

深圳市芭田生态工程股份有限公司

2022年度财务决算报告

一、2022 年度公司财务报表的审计情况

公司 2022 年度财务报表按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。上述财务报表已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了中喜财审 2023S01112 号标准无保留意见的审计报告，现将 2022 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

二、报告期财务状况、经营成果和现金流量情况

（一）报告期资产变动情况

金额单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比	金额	占比		
货币资金	65,638.17	13.90%	26,183.70	7.74%	39,454.47	150.68%
应收票据	3,595.22	0.76%	2,029.62	0.60%	1,565.60	77.14%
应收账款	10,376.10	2.20%	8,330.42	2.46%	2,045.68	24.56%
应收款项融资	2,558.10	0.54%	116.09	0.03%	2,442.01	2103.55%
预付款项	19,767.04	4.19%	6,772.39	2.00%	12,994.65	191.88%
其他应收款	2,433.48	0.52%	2,101.04	0.62%	332.44	15.82%
存货	42,575.10	9.02%	48,599.68	14.37%	-6,024.58	-12.40%
其他流动资产	11,459.52	2.43%	7,857.55	2.32%	3,601.97	45.84%
流动资产合计	158,402.73	33.55%	101,990.50	30.15%	56,412.23	55.31%
长期应收款	1,741.17	0.37%	0.00	0.00%	1,741.17	100.00%
长期股权投资	12,207.73	2.59%	11,995.40	3.55%	212.33	1.77%
其他权益工具投资	3,711.47	0.79%	3,733.62	1.10%	-22.15	-0.59%
固定资产	101,361.70	21.47%	108,812.11	32.17%	-7,450.41	-6.85%
在建工程	84,564.99	17.91%	6,682.85	1.98%	77,882.14	1165.40%
使用权资产	31.52	0.01%	409.80	0.12%	-378.28	-92.31%
无形资产	80,209.16	16.99%	81,114.94	23.98%	-905.78	-1.12%
商誉	6,836.45	1.45%	6,836.45	2.02%	0.00	0.00%
长期待摊费用	4,572.99	0.97%	5,278.96	1.56%	-705.97	-13.37%
递延所得税资产	9,439.52	2.00%	8,659.97	2.56%	779.55	9.00%
其他非流动资产	9,060.35	1.92%	2,739.42	0.81%	6,320.93	230.74%
非流动资产合计	313,737.05	66.45%	236,263.53	69.85%	77,473.52	32.79%

资产总计	472,139.78	100.00%	338,254.03	100.00%	133,885.75	39.58%
------	------------	---------	------------	---------	------------	--------

资产项目增减变动幅度达 30%以上的说明:

1. 货币资金增加，主要因为本年度收到筹资金额增加。
2. 应收票据金额增加，主要因为收到客户开具的承兑汇票增加所致。
3. 应收款项融资增加，主要因为收到客户开具的低风险承兑汇票增加所致。
4. 预付款项增加，主要因为预付原材料款及工程设备款增加。
5. 其他流动资产增加，主要原因是增值税留抵税额的增加及待收磷矿增加。
6. 长期应收款增加，主要因为融资租赁租出设备形成。
7. 在建工程增加，本期公司之子公司贵州芭田小高寨磷矿工程、贵州芭田新能源公司新能源项目、韶关芭田新型肥料项目及徐州芭田水泥高塔生产线项目开工投入同比增加所致。
8. 使用权资产减少，原因是使用权资产每月正常摊销形成。
9. 其他非流动资产增加，主要是本年度新增预付的工程款、设备款。

(二) 报告期负债变动情况分析

单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比	金额	占比		
短期借款	108,857.50	43.12%	35,930.00	27.43%	72,927.50	202.97%
应付票据	13,051.00	5.17%	35,330.00	26.97%	-22,279.00	-63.06%
应付账款	36,553.21	14.48%	20,285.15	15.49%	16,268.06	80.20%
合同负债	28,375.83	11.24%	15,706.45	11.99%	12,669.38	80.66%
应付职工薪酬	3,451.00	1.37%	2,217.82	1.69%	1,233.18	55.60%
应交税费	1,555.90	0.62%	997.98	0.76%	557.92	55.90%
其他应付款	6,903.94	2.73%	7,541.89	5.76%	-637.95	-8.46%
其中：应付利息	50.01	0.02%	9.26	0.01%	40.75	440.06%
一年内到期的非流动负债	4,132.91	1.64%	5,385.78	4.11%	-1,252.87	-23.26%
其他流动负债	6,249.46	2.48%	3,385.02	2.58%	2,864.44	84.62%
流动负债合计	209,130.76	82.84%	126,780.08	96.79%	82,350.68	64.96%
长期借款	23,900.00	9.47%	0.00	0.00%	23,900.00	100.00%
租赁负债	0.00	0.00%	32.91	0.03%	-32.91	-100.00%
长期应付款	15,000.00	5.94%	0.00	0.00%	15,000.00	100.00%
预计负债	1,612.74	0.64%	1,542.00	1.18%	70.74	4.59%
递延收益	2,815.88	1.12%	2,564.04	1.96%	251.84	9.82%
递延所得税负债	0.00	0.00%	30.25	0.02%	-30.25	-100.00%
其他非流动负债	4.50	0.00%	37.50	0.03%	-33.00	-88.00%
非流动负债合计	43,333.12	17.16%	4,206.71	3.21%	39,126.41	930.10%

