

湖南艾华集团股份有限公司 2022年度财务决算报告

湖南艾华集团股份有限公司 2022 年度会计报表委托天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 经过审计, 天职国际会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。2022 年度, 公司合并实现营业收入 344,487.43 万元, 同比增加 21,077.86 万元, 同比增长 6.52%; 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 39,426.32 万元, 较上年增加 2,481.79 万元, 增长 6.72%; 报告期内, 因公司交易性金融资产的公允价值变动与投资收益较上年均有减少, 公司实现营业利润 50,798.791 万元, 同比下降 10.65%; 实现净利润 44,931.56 万元, 同比下降 8.30%。

一、2022 年度主要财务数据和指标

| 项 目 | 2022 年 | 2021 年 | 同比增减幅度 (%) | 2020 年 |
|------------------------|------------|------------|--------------|------------|
| 营业收入 (万元) | 344,487.43 | 323,409.57 | 6.52 | 251,660.32 |
| 营业利润 (万元) | 50,798.79 | 56,855.61 | -10.65 | 44,330.97 |
| 利润总额 (万元) | 50,659.52 | 56,936.83 | -11.03 | 44,553.57 |
| 净利润 (万元) | 44,931.56 | 48,998.53 | -8.30 | 38,318.17 |
| 归属于母公司所有者的净利润 (万元) | 44,585.19 | 48,732.88 | -8.51 | 38,058.06 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 39,477.01 | 36,944.53 | 6.85 | 31,909.81 |
| 基本每股收益 (元) | 1.11 | 1.22 | -8.93 | 0.97 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 13.96 | 17.09 | 下降 3.13 个百分点 | 15.57 |
| 资产负债率 (%) | 36.93 | 40.92 | 下降 3.99 个百分点 | 37.99 |

二、资产负债变动情况

(一) 2022 年资产变动情况

金额单位: 万元

| 项 目 | 2022-12-31 | | 2021-12-31 | | 增减情况 | |
|---------|------------|--------|------------|--------|-----------|----------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 增减幅度 (%) |
| 货币资金 | 18,882.02 | 3.51 | 17,804.50 | 3.4 | 1,077.52 | 6.05 |
| 交易性金融资产 | 114,402.16 | 21.25 | 117,548.78 | 22.47 | -3,146.62 | -2.68 |

| | | | | | | |
|----------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|------------------|--------------|
| 应收票据 | 37,495.95 | 6.96 | 39,436.52 | 7.54 | -1,940.57 | -4.92 |
| 应收账款 | 95,783.49 | 17.79 | 93,946.64 | 17.96 | 1,836.85 | 1.96 |
| 应收款项融资 | 1,705.18 | 0.32 | 1,575.96 | 0.3 | 129.22 | 8.20 |
| 预付款项 | 2,590.92 | 0.48 | 2,217.31 | 0.42 | 373.61 | 16.85 |
| 其他应收款 | 2,411.36 | 0.45 | 2,249.65 | 0.43 | 161.71 | 7.19 |
| 存货 | 80,318.74 | 14.92 | 80,218.16 | 15.33 | 100.58 | 0.13 |
| 其他流动资产 | 12,739.79 | 2.37 | 14,940.50 | 2.86 | -2,200.71 | -14.73 |
| 流动资产合计 | 366,329.61 | 68.03 | 369,938.02 | 70.71 | -3,608.41 | -0.98 |
| 长期股权投资 | 2,285.45 | 0.42 | 2,085.26 | 0.4 | 200.19 | 9.60 |
| 固定资产 | 133,313.30 | 24.76 | 119,649.79 | 22.87 | 13,663.51 | 11.42 |
| 在建工程 | 19,635.52 | 3.65 | 18,374.33 | 3.51 | 1,261.19 | 6.86 |
| 使用权资产 | 2,068.44 | 0.38 | 2,494.38 | 0.48 | -425.94 | -17.08 |
| 无形资产 | 5,133.18 | 0.95 | 5,364.57 | 1.03 | -231.39 | -4.31 |
| 长期待摊费用 | 1,091.42 | 0.20 | 2,457.63 | 0.47 | -1,366.21 | -55.59 |
| 递延所得税资产 | 1,857.01 | 0.34 | 1,262.07 | 0.24 | 594.94 | 47.14 |
| 其他非流动资产 | 6,739.33 | 1.25 | 1,550.28 | 0.3 | 5,189.05 | 334.72 |
| 非流动资产合计 | 172,123.66 | 31.97 | 153,238.31 | 29.3 | 18,885.35 | 12.32 |
| 资产总计 | 538,453.27 | 100.00 | 523,176.33 | 100 | 15,276.94 | 2.92 |

