



# 广东德美精细化工集团股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

2023-008

2023 年 03 月

# 广东德美精细化工集团股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

广东德美精细化工集团股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度财务报表，已经信永中和会计师事务所审计，出具了标准无保留意见的《审计报告》【XYZH/2023GZAA2B0221】。审计意见为：广东德美精细化工集团股份有限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，公允反映了德美化工 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。

### 一、2022 年度经营成果情况及说明

2022 年度经营成果情况一览表

单位：万元

| 项目             | 2022 年度    | 2021 年度    | 与 2021 年比较 |         |
|----------------|------------|------------|------------|---------|
|                |            |            | 增加额        | 增减变化    |
| 营业收入           | 327,454.13 | 199,714.27 | 127,739.86 | 63.96%  |
| 其中：主营业务收入      | 325,281.49 | 193,307.46 | 131,974.03 | 68.27%  |
| 营业毛利率          | 23.24%     | 33.06%     |            | -9.82%  |
| 其中：主营业务毛利率     | 23.02%     | 34.00%     |            | -10.98% |
| 营业利润           | 4,650.08   | 20,998.02  | -16,347.94 | -77.85% |
| 其中：销售费用        | 19,596.43  | 15,444.87  | 4,151.56   | 26.88%  |
| 管理费用           | 16,485.09  | 18,811.20  | -2,326.11  | -12.37% |
| 研发费用           | 10,801.73  | 10,253.11  | 548.62     | 5.35%   |
| 财务费用           | 2,042.02   | 2,336.44   | -294.42    | -12.60% |
| 投资收益           | 1,901.06   | 4,800.92   | -2,899.86  | -60.40% |
| 利润总额           | 4,595.83   | 20,071.97  | -15,476.14 | -77.10% |
| 其中：营业外收入       | 123.05     | 446.24     | -323.19    | -72.43% |
| 营业外支出          | 177.30     | 1,372.29   | -1,194.99  | -87.08% |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8,640.20   | 20,621.57  | -11,981.37 | -58.10% |
| 扣除非经常性损益后的净利润  | 8,012.62   | 12,975.31  | -4,962.69  | -38.25% |
| 每股收益           | 0.18       | 0.43       | -0.25      | -58.14% |

#### 1、营业收入：

(1) 2022 年营业收入比上年同期增长 63.96%，主要是因为子公司德荣化工产品销售收入增加所致；

(2) 2022 年主营业务收入比上年同期增长 68.27%，主要是子公司德荣化工产品销售收入增加所致；

(3) 营业毛利率同比减少 9.82 个百分点，主要是本年子公司德荣化工因受国际原油价格波动影响导致原材料价格持续处于较高位置，而产品受宏观环境影响导致市场需求不足、价格同比下降所致；

(4) 主营业务毛利率同比减少 10.98 个百分点，主要是本年子公司德荣化工因受国际原油价格波动影响导致原材料价格持续处于较高位置，而产品受宏观环境影响导致市场需求不足、价格同比下降所致；

