

四川容大黄金股份有限公司

2022 年度财务决算报告

二〇二三年三月

四川容大黄金股份有限公司

2022 年度财务决算报告

2022 年度公司财务报表经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计。经审计，本公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度经营成果和现金流量，并出具了标准无保留意见审计报告。

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度
营业收入（元）	472,460,494.05	525,862,238.57	-10.16%
归属于上市公司股东的净利润(元)	198,687,610.82	153,391,590.46	29.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	138,686,921.34	129,560,747.68	7.04%
经营活动产生的现金流量净额(元)	382,562,240.72	196,530,310.73	94.66%
基本每股收益（元/股）	0.55	0.43	27.91%
稀释每股收益（元/股）	0.55	0.43	27.91%
加权平均净资产收益率	26.82%	27.15%	-0.33%
项目	2022 年末	2021 年末	变动幅度
总资产（元）	1,358,134,667.87	1,194,066,831.25	13.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	840,261,070.29	641,573,459.47	30.97%

2022 年度公司实现主营业务收入 47,246.05 万元，同比减少 10.16%；实现归属于上市公司股东的净利润 19,868.76 万元，同比增长 29.53%。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产 135,813.47 万元，同比增长 13.74%；归属于上市公司股东的净资产 84,026.11 万元，同比增长 30.97%。

二、2022 年度财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）主要资产情况分析

截止 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额 135,813.47 万元，同比增长 13.74%。主要构成及变动情况如下：

单位：元

项目	2022 年末	2021 年末	变动金额	变动幅度
货币资金	288,121,236.73	133,406,877.93	154,714,358.80	115.97%
交易性金融资产	40,000,000.00	34,017,614.77	5,982,385.23	17.59%
应收账款		119,572,640.22	-119,572,640.22	-100.00%
预付款项	2,814,804.76	4,082,924.12	-1,268,119.36	-31.06%
存货	100,598,743.95	73,356,821.64	27,241,922.31	37.14%
其他流动资产	3,485,936.37	2,418,659.81	1,067,276.56	44.13%
流动资产合计	436,490,099.08	368,471,056.76	68,019,042.32	18.46%
固定资产	174,750,181.26	191,201,346.57	-16,451,165.31	-8.60%
在建工程	406,800,610.92	295,207,887.60	111,592,723.32	37.80%
使用权资产	1,461,532.77	1,241,200.14	220,332.63	17.75%
无形资产	247,410,233.31	266,441,676.81	-19,031,443.50	-7.14%
开发支出	30,642,222.83	17,962,422.83	12,679,800.00	70.59%
长期待摊费用	628,275.30	471,726.11	156,549.19	33.19%
递延所得税资产	23,079,554.45	32,940,406.47	-9,860,852.02	-29.94%
其他非流动资产	36,871,957.95	20,129,107.96	16,742,849.99	83.18%
非流动资产合计	921,644,568.79	825,595,774.49	96,048,794.30	11.63%
资产合计	1,358,134,667.87	1,194,066,831.25	164,067,836.62	13.74%

主要变动指标分析：

- 1、货币资金较期初增长 115.97%，主要系本期收回合质金销售应收账款款项所致。
- 2、交易性金融资产较期初增长 17.59%，主要系本期购买银行结构性存款增加所致。
- 3、应收账款较期初减少 100%，主要系本期收回合质金销售应收账款款项所致。
- 4、预付账款较期初减少 31.06%，主要系将预付工程设备款调至其他非流动资产列示所致。
- 5、存货较期初增长 37.14%，主要系本期低品位氧化矿在产品增加所致。
- 6、其他流动资产较期初增长 44.13%，主要系预付发行费增加所致。
- 7、在建工程较期初增长 37.80%，主要系本期工程投入增加所致。
- 8、开发支出较期初增长 70.59%，主要系本期新增探矿支出所致。

9、长期待摊费用较期初增长 33.19%，主要系新增办公室改造工程支出所致。

10、递延所得税资产较期初减少 29.94%，主要系本期资产减值准备转回所致。

11、其他非流动资产较期初增长 83.18%，主要系本期新增预付工程设备款支出所致。

（二）主要负债情况分析

截止 2022 年 12 月 31 日，公司负债总额 51,787.36 万元，同比减少 6.27%。主要构成及变动情况如下：

单位：元

项目	2022 年末	2021 年末	变动金额	变动幅度
应付账款	57,199,258.31	58,674,841.43	-1,475,583.12	-2.51%
合同负债	66,421,740.78	44,404,196.80	22,017,543.98	49.58%
应付职工薪酬	20,033,646.76	16,722,887.30	3,310,759.46	19.80%
应交税费	12,216,825.68	20,760,086.81	-8,543,261.13	-41.15%
其他应付款	4,348,898.39	8,765,150.38	-4,416,251.99	-50.38%
一年内到期的非流动负债	606,817.64	10,341,122.49	-9,734,304.85	-94.13%
流动负债合计	160,827,187.56	159,668,285.21	1,158,902.35	0.73%
长期借款	25,000,000.00	30,000,000.00	-5,000,000.00	-16.67%
长期应付款	189,114,471.12	221,835,997.91	-32,721,526.79	-14.75%
预计负债	141,440,198.65	129,227,809.87	12,212,388.78	9.45%
递延收益		1,625,714.25	-1,625,714.25	-100.00%
递延所得税负债	1,165,004.38	9,496,610.94	-8,331,606.56	-87.73%
非流动负债合计	357,046,410.02	392,825,086.57	-35,778,676.55	-9.11%
负债合计	517,873,597.58	552,493,371.78	-34,619,774.20	-6.27%