1. 预付款项 2022 年末较 2021 年末增加 373.61 万元，较上期末增长 16.85%，主要是预付购电款。

2. 其他流动资产 2022 年末较 2021 年末减少 2,200.71 万元，较上期末下降 14.73%，主要是上年享受增值税留底退税，待抵扣增值税减少。

3. 固定资产 2022 年末较 2021 年末增加 13,663.51 万元，较上期末增长 11.42%，主要是机器设备增加所致。

4. 使用权资产 2022 年末较 2021 年末减少 425.94 万元，较上期末下降 17.08%，主要是本期减少青岛办事处的房产租赁。

5. 长期待摊费用 2022 年末较 2021 年末减少 1,366.21 万元，较上期末减少 55.59%，主要是本期无新增自然摊销减少所致。

6. 递延所得税资产 2022 年末较 2021 年末增加 594.94 万元，较上期末增长 47.14%，主要是应收账款坏账准备的计提导致。

7. 其他非流动资产 2022 年末较 2021 年末增加 5,189.05 万元，较上期末增加 334.72%，主要是支付凯恩纸业的股权受让定金及新疆荣泽预付设备款。

（二）2022 年负债变化情况

金额单位：万元

| 项 目 | 2022-12-31 | | 2021-12-31 | | 增减情况 | |
|----------------|-------------------|--------------|------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 增减幅度(%) |
| 短期借款 | 12,952.34 | 6.51 | 5,148.51 | 2.4 | 7,803.83 | 151.57 |
| 应付票据 | 55,385.96 | 27.85 | 61,378.00 | 28.67 | -5,992.04 | -9.76 |
| 应付账款 | 38,424.35 | 19.32 | 51,423.06 | 24.02 | -12,998.71 | -25.28 |
| 合同负债 | 1,904.07 | 0.96 | 1,276.27 | 0.6 | 627.80 | 49.19 |
| 应付职工薪酬 | 2,732.56 | 1.37 | 3,252.25 | 1.52 | -519.69 | -15.98 |
| 应交税费 | 3,421.34 | 1.72 | 2,526.83 | 1.18 | 894.51 | 35.40 |
| 其他应付款 | 527.23 | 0.27 | 526.53 | 0.25 | 0.70 | 0.13 |
| 一年内到期的非流动负债 | 498.47 | 0.25 | 501.89 | 0.23 | -3.42 | -0.68 |
| 其他流动负债 | 31,568.92 | 15.88 | 37,648.83 | 17.59 | -6,079.91 | -16.15 |
| 流动负债合计 | 147,415.23 | 74.14 | 163682.17 | 76.46 | -16,266.94 | -9.94 |
| 应付债券 | 44,542.13 | 22.40 | 42,601.12 | 19.9 | 1,941.01 | 4.56 |
| 租赁负债 | 1,676.40 | 0.84 | 2,073.32 | 0.97 | -396.92 | -19.14 |
| 递延收益 | 3,808.67 | 1.92 | 4,519.82 | 2.11 | -711.15 | -15.73 |
| 递延所得税负债 | 1,396.19 | 0.70 | 1,214.82 | 0.57 | 181.37 | 14.93 |
| 非流动负债合计 | 51,423.40 | 25.86 | 50409.08 | 23.55 | 1,014.32 | 2.01 |
| 负 债 合 计 | 198,838.63 | 100 | 214091.25 | 100 | -15,252.62 | -7.12 |