(5) 营业利润比上年同期减少 77.85%，主要是营业毛利率同比下降导致。

## 2、期间费用：

(1) 销售费用：2022 年度销售费用同比增长 26.88%，主要是营业收入增加所致。

(2) 管理费用：2022 年度管理费用发生额同比减少 12.37%，主要是 2022 年合并范围不再包含中炜化工。

(3) 研发费用：2022 年度研发费用发生额同比增长 5.35%，主要是增加了研发投入。

(4) 财务费用：2022 年度财务费用发生额同比减少 12.60%，主要是汇兑收益增加所致。

3、投资收益：2022 年投资收益同比减少 60.40%，主要是本年权益法核算的投资收益减少，以及去年同期处置中炜化工产生了投资收益。

4、营业外收入：2022 年营业外收入同比减少 72.43%，主要是因为 2021 年子公司德荣化工收到土地返还款所致。

5、营业外支出：2022 年营业外支出比上年同期发生额减少 87.08%，主要是因为本年补偿金支出同比减少所致。

## 6、净利润

(1) 归属于公司普通股股东的净利润同比减少 58.10%，主要是利润总额减少，和确认的递延所得税资产减少。

(2) 扣除非经常性损益后的净利润比上年同期减少 4,962.69 万元，减少 38.25%，主要是本年归属于公司普通股股东的净利润同比减少所致。

(3) 报告期内每股收益比上年减少 0.25 元，减少 58.14%，主要是本期归属于公司普通股股东的净利润减少。

## 二、2022 年末财务状况及说明

### 2022 年度财务状况一览表

单位：万元

| 项目                   | 2022 年末    |                 | 2021 年末    | 与 2021 年末比较 |         |
|----------------------|------------|-----------------|------------|-------------|---------|
|                      | 金额         | 占总资产（总<br>负债）比率 | 金额         | 增加额         | 增减率     |
| 总资产                  | 750,030.18 | 100.00%         | 567,541.93 | 182,488.25  | 32.15%  |
| 其中：流动资产              | 316,174.12 | 42.15%          | 224,687.49 | 91,486.63   | 40.72%  |
| 长期股权投资               | 41,414.91  | 5.52%           | 35,590.19  | 5,824.72    | 16.37%  |
| 固定资产及在建工程            | 296,577.48 | 39.54%          | 234,262.00 | 62,315.48   | 26.60%  |
| 无形资产及其他资产            | 95,863.67  | 12.78%          | 73,002.25  | 22,861.42   | 31.32%  |
| 总负债                  | 436,947.07 | 100.00%         | 267,900.85 | 169,046.22  | 63.10%  |
| 其中：流动负债              | 224,949.53 | 51.48%          | 87,978.10  | 136,971.43  | 155.69% |
| 非流动负债                | 211,997.54 | 48.52%          | 179,922.75 | 32,074.79   | 17.83%  |
| 股东权益                 | 313,083.11 | 41.74%          | 299,641.08 | 13,442.03   | 4.49%   |
| 其中：归属于公司普通股<br>股东的权益 | 249,549.25 | 33.27%          | 241,787.02 | 7,762.23    | 3.21%   |

### 1、资产变动

2022 年末公司总资产为 750,030.18 万元，其中流动资产 316,174.12 万元，占总资产的 42.15%，比上年末增长 40.72%，主要是①其他应收款增加 51,935.47 万元，影响因素主要是子公司德荣化工应收代收代缴消费税及附加，②存货增加 19,689.68 万元，影响因素主要是子公司德荣化工增加的存货，③货币资金增加 9,484.20 万元，④其他流动资产增加 7,632.48 万元，影响因素主要是购买的大额存单；长期股权投资 41,414.91 万元，占总资产的 5.52%，比上年末增长 16.37%，主要是本年对佛山晟景二期股权投资合伙企业（有限合伙）和苏州天汇微球创业投资合伙企业（有限合伙）的实缴出资投资所致；固定资产及在建工程 296,577.48 万元，占总资产的 39.54%，同比增长 26.60%，主要是德荣化工在建工程乙烯裂解副产品综合利用项目、德美新材料创新科技园项目、亭江没食子酸项目工程建设增加所致。无形资产及其他资产 95,863.67 万元，占总资产的 12.78%，同比增加 31.32%，主要是购买的土地、专利技术和递延所得税资产增加所致。

### 2、负债变动

2022 年末公司负债总额为 436,947.07 万元，比年初增加 169,046.22 万元，同比增长 63.10%，其中流动负债 224,949.53 万元，占总负债的 51.48%，比期初增加 155.69%，主要是 2022 年期末短期借款增加，以及子公司德荣化工应付货款和应交税费—代收代缴消费税

及附加增加所致；非流动负债为 211,997.54 万元，占总负债的 48.52%，比年初增长 17.83%，主要是长期借款增加所致。

### 3、股东权益变动

2022 年末归属于母公司的所有者权益为 249,549.25 万元，同比增加 7,762.23 万元，增长 3.21%，主要是资本公积和本年未分配利润增加。期末少数股东权益为 63,533.86 万元，同比增加 5,679.80 万元，增加 9.82%，主要是收到少数股东出资。

