

浙江扬帆新材料股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、2022 年度财务报表的审计情况

浙江扬帆新材料股份有限公司 2022 年度财务报表已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

二、主要会计数据及财务指标变动情况

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
营业收入	79,193.69	72,086.19	9.86%
归属于上市公司股东的净利润	567.63	660.01	-14.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	312.90	892.13	-64.93%
经营活动产生的现金流量净额	7,595.05	4,385.45	73.19%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.03	-33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.03	-33.33%
加权平均净资产收益率	0.74%	0.87%	-0.13% ¹
资产总额	138,942.95	139,952.65	-0.72%
归属于上市公司股东的净资产	75,729.05	76,607.46	-1.15%

注：加权平均净资产收益率 2022 年较 2021 年下降 0.13 个百分点

报告期内，营业收入 79,193.69 万元，同比 72,086.19 万元增长 9.86%，归属于上市公司股东的净利润 567.63 万元，同比 660.01 下降了 14%。资产总额 138,942.95 万元，同比 139,952.65 下降 0.72%，2022 年末资产负债率为 45.50%。

报告期内，营业收入增长主要是江西扬帆销售订单增加。2022 年公司销售综合毛利率为 19.87%，比 2021 年毛利率 18.77%，增长了 1.1 个百分点。从产品分类来看，光引发剂毛利率下降了 1.71 个百分点，巯基化合物及衍生品毛利率增长了 0.01 个百分点。从地区来看，外销毛利率增长了 3.90 个百分点，内销毛利率下降了 0.75 个百分点。

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）资产、负债和净资产情况：

1、资产构成及变动情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额 138,942.95 万元，比年初 139,952.65 万元减少 1009.70 万元，下降 0.72%。资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	占总资产 比例	2022 年 1 月 1 日	占总资产 比例	增加金额
货币资金	9,666.18	6.96%	7,030.01	5.02%	2,636.17
应收票据	23.75	0.02%	1,044.97	0.75%	-1,021.22
应收账款	8,550.83	6.15%	7,998.45	5.72%	552.38
应收款项融资	1,909.45	1.37%	1,623.34	1.16%	286.11
预付款项	792.48	0.57%	1,480.83	1.06%	-688.35
其他应收款	462.67	0.33%	548.08	0.39%	-85.41
存货	19,091.22	13.74%	19,151.94	13.68%	-60.72
其他流动资产	572.94	0.41%	5,165.73	3.69%	-4,592.79
长期股权投资	1,455.18	1.05%	1,816.48	1.30%	-361.30
其他权益工具投资	5,988.00	4.31%	7,503.81	5.40%	-1,515.81
固定资产	76,926.11	55.37%	73,810.08	52.74%	3,116.03
在建工程	3,627.22	2.61%	4,793.48	3.43%	-1,166.26
使用权资产	282.50	0.20%	517.59	0.37%	-235.09
无形资产	3,574.06	2.57%	3,678.31	2.63%	-104.25
长期待摊费用	51.11	0.04%	99.43	0.07%	-48.32
递延所得税资产	5,445.93	3.92%	3,159.96	2.26%	2,285.97
其他非流动资产	523.32	0.38%	530.16	0.38%	-6.84
资产总计	138,942.95	100.00%	139,952.65	100%	-1009.70

2、负债结构及变动情况

2022 年末，负债总额为 63,213.91 万元，比年初 63,345.19 万元减少 131.28 万元。

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	占总负债 比例	2022 年 1 月 1 日	占总负债 比例	增加金额
短期借款	22,815.57	36.07%	24,551.61	38.76%	-1,736.04
应付票据	5,689.97	9.00%	5,915.20	9.34%	-225.23
应付账款	6,674.68	10.55%	7,018.76	11.08%	-344.08
应付职工薪酬	626.10	0.99%	601.90	0.95%	24.20
应交税费	761.51	1.20%	648.48	1.02%	113.03
其他应付款	1,166.16	1.84%	321.14	0.51%	845.02

合同负债	559.85	0.93%	1,050.17	1.66%	-490.32
一年内到期的非流动负债	2,635.88	4.17%	18,453.28	29.13%	-15,817.40
其他流动负债	57.99	0.10%	70.31	0.11%	-12.32
长期借款	21,000.00	33.20%	3,550.00	5.60%	17,450.00
租赁负债	237.67	0.38%	448.41	0.71%	-210.74
预计负债	448.01	0.71%	454.85	0.72%	-6.84
递延收益	234.75	0.37%	261.08	0.41%	-26.33
递延所得税负债	305.77	0.48%	0.00	0.00%	305.77
负债合计	63,213.91	100.00%	63,345.19	100.00%	-131.28