1. 短期借款 2022 年末较 2021 年末增加 7,803.83 万元,较上期末增长 151.57%, 主要是本期增加银行贷款所致。

2. 应付账款 2022 年末较 2021 年末减少 12,998.71 万元,较上期末下降 25.28%, 主要是本期采购量有所减少所致。

3. 合同负债 2022 年末较 2021 年末增加 627.8 万元,较上期末增长 49.19%, 主要是预收客户款项增加所致。

4. 应付职工薪酬 2022 年末较 2021 年末减少 519.69 万元,较上期末下降 15.98%, 主要是本期支付上期的薪酬所致。

5. 应交税费 2022 年末较 2021 年末增加 894.51 万元,较上年末增长 35.4%, 主要是应交企业所得税与增值税增加。

6. 其他流动负债 2022 年末较 2021 年末减少 6,079.91 万元,较上期末下降 16.15%, 主要是年末未终止确认的应收票据少于年初。

7. 租赁负债 2022 年末较 2021 年末减少 396.92 万元,较上期末下降 19.14%, 主要是公司本期减少青岛办事处的使用权房产租赁。

8. 递延收益 2022 年末较 2021 年末减少 711.15 万元,较上期末下降 15.73%,主要是本期确认转出与资产相关的其他收益所致。

9. 递延所得税负债 2022 年末较 2021 年末增加 181.37 万元,较上期末增长 14.93%,主要是公允价值变动导致的递延所得税负债增加。

(三) 2022 年所有者权益变化情况

金额单位: 万元

| 项 目 | 2022-12-31 | | 2021-12-31 | | 增减情况 | |
|-------------------|------------|--------|------------|---------|-----------|---------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 增减幅度(%) |
| 股本 | 40,082.02 | 11.80 | 40,081.35 | 12.97% | 0.7 | 0.00 |
| 其他权益工具 | 9,744.14 | 2.87 | 9,749.10 | 3.15% | -5.0 | -0.05 |
| 资本公积 | 109,007.40 | 32.10 | 108,990.17 | 35.26% | 17.2 | 0.02 |
| 库存股 | 7,588.28 | 2.23 | 5,263.30 | 1.70% | 2325.0 | 44.17 |
| 盈余公积 | 20,041.01 | 5.90 | 20,040.68 | 6.48% | 0.3 | 0.00 |
| 未分配利润 | 163,947.64 | 48.27 | 131,316.73 | 42.49% | 32630.9 | 24.85 |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | 335,233.93 | 98.71 | 304,914.72 | 98.65% | 30319.2 | 9.94 |
| 少数股东权益 | 4,380.71 | 1.29 | 4,170.34 | 1.35% | 210.4 | 5.04 |
| 所有者权益合计 | 339,614.64 | 100.00 | 309,085.07 | 100.00% | 30,529.57 | 9.88 |

1. 库存股 2022 年末较 2021 年末增加了 2,325 万元,主要是本期继续回购股份所致。

2. 未分配利润 2022 年末较 2021 年末增加了 32,630.90 万,较上期末增长 24.85%,主要是公司净利润增加所致。

三、经营情况

金额单位: 万元

| 项 目 | 2022 年 | 2021 年 | 增减金额 | 增减幅度(%) |
|-------|------------|------------|----------|---------|
| 营业总收入 | 344,487.43 | 323,409.57 | 21077.86 | 6.52 |
| 营业成本 | 253,204.04 | 227,804.38 | 25399.66 | 11.15 |
| 税金及附加 | 2,067.41 | 2,631.26 | -563.85 | -21.43 |
| 销售费用 | 12,884.41 | 11,788.86 | 1095.55 | 9.29 |
| 管理费用 | 10,780.26 | 16,330.91 | -5550.65 | -33.99 |
| 研发费用 | 19,160.78 | 17,405.71 | 1755.07 | 10.08 |

