

华荣科技股份有限公司

2022 年度财务决算报告及 2023 年度财务预算方案

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 年财务报表已经立信会计师事务所审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：华荣科技股份有限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，公允反映了华荣股份 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。

二、主要财务数据和指标

	2022 年度	2021 年度	变动(%)
营业总收入（万元）	304,292	302,730	0.52
归属于公司股东的净利润（万元）	35,818	38,109	-6.01
归属于公司股东的扣非净利润（万元）	35,785	30,512	17.28
基本每股收益（元）	1.06	1.13	-6.19
经营活动产生的现金流量净额（万元）	18,136	50,868	-64.35
总资产（万元）	425,077	413,276	2.86
归属于公司股东的所有者权益（万元）	179,655	175,667	2.27
加权平均净资产收益率（%）	19.85	22.86	-3.01
扣非后加权平均净资产收益率（%）	19.83	18.30	1.63

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）报告期内资产变动情况

单位：万元

资产	2022-12-31	2021-12-31	变动	备注
流动资产：				
货币资金	62,852	73,385	14.35%	
交易性金融资产	10,652	20,540	-48.14%	1
应收账款	159,814	123,098	29.83%	
应收款项融资	28,663	22,663	26.47%	
存货	74,789	82,013	-8.81%	
其他流动资产	12,478	16,268	-23.30%	
流动资产合计	349,248	337,967	3.34%	
非流动资产：				

其他非流动金融资产	7,117	6,307	12.84%	
投资性房地产	13,952	8,491	64.32%	2
固定资产	34,240	40,391	-15.23%	
使用权资产	3,375	3,687	-8.46%	
无形资产	7,370	8,132	-9.37%	
递延所得税资产	5,348	4,767	12.19%	
其他非流动资产	4,428	3,534	25.30%	
非流动资产合计	75,830	75,309	0.69%	
资产总计	425,077	413,276	2.86%	

1、交易性金融资产比上年末减少约 1 亿，降幅 48.14%，主要系：1) 本年度净值型理财赎回约 0.7 亿；2) 本期确认公允价值损失约 3100 万。

2、投资性房地产比上年末增加约 0.5 亿，增幅 64.32%，主要系科嘉示范园第二栋厂房整体出租给徐行经济城，相应房屋建筑物和土地使用权转入投资性房地产所致。

(二) 报告期内负债变动情况

单位：万元

负 债	2022-12-31	2021-12-31	变动	备注
流动负债：				
短期借款	6,108	-		1
应付票据	34,523	43,156	-20.00%	
应付账款	52,139	54,889	-5.01%	
合同负债	9,370	17,826	-47.44%	2
应付职工薪酬	5,284	4,723	11.88%	
应交税费	10,324	6,485	59.20%	3
其他应付款	118,745	99,992	18.75%	
其他流动负债	2,706	3,561	-24.01%	
流动负债合计	239,199	230,632	3.71%	
非流动负债	2,488	3,403	-26.89%	
负债合计	241,687	234,035	3.27%	

1、短期借款比上年末增加约 0.6 亿，年利率 2.5%，其中：0.3 亿用于偿还常州寻晶及常州寻煦融资租赁款，以减少融资成本；剩余用于补充流动资金。

2、合同负债比上年末减少约 0.8 亿，降幅 47.44%，主要系随新能源 EPC 项目本年度完工进度增加，预收账款逐渐结转所致。

3、应交税费比上年末增加约 0.4 亿，增幅 59.20%，主要系年末应交增值税

大幅增加所致。

(三) 报告期内股东权益变动情况

单位：万元

股东权益：	2022-12-31	2021-12-31	变动	备注
股本	33,756	33,760	-0.01%	
资本公积	73,512	73,744	-0.31%	
减：库存股	11,266	12,444	-9.47%	
其他综合收益	121	-198	161.11%	1
盈余公积	18,223	18,223	-	
未分配利润	65,309	62,583	4.36%	
归属母公司股东权益合计	179,655	175,668	2.27%	
少数股东权益	3,735	3,574	4.50%	
股东权益合计	183,390	179,241	2.31%	

1、其他综合收益发生较大变动，主要系本年度人民币贬值，外币财务报表折算差额增加所致。

(四) 利润表情况

单位：万元

项 目	2022 年度	2021 年度	变动	备注
一、营业收入	304,293	302,730	0.52%	1
减：营业成本	151,009	163,841	-7.83%	
营业税金及附加	2,946	2,207	33.48%	
销售费用	84,253	79,014	6.63%	3
管理费用	10,722	9,763	9.82%	4
研发费用	10,988	11,126	-1.24%	5
财务费用	-1,473	-289	409.69%	6
资产及信用减值损失	6,604	2,433	171.43%	7
公允价值变动收益	-2,314	6,992	-133.09%	8
加：其他收益项目	681	283	140.64%	
二、营业利润	37,611	41,910	-10.26%	
加：营业外收入	2,456	2,042	20.27%	
减：营业外支出	42	324	-87.04%	
三、利润总额	40,025	43,627	-8.26%	
减：所得税费用	4,090	4,611	-11.30%	
四、净利润	35,935	39,016	-7.90%	
毛利率	50.37%	45.88%	4.49%	2
销售费用占比	27.69%	26.10%	1.59%	3
管理费用占比	3.52%	3.22%	0.30%	4

