72%
未分配利润	26,334.99	29.23%	23,225.94	62.94%	13.39%
归属于母公司所有者权益合计	90,083.09	100.00%	36,904.04	100.00%	144.10%

1、股本及资本公积较上年同期增加 49,158.58 万元，主要原因系本报告期 IPO 成功所致。

2、未分配利润较上年同期增加 3,109.05 万元，主要原因系本报告期净利润增加所致。

三、经营状况

单位：人民币万元

项目	2022年度	2021年度	增减幅度(%)
营业收入	47,581.24	52,175.52	-8.81%
营业成本	30,082.96	37,364.49	-19.49%
税金及附加	149.90	113.48	32.09%
销售费用	1,494.82	1,460.68	2.34%
管理费用	2,694.08	2,213.26	21.72%
研发费用	1,746.99	1,990.02	-12.21%
财务费用	-47.46	135.99	-134.90%
其他收益	70.31	271.38	-74.09%
投资收益	126.10	0.00	
公允价值变动收益	22.21	0.00	
信用减值损失（损失以“-”填列）	-2,004.36	-1,321.26	51.70%
资产减值损失（损失以“-”填列）	-1,160.86	-256.77	352.10%
营业外收入	1.60	510.00	-99.69%
营业外支出	75.53	7.63	889.91%
所得税费用	1,016.91	990.51	2.67%
净利润	7,422.51	7,102.81	4.50%
归属于母公司股东的净利润	7,401.36	7,064.56	4.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,267.29	6,406.87	13.43%

1、税金及附加较上年同期增加 36.42 万元，主要原因系本报告期附加税增加所致。

2、财务费用较上年同期减少 183.45 万元，主要原因系本报告期利息收入增加所致。

3、其他收益较上年同期减少 201.07 万元，主要原因系本报告期政府补助减少所致。

4、投资收益较上年同期增加 126.10 万元，主要原因系本报告期结构性存款收益增加所致。

5、公允价值变动收益较上年同期增加 22.21 万元，主要原因系本报告期结构性存款收益增加所致。

6、信用减值损失较上年同期增加 683.10 万元，主要原因系本报告期回款增加，新增合同资产减少所致。

7、资产减值损失较上年同期增加 904.09 万元，主要原因系本报告期合同资产增加所致。

8、营业外收入较上年同期减少 508.40 万元，主要原因系本报告期政府补助减少所致。

9、营业外支出较上年同期增加 67.9 万元，主要原因系本报告期捐赠金额增加以及资产报废损失增加所致。

四、现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2022年度	2021年度	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	-11,201.54	4,664.89	-340.12%
投资活动产生的现金流量净额	-33,266.89	-8,185.27	306.42%
筹资活动产生的现金流量净额	45,904.20	7,301.36	528.71%
现金及现金等价物净增加额	1,435.77	3,780.98	-62.03%

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 15,866.43 万元，主要原因系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 25,081.61 万元，主要原因系本报告期购买理财产品支出的现金增加所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 38,602.84 万元，主要原因系本报告期本报告期 IPO 成功，收到上市募集资金款所致。

五、主要财务指标分析

项目	指标	2022年度	2021年度
盈利能力	销售毛利率	36.78%	28.39%
	净资产收益率	8.16%	18.97%
偿债能力	流动比率(倍)	1.55	1.53
	速动比率(倍)	1.53	1.50
	资产负债率	41.33%	58.90%
运营能力	应收账款周转率(次)	1.27	1.41
	存货周转率(次)	88.17	92.94

1、本年度销售毛利率增加主要原因系农村污水环境业务占比增加，毛利率较高所致；

2、净资产收益率降低主要原因系 2022 年度净资产增加较大所致；

- 3、资产负债率降低主要原因系 2022 年度净资产增加较大所致；
- 4、存货周转率降低主要原因系 2022 年度成本减少，存货金额上升所致。

湖南艾布鲁环保科技股份有限公司

董事会

2023年4月26日