

## 公司 2022 年度财务决算报告（合并）

公司 2022 年度财务报告已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。现将本年度合并财务报表反映的主要财务情况报告如下：

### 一、本公司报表合并范围

2022 年度公司合并报表范围确定为：兴化股份、兴化化工。

### 二、经营情况分析

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	同比增长（%）
营业收入	325,768.22	283,724.55	14.82
营业成本	264,004.95	206,705.63	27.72
管理费用	10,305.68	8,738.69	17.93
销售费用	1,005.88	508.91	97.65
财务费用	-1,616.15	-878.08	-84.05
归属于母公司所有者的净利润	39,383.30	53,863.48	-26.88

同 2021 年度相比，2022 年上半年在混胺、二甲基甲酰胺等产品市场价格持续高位运行的状态下，公司经营业绩达历史最好水平，但从下半年开始混胺、二甲基甲酰胺等主要产品的价格断崖式下跌，部分产品市场需求仍然增长缓慢，同时受主要原材料的煤炭价格持续上

涨的双重影响，公司经营业绩急剧下降，公司年度整体盈利较去年同期大幅减少，归属于母公司所有者的净利润同比下降 26.88%：

1、营业收入较 2021 年增加 14.82%，营业成本增加 27.72%，是由于 2022 年下半年主要产品的市场价格断崖式持续下跌，甲醇等产品的市场价格长期低位运行，导致营业收入增幅缓慢；同时受主要原材料煤炭价格持续上涨的影响，导致营业成本大幅增加，营业成本的增长幅度远大于营业收入的增幅，导致产品的毛利率大幅下降，是 2022 年业绩下降的主要影响因素；

2、管理费用、销售费用同比增长 17.93%、97.65%，主要是由于职工薪酬以及中介机构费用增加所致；

3、财务费用下降 84.05%，主要原因是 2022 年度子公司兴化化工的银行存款增长，收取的银行存款利息较上年度大幅增加；2022 年度支付的票据贴现费用同 2021 年度相比大幅下降导致财务费用大幅下降。

4、归属于母公司所有者的净利润减少 26.88%，2022 年由于受主要产品毛利率大幅下降的影响，使得本年度净利润较 2021 年度大幅下降。

### 三、资产状况分析

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	差异	差异率 (%)
资产总额	501,885.06	482,956.45	18,928.61	3.92
货币资金	164,873.32	154,676.28	10,197.04	6.59
应收款项融资	30,941.12	16,961.34	13,979.78	82.42
应收账款	19,071.83	17,252.04	1,819.79	10.55

项目	2022 年	2021 年	差异	差异率 (%)
预付账款	4,592.31	1,019.64	3,572.67	350.39
存货	10,715.63	11,346.46	-630.83	-5.56
在建工程	6,911.94	4,985.67	1,926.27	38.64
递延所得税资产	1,428.30	1,513.65	-85.35	-5.64

与年初相比:

1、货币资金增加 10,197.04 万元，增幅为 6.59%，主要原因为报告期内经营盈利使得净现金流量增加，以及持有的票据到期解付收到资金。

2、应收款项融资增加 13,979.78 万元，增幅为 82.42%，主要原因是由于年末公司持有的未到期票据较年初增加所致。

3、应收账款增加 1,819.79 万元，增幅为 10.55%，主要是由于本年度公司同兴化集团、兴化新能源公司发生的关联销售交易额增加，在信用期限内应收账款总额同步上升。

4、预付账款增加 3,572.67 万元，增幅为 350.39%，主要原因为年末预付的主要材料等采购款项尚未结算所致。

5、存货减少 630.83 万元，降幅为 5.56%，主要是期末库存产成品较年初小幅波动减少。

6、在建工程增加 1,926.27 万元，增幅为 38.64%，主要原因为兴化化工实施的超低排放、水煤浆提浓等相关工程等本期投入以及期末尚未完工结算所致。

7、递延所得税减少 85.35 万元，降幅为 5.64%，主要原因为本期末应纳税可抵扣暂时性差异余额减少，导致未来期间所得税可抵扣暂时性差异同步减少。

#### 四、主要负债项目分析

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	差异	差异率
负债总额	32,550.50	36,495.62	-3,945.12	-10.81
短期借款		6,000.00	-6,000.00	-100.00
应付账款	25,807.42	15,175.45	10,631.97	70.06
其他应付款	1,443.34	527.38	915.96	173.68
其他流动负债	232.37	1,190.83	-958.46	-80.49