负债合计	252,463.88	100.00%	130,986.79	100.00%	121,477.09	92.74%
------	------------	---------	------------	---------	------------	--------

负债项目增减变动幅度达 30%以上的说明:

1. 短期借款比期初增加，本期票据融资款同比增加所致。
2. 应付票据比期初减少，主要因为开具给供应商的承兑汇票减少。
3. 应付账款增加，主要因为应付工程、设备款增加。
4. 合同负债增加，主要因为预收客户款增加。
5. 应付职工薪酬增加，主要因为公司职工人数增加。
6. 应交税费增加，主要因为企业所得税增加。
7. 应付利息比期初增加，主要原因是向金融机构借款金额增加。
8. 其他流动负债增加，主要因为已对外背书且尚未到期的应收票据增加。
9. 长期借款增加，主要因为公司经营资金需求。
10. 租赁负债比期初减少，因为一年内到期的租赁负债进行重分类。
11. 递延所得税负债减少，因为暂时性差异减少。
12. 其他非流动负债减少，因为预收专利许可费摊销。

(三) 报告期股东权益变动情况分析

单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比	金额	占比		
股本	88,986.26	40.51%	88,686.26	42.79%	300.00	0.34%
资本公积	50,534.30	23.00%	49,307.79	23.79%	1,226.51	2.49%
其他综合收益	-245.25	-0.11%	-226.42	-0.11%	-18.83	8.32%
专项储备	171.88	0.08%	548.73	0.26%	-376.85	-68.68%
盈余公积	11,663.30	5.31%	11,342.17	5.47%	321.13	2.83%
未分配利润	67,741.15	30.84%	56,827.06	27.42%	10,914.09	19.21%
归属于母公司股东权益合计	218,851.64	99.62%	206,485.60	99.62%	12,366.04	5.99%
少数股东权益	824.26	0.38%	781.64	0.38%	42.62	5.45%
股东权益合计	219,675.90	100.00%	207,267.24	100.00%	12,408.66	5.99%

所有者权益项目增减变动幅度达30%以上的说明:

专项储备比期初减少，主要因为本期使用增加。

(四) 报告期经营成果情况分析

单位：人民币万元

项目	2022 年度	2021 年度	增减额	变动比率
----	---------	---------	-----	------

一、营业总收入	285,534.30	248,526.52	37,007.78	14.89%
其中：营业收入	285,534.30	248,526.52	37,007.78	14.89%
二、营业总成本	274,668.01	239,261.61	35,406.40	14.80%
其中：营业成本	242,051.93	209,040.96	33,010.97	15.79%
税金及附加	1,997.36	1,361.24	636.12	46.73%
销售费用	12,411.14	12,639.67	-228.53	-1.81%
管理费用	11,718.78	10,808.43	910.35	8.42%
研发费用	3,873.05	3,191.81	681.24	21.34%
财务费用	2,615.75	2,219.49	396.26	17.85%
其中：利息费用	678.46	1,793.47	-1,115.01	-62.17%
利息收入	412.54	455.04	-42.50	-9.34%
加：其他收益	1,020.72	720.86	299.86	41.60%
投资收益（损失以“-”号填列）	254.53	1,152.20	-897.67	-77.91%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-801.40	-1,135.43	334.03	-29.42%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-649.88	-1,155.39	505.51	-43.75%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	0.00	0.00%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,690.26	8,847.16	1,843.10	20.83%
加：营业外收入	3,387.67	474.31	2,913.36	614.23%
减：营业外支出	191.46	534.72	-343.26	-64.19%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,886.48	8,786.76	5,099.72	58.04%
减：所得税费用	1,724.17	741.18	982.99	132.62%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,162.31	8,045.58	4,116.73	51.17%
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,162.31	8,045.58	4,116.73	51.17%
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	12,122.08	8,078.57	4,043.51	50.05%
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	40.23	-33.00	73.23	221.92%
六、其他综合收益的税后净额	-18.83	16.50	-35.33	-214.11%
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-18.83	16.50	-35.33	-214.11%
（1）其他权益工具投资公允价值变动	-18.83	16.50	-35.33	-214.11%
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-18.83	16.50	-35.33	-214.11%
七、综合收益总额	12,143.48	8,062.07	4,081.41	50.62%
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	12,103.25	8,095.07	4,008.18	49.51%
（二）归属于少数股东的综合收益总额	40.23	-33.00	73.23	221.92%