| | | | | |
|----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 财务费用 | 892.26 | 3,290.72 | -2398.46 | -72.89 |
| 其他收益 | 2080.66 | 996.24 | 1084.42 | 108.85 |
| 投资收益 | 2497.55 | 3,505.70 | -1008.15 | -28.76 |
| 公允价值变动收益 | 1449.76 | 7,859.62 | -6409.86 | -81.55 |
| 信用减值损失 | 144.84 | -690.07 | 834.91 | -120.99 |
| 资产减值损失 | -895.17 | -655.25 | -239.92 | 36.61 |
| 资产处置收益 | 22.89 | 1,681.65 | -1658.76 | -98.64 |
| 营业利润 | 50798.79 | 56,855.61 | -6056.82 | -10.65 |
| 营业外收入 | 57.68 | 313.34 | -255.66 | -81.59 |
| 营业外支出 | 196.95 | 232.13 | -35.18 | -15.15 |
| 利润总额 | 50,659.52 | 56,936.83 | -6277.31 | -11.03 |
| 所得税费用 | 5,727.96 | 7,938.30 | -2210.34 | -27.84 |
| 净利润 | 44,931.56 | 48,998.53 | -4,066.97 | -8.30 |

1. 营业成本 2022 年较 2021 年增加 25,399.66 万元，同比增长 11.15%，主要是设备修理费列支口径发生改变，由列管理费用改为列制造费用。

2. 税金及附加 2022 年较 2021 年减少 563.85 万，同比下降 21.43%，主要是母公司上年补交了三年的水利建设基金。

3. 管理费用 2022 年较 2021 年减少 5,550.65 万，同比下降 33.99%，主要是设备修理费列支口径发生改变，由列管理费用改为列制造费用。

4. 研发费用 2022 年较 2021 年增加 1,755.07 万元，同比增长 10.08%，主要是研发支出增加。

5. 财务费用 2022 年较 2021 年减少 2,398.46 万元，同比下降 72.89%，主要是美元汇率波动产生汇兑损失减少所致。

6. 其他收益 2022 年较 2021 年增加 1,084.42 万元，同比增长 108.85%，主要是获得的政府项目补助资金较上年增加。

7. 投资收益 2022 年较 2021 年减少 1,008.15 万元，同比下降 28.76%，主要是本期理财产品收益减少。

8. 公允价值变动收益 2022 年较 2021 年减少 6,409.86 万，同比减少 81.55%，一方面是净值型理财产品收益减少，另一方面对外权益工具投资采用公允价值计量后净值增幅减小。

9. 信用减值损失 2022 年较 2021 年减少 834.91 万元，主要是期末其他应收款坏账准备冲回。

10. 资产处置收益 2022 年较 2021 年减少 1,658.76 万元，系上年绵阳资江处

置厂房土地，本期无。

11. 营业外收入 2022 年较 2021 年减少 255.66 万元，同比下降 81.59%，主要是上年子公司取得供应商质量赔偿，本期无。

12. 营业外支出 2022 年较 2021 年减少 35.18 万元，同比下降 15.15%，主要是公益性捐赠支出与固定资产报废损失减少所致。

四、现金流

金额单位：万元

| 项 目 | 2022 年 | 2021 年 | 增减额 |
|---------------|-----------|------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 9,144.44 | 29,093.66 | -19,949.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,478.00 | -31,903.35 | 29,425.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,253.16 | -14,045.11 | 7,791.95 |

1. 经营活动现金流

2022 年公司经营活动现金净流入为 9,144.44 万元，较 2021 年减少了 19,949.22 万元，主要本年购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加。

2. 投资活动现金流

2022 年的投资活动现金流量净额为净流出 2,478.00 万元，较 2021 年流出净额减少 29,425.35 万元，主要是本期赎回的理财产品较上年增加。

3. 筹资活动现金流

2022 年筹资活动现金流量净额为净流出 6,253.16 万元，与 2021 年比净流出减少 7,791.95 万元，主要是披露本年新增银行短期贷款。

湖南艾华集团股份有限公司

2023 年 4 月 24 日