与上年相比：

1、短期借款减少 100%，2022 年初账面短期借款 6000 万元为信用证议付，由于风险尚未转移，2021 年末重分类调整，2022 年到期后减少对应的应收账款。公司 2022 年无银行借款。

2、应付账款增加 70.06%，主要原因为采购购进与款项支付依据合同约定时间差所致。

3、其他应付款增加 173.68%，系按照合同约定本年度收取的客户保证金增加。

4、其他流动负债减少 80.49%，主要原因为年末预收客户款项减少导致待转销项税减少所致。

#### 五、公司现金流量分析

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	29,008.30	67,961.44	-57.32
投资活动产生的现金流量净额	-3,017.09	-907.84	-232.34
筹资活动产生的现金流量净额	-15,794.17	-14,298.63	-10.46

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少57.32%，主要原因是由于报告期内兴化化工盈利水平同2021年相比大幅下降以及用现金支付的成本费用增加，从而导致经营活动净现金流较2021年度增幅降低。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少232.34%，主要是由于报告期内兴化化工变换冷凝氨回收和气化高闪气利用技术项目、兴化控制室抗爆安全保障项目投入所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 10.46%，主要是因为报告期内股利支付所致。

## 六、公司主要财务指标

财务指标	2022年	2021年	差异额
一、偿债能力分析			
1、资产负债率	6.49%	7.56%	-1.07%
2、流动比率	7.42	5.71	1.71
3、速动比率	7.08	5.39	1.69
二、营运能力指标			
1、应收账款周转率	13.59	13.22	0.37
2、存货周转率	21.53	21.34	0.19
三、经营活动现金流量			
1、每股经营活动现金流量净额	0.2755	0.6454	-0.3699
四、盈利能力指标			
1、基本每股收益	0.3740	0.5116	-0.1376
2、加权平均净资产收益率	8.63%	12.85%	-4.22%

1、报告期末，公司流动比率为7.42，速动比例为7.08，分别较上

年同期上升1.71、1.69，主要是因为报告期公司盈利，报告期末公司流动资产大幅增加，同时流动负债下降，导致流动比率、速动比率上升。

年末资产负债率为6.49%，较上年同期下降1.07%，主要是因为公司年末资产总额的增加以及负债的减少所致。

2、报告期内，公司应收账款周转率 13.59 次，同比上升 0.37 次，主要原因是报告期内营业收入的增加以及平均应收账款余额的同比下降导致周转率的上升。

存货周转率为 21.53 次，较 2021 年度上升 0.19 次，上升的原因是报告内营业成本的大幅增加。

3、报告期每股经营活动现金流量净额为0.2755元，较上年减少0.3699元，主要原因是由于报告期内盈利水平同2021年相比大幅下降以及用现金支付的成本费用增加，从而导致经营活动净现金流增加。

4、2022 年度每股收益 0.3740 元，与 2021 年度相比每股收益减少 0.1376 元；加权平均净资产收益率为 8.63%，较 2021 年下降 4.22%。2022 年经营业绩下降，导致每股收益和净资产收益率下降。

## 七、其他事项

### （一）会计政策变更

1、财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释第 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自

2022 年 1 月 1 日起施行。执行本项规定对公司财务状况和经营成果无影响。

2、财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释第 16 号”）。解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司自初次适用租赁准则时已确认相关税会差异递延所得税，相关事项对公司本期财务状况和经营成果无影响；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行本项规定对公司财务状况和经营成果无影响。

3、执行《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的影响：2022 年财政部和应急管理部联合下发《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资[2022]136 号），该通知调整了安全生产费用提取标准：危险品生产企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司对上述变更采用未来适用法进行处理，自 2022 年 11 月起实施。本次会计政策变更增加公司 2022 年度归属于母公司股东净利润 161.80 万元。

## （二）会计估计变更

2022 年公司无重要会计估计变更。

陕西兴化化学股份有限公司董事会

2023 年 4 月 26 日