八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	0.1365	0.0911	0.0454	49.79%
（二）稀释每股收益（元/股）	0.1365	0.0911	0.0454	49.79%

利润表项目增减变动幅度达30%以上的说明：

1. 税金及附加比上期增加，主要因为本年销售磷矿石缴纳资源税。
2. 利息费用比上期减少，主要因为本年获得政府贷款贴息，冲减财务费用。
3. 其他收益比上期增加，是因为本期或者政府补助增加。
4. 投资收益比上期减少，主要原因是合营企业的净利润减少。
5. 资产减值损失减少，主要因为存货跌价损失减少。
6. 营业外收入比上期增加，主要因为存在磷矿石赔偿收入。
7. 营业外支出比上期减少，主要因为诉讼赔偿减少。
8. 所得税费用比上期增加，主要原因是本年度利润增加。
9. 其他权益工具投资公允价值变动减少，原因是持有金禾公司价值减少。

（五）报告期现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2022年度	2021年度	增减额	变动比率
经营活动现金流入小计	311,428.36	270,163.14	41,265.22	15.27%
经营活动现金流出小计	297,323.28	260,018.16	37,305.12	14.35%
经营活动产生的现金流量净额	14,105.08	10,144.99	3,960.09	39.03%
投资活动现金流入小计	26,059.87	34,209.13	-8,149.26	-23.82%
投资活动现金流出小计	107,951.55	48,129.08	59,822.47	124.30%
投资活动产生的现金流量净额	-81,891.68	-13,919.94	-67,971.74	-488.30%
筹资活动现金流入小计	195,066.60	44,302.55	150,764.05	340.31%
筹资活动现金流出小计	112,841.94	43,571.28	69,270.66	158.98%
筹资活动产生的现金流量净额	82,224.66	731.27	81,493.39	11144.09%
现金及现金等价物净增加额	14,438.06	-3,043.69	17,481.75	574.36%

现金流量项目增减变动幅度达30%以上的说明：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加3,960.09万元，增幅为39.03%，主要原因是本期销售回款增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期比上期减少67,971.74万元，降幅为488.3%，主要原因是贵州芭田小高寨磷矿工程、贵州芭田新能源公司新能源项目、韶关芭

田新型肥料项目及徐州芭田水泥高塔生产线项目开工投入同比增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期增加81,493.39万元，增幅为11144.09%，主要原因是本期票据融资、银行借款收到的现金增加。

三、财务分析

（一）公司偿债能力分析

项目	2022 年	2021 年	同比增减
资产负债率	53.47%	38.72%	14.75%
流动比率	75.74%	80.45%	-4.70%
速动比率	55.39%	42.11%	13.27%
利息保障倍数	5.32	5.90	-0.58

报告期内：报告期内，流动资产增幅比流动负债增幅小，其中，短期借款和应付票据增加5.06亿，应付账款和合同负债增加2.89亿，流动比率减小；存货同比减少0.6亿，速动比率增加。

（二）公司营运能力分析

项目	2022 年	2021 年	同比增减
应收账款周转率（次）	30.53	25.66	4.86
存货周转率（次）	5.31	4.74	0.57
总资产周转率（次）	0.70	0.72	-0.02

报告期内：公司的营业收入增加14.89%，应收账款平均余额同比减少3.39%，造成应收账款周转率上升4.86次；公司存货周转率增加0.57次，总资产周转率基本持平。

（三）公司盈利能力分析

项目	2022 年	2021 年	同比增减
综合毛利率	15.23%	15.89%	-0.66%
销售净利率	4.26%	3.24%	1.02%
每股收益（元）	0.1365	0.0911	0.0454

报告期内：原材料涨幅较大，导致综合毛利率同比下降0.66个百分点。销售净利率同比上升1.02个百分点，主要系费用率同比下降0.74%，每股收益同比增加0.0454元，主要系公司归母净利润同比增加所致。



深圳市芭田生态工程股份有限公司董事会

2023 年 4 月 29 日