3、主要资产负债变动原因：

报表项目	期末数较期初 数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长 37.50%	系本期借款增加获取的现金
应收票据	下降 97.73%	系本期业务增长，应收票据背书转让支付货款增加所致
预付款项	下降 46.48%	系期末预付材料款减少所致
其他流动资产	下降 88.91%	系期末待抵扣进项税减少所致
长期股权投资	下降 19.89%	系河北隆科投资损益变动影响
其他权益工具投资	下降 20.20%	系持有的金融工具公允价值下降所致
在建工程	下降 24.33%	系本期在建工程完工转入固定资产所致
使用权资产	下降 34.50%	系本期使用权资产退租所致
递延所得税资产	增长 72.34%	系本期计入损益的公允价值变动及第四季度采购置设备加计扣除所致
其他应付款	大幅度增长	主要系期末经营性往来款增加所致
合同负债	下降 46.69%	主要系为扩大销售促进双方合作，公司会视客户议价能力决定款到发货还是货到收款
一年内到期的非流动负债	下降 85.72%	主要系原长期借款已到期所致
长期借款	大幅度增长	系业务增长，资金需求增加所致
租赁负债	下降 47.00%	系本期使用权资产退租所致
其他综合收益	增长 60.73%	系持有的金融工具公允价值下降所致

4、所有者权益情况

2022年年底，归属于母公司股东的所有者权益 75,729.05 万元，与年初 76,607.46 万相比减少 878.41 万，下降了 1.15%。

单位：万元

权益项	2022年12月31日		2022年1月1日		增长幅度	
	金额	占权益比	金额	占权益比	增长额	增长率
股本	23,475.01	31.00%	23,475.01	30.64%	0.00	0.00%

资本公积	23,587.11	31.15%	23,587.11	30.79%	0.00	0.00%
其他综合收益	-3,410.21	-4.50%	-2,121.76	-2.77%	-1,288.45	60.73%
专项储备	14.35	0.02%	171.94	0.22%	-157.59	-91.65%
盈余公积	4,156.60	5.49%	4,049.78	5.29%	106.82	2.64%
未分配利润	27,906.19	36.85%	27,445.38	35.83%	460.81	1.68%
所有者权益合计	75,729.05	100%	76,607.46	100.00%	-878.41	-1.15%

（二）经营成果

2022 年公司营业收入 79,193.69 万元，同比 72,086.19 万元增长 9.86%，2022 年归属于上市公司股东的净利润 567.63 万元，同比 660.01 万元下降 14%。

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	增长额	增长率
营业收入	79,193.69	72,086.19	7,107.50	9.86%
营业成本	63,459.90	58,557.99	4,901.91	8.37%
销售费用	851.71	681.01	170.70	25.07%
管理费用	7,013.79	6,125.75	888.04	14.50%
研发费用	3,759.74	2,850.17	909.57	31.91%
财务费用	1,471.13	1,739.95	-268.82	-15.45%
利润总额	-38.25	345.17	-383.42	-111.08%
净利润	567.63	660.01	-92.38	-14.00%

1、分产品、地区营业收入

单位：万元

分产品分地区	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
分产品					
光引发剂	21,475.91	27.12%	27,659.44	38.37%	-22.36%
巯基化合物及衍生品	50,581.64	63.87%	40,404.95	56.05%	25.19%
其他	7,136.14	9.01%	4,021.80	5.58%	77.44%
内销	63,212.25	79.82%	53,864.66	74.72%	17.35%
外销	15,981.44	20.18%	18,221.53	25.29%	-12.29%
营业收入合计	79,193.69	100.00%	72,086.19	100%	9.86%

2、营业成本

单位：万元

产品分类	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
光引发剂	20,988.67	33.07%	26,559.54	45.36%	-20.98%
巯基化合物及衍生品	36,330.00	57.25%	29,022.92	49.56%	25.18%
其他	6,141.22	9.68%	2,975.53	5.08%	106.39%
营业成本合计	63,459.89	100.00%	58,557.99	100.00%	8.37%

3、销售费用：

2022 年销售费用 851.71 万元，与去年同期 681.01 万元相比增加 170.70 万元，主要是广告展览费和销售咨询费增加。

4、管理费用：

2022 年管理费用 7,013.79 万元，与去年同期 6,125.75 万元相比增加 888.04 万元，主要是折旧摊销费用和中介费用增加。

5、研发费用：

2022 年研发费用 3,759.74 万元，与去年同期 2,850.17 万元相比增加 909.57 万元，主要是引进研发人员薪酬的增加。

6、财务费用：

2022 年财务费用 1,471.13 万元，与去年同期 1,739.95 万相比减少 268.82 万元，主要是汇兑损益无支出反而收益影响。

（三）现金流情况

2022 年公司现金及现金等价物增加 489.03 万元。其中：经营活动现金流入 79,203.19 万元，经营活动现金流出 71,608.14 万元，经营活动现金流量净额 7595.05 万元；投资活动现金流入 2,358.39 万元，投资活动现金流出 9,700.58 万元，投资活动现金流量净额-7,342.18 万元；筹资活动现金流入 65612.83 万元，筹资活动现金流出 65541.17 万元，筹资活动现金流量净额 71.66 万元。汇率变动对现金及现金等价物影响 164.50 万元。

浙江扬帆新材料股份有限公司董事会

2023 年 4 月 26 日