

西安蓝晓科技新材料股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、2022年度公司财务报表的审计情况

1.公司2022年财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计。审计意见为：“蓝晓科技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，公允反映了蓝晓科技公司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。”

2.主要财务数据和指标

	2022 年	2021 年	本年比上年增减
营业收入	192,008.67	119,490.65	60.69%
归属于上市公司股东的净利润	53,751.16	31,085.66	72.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	48,984.63	29,638.29	65.27%
经营活动产生的现金流量净额	72,375.39	35,030.50	106.61%
基本每股收益（元/股）	1.63	1.43	13.99%
稀释每股收益（元/股）	1.60	1.42	12.68%
加权平均净资产收益率（%）	22.63%	16.43%	6.20%
资产总额	456,261.85	310,453.43	46.97%
归属于上市公司股东的净资产	272,216.89	208,216.59	30.74%

注：除特别标注外，其余单位为万元

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1.资产情况

单位：万元

项目	2022年	2021年	同比增减
资产总额	456,261.85	310,453.43	46.97%
货币资金	134,540.52	76,423.75	76.05%
交易性金融资产	14,712.80	4,003.95	267.46%

应收票据	472.98	189.92	149.04%
应收账款	44,824.12	28,195.96	58.97%
应收款项融资	15,153.54	25,552.53	-40.70%
预付款项	7,624.46	3,250.98	134.53%
存货	96,271.72	47,253.48	103.73%
合同资产	4,209.56	4,113.25	2.34%
其他流动资产	219.43	1,521.04	-85.57%
长期股权投资	413.06	305.49	35.21%
其他权益工具投资	21,923.37	447.70	4796.89%
固定资产	75,141.25	64,162.83	17.11%
在建工程	9,231.40	7,399.57	24.76%
递延所得税资产	3,492.33	2,513.06	38.97%
其他非流动资产	575.93	18,594.95	-96.90%

2022年公司总资产增长46.97%,具体情况如下:

(1) 货币资金较上期末增加76.05%，主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

(2) 交易性金融资产较上期末增加267.46%，主要系报告期办理了大额存单所致；

(3) 应收账款较上期末增加58.97%，主要系营业收入增加所致；

(4) 应收款项融资较上期末减少40.7%，主要系报告期采购支付票据增加所致；

(5) 预付款项较上期末增加134.53%，主要是报告期采购材料预付款增加所致；

(6) 存货较上期末增加103.73%，主要系报告期项目执行中存货增加所致；

(7) 其他流动资产较上年末减少85.57%，主要系待抵扣进项税额减少所致；

(8) 长期股权投资较上年末增加35.21%，主要系增加了对联营公司的投资；

(9) 其他权益工具投资增加4796.89%，主要系债务重组事项所致；

(10) 递延所得税资产较上年末增加38.97%，主要系本期股份支付增加所致；

(11) 其他非流动资产较上年末减少96.9%，主要系债务重组事项所致。

2. 负债情况

单位:万元

项目	2022年	2021年	同比增减
负债总额	182,632.96	100,533.62	81.66%
短期借款	2,783.64	300.55	826.18%
应付票据	21,747.44	7,116.97	205.57%
应付账款	28,920.84	19,114.52	51.30%
合同负债	93,690.81	39,309.84	138.34%
应付职工薪酬	2,003.64	1,186.92	68.81%
应交税费	12,625.56	4,435.55	184.64%
其他应付款	4,288.61	4,728.23	-9.30%
应付股利	0.00	78.42	-100.00%
一年内到期的非流动负债	49.93	2,332.22	-97.86%
其他流动负债	4,755.89	3,195.30	48.84%
应付债券	0.00	9,888.94	-100.00%
递延收益	6,709.17	7,172.08	-6.45%

2022年公司总负债增加81.66%，具体情况如下：

- (1) 短期借款较上年末增加826.18%，主要系子公司短期借款增加所致；
- (2) 应付票据较上年末增加205.57%，主要系本报告期采购业务开具票据增加所致；
- (3) 应付账款较上年末增加51.3%，主要系应付材料款增加所致；
- (4) 合同负债较上年末增加138.34%，主要是报告期内收到大项目预收款所致；
- (5) 应付职工薪酬较上年末增加68.81%，主要是应付工资增加所致；
- (6) 应交税费较上年末增加184.64%，主要系增值税、所得税增加所致；
- (7) 一年内到期的非流动负债较上年末减少97.86%，主要系子公司归还借款所致；
- (8) 其他流动负债较上年末增加48.84%，主要系报告期末合同负债对应的待转销项税增加所致；
- (9) 应付债券较上年末减少100%，主要系报告期内完成债券转股所致。