主要变动指标分析：

1、合同负债较期初增长 49.58%，主要系本期末未完成合同订单较多，预收合同款增长所致。

2、应交税费较期初减少 41.15%，主要系报告期第四季度收入减少导致相应企业所得税、资源税减少所致。

3、其他应付款较期初减少 50.38%，主要系退还工程质保金、招投标保证金所致。

4、一年内到期的非流动负债较期初减少 94.13%，主要系一年内到期的长期借款以及应计利息减少所致。

5、长期借款较期初减少 16.67%，主要系本期归还银行信用借款所致。

6、长期应付款较期初减少 14.75%，主要系本期支付采矿权出让收益金所致。

7、预计负债较期初增长 9.45%，主要系矿山企业计提矿山弃置费用，矿山复垦支出和环境恢复治理支出所致。

8、递延收益较期初减少 100%，主要系政府补助摊销完成所致。

9、递延所得税负债较期初减少 87.73%，主要系本期适用《企业会计准则解释第 15 号》追溯调整以前年度递延所得税，本期转入应交税费所致。

（三）主要股东权益情况分析

截止 2022 年 12 月 31 日，归属于上市公司股东的所有者权益 84,026.11 万元，同比增长 30.97%，主要构成及变动情况如下：

单位：元

项目	2022 年末	2021 年末	变动金额	变动幅度
股本	360,000,000.00	360,000,000.00		
资本公积	114,570,419.96	114,570,419.96		
盈余公积	35,207,920.13	15,339,159.05	19,868,761.08	129.53%
未分配利润	330,482,730.20	151,663,880.46	178,818,849.74	117.90%
归属于上市公司股东的所有者权益合计	840,261,070.29	641,573,459.47	198,687,610.82	30.97%

主要变动指标分析：

1、盈余公积较期初增长 129.53%，主要系本年计提法定盈余公积所致。

2、未分配利润较期初增长 117.90%，主要系经营利润积累增加所致。

（四）经营成果情况分析

2022 年度，公司实现营业收入 47,246.05 万元，同比减少 10.16%；实现归属于上市公司股东的净利润 19,868.76 万元，同比增长 29.53%，主要构成及变动情况如下：

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	变动金额	变动幅度
一、营业收入	472,460,494.05	525,862,238.57	-53,401,744.52	-10.16%

减：营业成本	230,050,053.77	286,578,361.68	-56,528,307.91	-19.73%
税金及附加	20,418,079.84	16,579,118.55	3,838,961.29	23.16%
销售费用	2,786,782.81	2,511,060.01	275,722.80	10.98%
管理费用	42,630,379.86	42,382,889.46	247,490.40	0.58%
项目	2022 年度	2021 年度	变动金额	变动幅度
财务费用	14,816,896.06	18,449,748.28	-3,632,852.22	-19.69%
加：其他收益	1,978,496.56	2,220,439.24	-241,942.68	-10.90%
投资收益（损失以“-”号填列）	12,302,604.73	4,037,260.27	8,265,344.46	204.73%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-6,555,816.07	6,555,816.07	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	58,636,086.21	24,018,360.28	34,617,725.93	144.13%
二、营业利润	234,675,489.21	183,081,304.31	51,594,184.90	28.18%
减：营业外支出	1,062,113.70	2,417,794.78	-1,355,681.08	-56.07%
三、利润总额	233,613,375.51	180,663,509.53	52,949,865.98	29.31%
减：所得税费用	34,925,764.69	27,271,919.07	7,653,845.62	28.06%
四、归属于上市公司股东的净利润	198,687,610.82	153,391,590.46	45,296,020.36	29.53%

主要变动指标分析：

1、营业收入较上年同期减少 10.16%，营业成本较上年同期减少 19.73%，主要系金精矿粉销售收入及销售成本较上年同期小幅下降；本期未销售合质金，合质金销售收入及销售成本较上年同期减少 100%所致。

2、销售费用较上年同期增长 10.98%，主要系销售产品发生的费用支出增长所致。

3、财务费用较上年同期减少 19.69%，主要系矿业权收益金摊销利息减少所致。

4、其他收益较上年同期减少 10.90%，主要系政府补助摊销完成所致。

5、投资收益较上年同期增长 204.73%，主要系本期处置交易性金融资产取得的投资收益以及交易性金融资产在持有期间的投资收益增长所致。

6、公允价值变动收益较上年同期减少 100%，主要系期末销售商品均已点价结算所致。

7、信用减值损失较上年同期增长 144.13%，主要系本期收回合质金款项，转回坏账所致。

8、营业外支出较上年同期减少 56.07%，主要系捐赠支出减少所致。

9、所得税费用较上年同期增长 28.06%，主要系利润总额增长，导致相关所得税费用增长所致。

（五）现金流量情况分析

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	变动金额	变动幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	382,562,240.72	196,530,310.73	186,031,929.98	94.66%
经营活动现金流入小计	700,447,052.15	512,199,593.00	188,247,459.15	36.75%
经营活动现金流出小计	317,884,811.43	315,669,282.27	2,215,529.17	0.70%
二、投资活动产生的现金流量净额	-229,465,458.40	-258,469,251.06	29,003,792.66	11.22%
投资活动现金流入小计	368,910,801.65	100,190,204.19	268,720,597.46	268.21%
投资活动现金流出小计	598,376,260.05	358,659,455.25	239,716,804.80	66.84%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-18,382,423.52	-50,672,179.07	32,289,755.56	63.72%
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	-50,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	18,382,423.52	100,672,179.07	-82,289,755.56	-81.74%

主要变动指标分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 94.66%，主要系本期收回销售点价合质金款项所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 11.22%，主要系本期收回的购买银行结构性存款本金与收益较上年同期有明显增长所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 63.72%，主要系上年同期向股东分配股利，本期未发生股利分配所致。

四川容大黄金股份有限公司

董事会

二〇二三年三月二十四日