## 三、2022 年度公司现金流量情况及说明

2022 年度现金流量情况一览表

单位：万元

| 项目              | 2022 年度    | 2021 年度     | 与 2021 年比较  |          |
|-----------------|------------|-------------|-------------|----------|
|                 |            |             | 增加额         | 增减变化     |
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | 37,190.31  | 6,800.23    | 30,390.08   | 446.90%  |
| 其中：经营活动现金流入量    | 228,911.11 | 157,148.06  | 71,763.05   | 45.67%   |
| 经营活动现金流出量       | 191,720.80 | 150,347.84  | 41,372.96   | 27.52%   |
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | -72,131.80 | -111,363.36 | 39,231.56   | 35.23%   |
| 其中：投资活动现金流入量    | 10,478.35  | 53,276.44   | -42,798.09  | -80.33%  |
| 投资活动现金流出量       | 82,610.15  | 164,639.80  | -82,029.65  | -49.82%  |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额 | 44,734.64  | 126,959.57  | -82,224.93  | -64.76%  |
| 其中：筹资活动现金流入量    | 114,479.57 | 296,820.88  | -182,341.31 | -61.43%  |
| 筹资活动现金流出量       | 69,744.93  | 169,861.31  | -100,116.38 | -58.94%  |
| 四、汇率变动对现金的影响    | 470.33     | -11.67      | 482.00      | 4130.25% |
| 现金及现金等价物净增加额    | 10,263.47  | 22,384.77   | -12,121.30  | -54.15%  |

原因分析：

2022 年度公司现金及现金等价物净增加额为 10,263.47 万元。主要原因是：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额为 37,190.31 万元，比上年同期增加 30,390.08 万元，增加 446.90%，主要是子公司德荣化工开始生产运营，销售款收款及时，但年底采购货款暂未完全结清。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额为-72,131.80 万元，比上年同期增加 39,231.56 万元，主要是本期德荣化工建设工程现金流出同比减少。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额为 44,734.64 万元,比上年同期减少 82,224.93 万元,主要是 2021 年非公开发行股票所致。

#### 四、主要财务指标及说明

| 指标项目 |           | 2022 年 | 2021 年 | 增减变化    |
|------|-----------|--------|--------|---------|
| 偿债能力 | 流动比率      | 1.41   | 2.55   | -1.14   |
|      | 速动比率      | 1.16   | 2.17   | -1.01   |
|      | 资产负债率     | 58.26% | 47.20% | 11.06%  |
| 营运能力 | 应收账款周转天数  | 63.65  | 98.34  | -34.69  |
|      | 存货周转天数    | 59.26  | 69.40  | -10.14  |
| 发展能力 | 主营业务收入增长率 | 68.27% | 22.02% | 46.25%  |
|      | 资本积累率     | 4.49%  | 21.24% | -16.75% |

注：①速动比率=（流动资产-存货-预付账款）/流动负债

②应收账款周转天数=360 天/（营业收入/平均应收账款余额）

③存货周转天数=360 天/（营业成本/平均存货余额）

④资本积累率=（年末所有者权益-年初所有者权益）/年初所有者权益

⑤主营业务收入增长率=（本期主营业务收入-基期主营业务收入）/基期主营业务收入。

##### 1、偿债能力分析

（1）流动比率和速动比率有所减少,主要是 2022 年流动负债增加较多所致,流动负债增加较多,主要是子公司德荣化工应付货款和应交税费-代收代缴销售税及附加增加所致。

（2）资产负债率上升 11.16 个百分点,主要是 2022 年期末总负债金额增加所致。

##### 2、营运能力分析

（1）应收账款周转天数分析：

报告期内,应收账款周转天数较上年减少 34.69 天,主要是本期营业收入较上年增加。

（2）存货周转天数分析：

报告期内,存货周转天数较上年减少 10.14 天,主要是本期营业成本增加较多所致。

##### 3、发展能力分析：

- (1) 报告期内主营业务收入增长 69.58%，发展态势良好。
- (2) 资本积累率为 4.49%，比去年同期减少 16.75 个百分点，主要是 2022 年净利润减少，和 2021 年非公开发行股票所致。

广东德美精细化工集团股份有限公司

二〇二三年三月三十日