3. 股东权益情况

项目	2022 年	2021 年	同比增减
股本	33,509.77	21,978.54	52.47%
资本公积	84,068.21	75,367.28	11.54%
其他权益工具	0.00	1,770.69	-100.00%
其他综合收益	-76.65	-138.80	44.78%
盈余公积	12,800.97	8,853.87	44.58%
未分配利润	141,914.60	101,556.87	39.74%
归属于母公司股东权益合计	272,216.89	208,216.59	30.74%

注：除特别标注外，其余单位为万元。

2022 年公司归属于母公司所有者权益合计增长 30.74%，具体情况如下：

- (1) 股本较上年末增加52.47%，主要系权益分派转增所致；
- (2) 其他权益工具较上年末减少100%，主要系报告期内完成债券转股所致；
- (3) 其他综合收益较上年末增加44.78%，主要系报告期汇率变动所致；
- (4) 盈余公积较上年末增加44.58%，主要系报告期内提取盈余公积所致；
- (5) 未分配利润较上年末增加39.74%，主要系报告期内利润增加所致。

4. 经营情况

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
营业收入	192,008.67	119,490.65	60.69%
营业成本	107,540.07	66,235.44	62.36%
税金及附加	2,311.47	2,287.31	1.06%
销售费用	6,732.62	3,276.81	105.46%
管理费用	10,962.61	7,699.60	42.38%
研发费用	12,134.59	7,683.06	57.94%
财务费用	-5,007.68	241.11	-2176.89%
其他收益	1,237.17	1,553.99	-20.36%
投资收益	4,225.50	340.64	1140.45%

公允价值变动收益	315.30	-159.02	298.27%
信用减值损失	-1,912.75	-85.11	2147.37%
资产减值损失	6.79	970.12	99.30%
营业外收入	31.88	138.21	-76.93%
营业外支出	73.00	138.92	-47.45%
所得税费用	7,705.39	4,150.34	85.66%
净利润	53,459.94	30,545.16	75.02%
少数股东损益	-291.22	-540.50	-46.12%
归属于母公司股东的净利润	53,751.16	31,085.66	72.91%

归属于母公司股东的净利润较上年同期增长 72.91%,具体情况如下:

- (1) 营业收入较上年同期增长 60.69%,主要系销售业务快速发展所致;
- (2) 营业成本较上年同期增加 62.36%, 主要系报告期产品销售增加所致;
- (3) 销售费用较上年同期增加105.46%, 主要系本报告期股份支付增加所致;
- (4) 管理费用较上年同期增加42.38%, 主要系本报告期股份支付增加所致;
- (5) 研发费用较上年同期增加57.94%, 主要系本报告期研发人员薪酬及股份支付增加所致;
- (6) 财务费用较上年同期减少2176.89%, 主要系报告期内汇兑收益增加所致;
- (7) 投资收益较上年同期增加1140.45%, 主要系债务重组事项所致;
- (8) 公允价值变动损益较上年同期增加298.27%, 主要系报告期投资产品收益增加所致;
- (9) 信用减值损失较上年同期增加2147.37%, 主要为应收账款计提坏账增加所致;
- (10) 资产减值损失较上年同期增加99.3%, 主要为上年冲回合同资产对应的坏账较大所致;
- (11) 营业外收入较上年同期减少76.93%, 主要系上年收到诉讼赔偿款所致;
- (12) 营业外支出较上年同期减少47.45%, 主要系上年捐赠支出较大所致;
- (13) 所得税费用较上年同期增加85.66%, 主要系本期利润增加所致。

5.现金流量分析

单位：万元

项目	2022年	2021年	同比增减(%)
经营活动产生的净现金流量	72,375.39	35,030.50	106.61%
投资活动产生的净现金流量	-17,808.73	-17,215.12	-3.45%
筹资活动产生的净现金流量	-9,592.08	874.58	-1196.77%

(1) 经营活动产生的净现金流量同比增加 106.61%，主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

(2) 筹资活动产生的净现金流量同比减少 1196.77%，主要系上年定向增发所致。

6.主要财务指标

(1) 偿债能力指标

2022 年资产负债率为 40.03%，公司总体财务状况良好,偿债能力较强。

(2) 营运能力指标

2022 年应收账款周转率为 4.69 次，存货周转率为 1.50 次。公司存货管理较好，获利能力较强。

(3) 现金流量指标

每股经营活动现金净流量为 2.16 元。

西安蓝晓科技新材料股份有限公司

2023 年 4 月 26 日