研发费用占比	3.61%	3.67%	-0.06%	5
--------	-------	-------	--------	---

1、2022 年度，各产品线收入构成如下：

单位：亿元

产品线	2022 年度	2021 年度	变动	备注
厂用防爆产品	19.92	16.88	18.01%	a
矿用防爆产品	2.74	2.45	11.84%	b
专业照明产品	2.44	3.25	-24.92%	c
工程收入	4.87	7.10	-31.41%	d
其他	0.46	0.60	-23.33%	
合计	30.43	30.27	0.53%	

(a)厂用防爆产品内贸收入增约 22%，外贸收入（合并中东公司）增约 10%，合计增 18%；

(b)煤矿景气度维持高位，矿用防爆产品收入维持增长；

(c)专业照明本年度因轨道交通及电网等下游行业受疫情影响均出现下滑，影响了整体业绩。

(d)工程收入主要系新能源 EPC 收入，本年度因部分合同采取净额结算，收入降约 31%，实际开票（不含税）约 9.15 亿，同比增约 31%；

2、2022 年度，各产品线毛利率如下：

产品线	2022 年度		2021 年度	
	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率
厂用防爆产品	65.45%	59.13%	55.77%	58.04%
矿用防爆产品	9.00%	38.82%	8.13%	36.14%
专业照明产品	8.03%	63.02%	10.74%	62.42%
工程收入	16.02%	15.27%	23.03%	10.69%
其他	1.51%	44.83%	2.33%	60.18%
合计	100.00%	50.37%	100.00%	45.88%

可见，总体毛利率提升主要系厂用防爆产品收入占比提升及工程收入占比下降所致。

3、销售费用同比增约 6.63%，主要随收入增长而增长；销售费用率 27.69%，同比 1.59 个百分点，主要系销售费用率相对较低的新能源 EPC 业务收入占比下降所致。

4、管理费用同比增加约 9.82%，主要系职工薪酬、服务及咨询费等同比增长所致；管理费用率 3.52%，同比略增 0.3 个百分点。

5、研发费用同比降约 1.24%，主要系研发材料投入下降所致；研发费用率 3.61%，同比略降 0.06 个百分点。

6、财务费用变动较大主要系本年度确认汇兑收益约 740 万而上年度确认汇兑损失约 290 万所致。

7、资产/信用减值损失同比增加约 4200 万，增幅 171.43%，主要系受外部环境影响，本年回款情况略逊去年，导致应收账款增幅高于收入增幅，计提的坏账准备相应增加。本年度计提应收账款坏账准备增加约 3500 万，其他应收款坏账准备增加约 240 万；此外，本年计提的存货跌价准备亦较上年增加约 450 万。

8、因通过中青芯鑫致胜参与的金开新能定增股票本年度跌幅较大，相应确认公允价值变动损失约 2500 万。

（五）报告期内现金流量情况

单位：万元

项 目	2022 年度	2021 年度	变动	备注
经营活动现金流入小计	257,463	297,512	-13.46%	1
经营活动现金流出小计	239,327	246,644	-2.97%	2
经营活动产生的现金流量	18,136	50,868	-64.35%	3
投资活动现金流入小计	6,448	13,397	-51.86%	
投资活动现金流出小计	5,916	29,250	-77.77%	
投资活动产生的现金流量	533	-15,853	103.36%	4
筹资活动现金流入小计	8,001			
筹资活动现金流出小计	36,269	29,532	22.81%	
筹资活动产生的现金流量	-28,268	-29,532	-4.28%	5
汇率变动对现金的影响	241	-330	173.03%	6
现金及现金等价物净增加额	-9,358	5,153	-281.60%	

1、本年度经营活动现金流入小计下降约 13.46%，变动趋势与收入变动趋势相反，主要系销售商品、接受劳务收到的现金减少所致。

2、本年度经营活动现金流出小计小幅下降 2.97%，除支付给职工以及为职工支付的现金有所增加外，其他项目均有所下降。

3、本年度现金营运指数 0.35，远低于上年度的 1.20。

4、投资活动现金净流量由负转正，主要系：1) 本年未再购买理财产品，因此理财性投资是净回笼资金；2) 因南浔照明项目二期工程于本年度四季度方开始建设，相关工程性支出低于上年(南浔照明项目一期工程于上年全部建成)；3) 上年因购买光伏项目公司支付资金 3000 万，本年无此支出。

5、筹资活动现金净流量变动幅度较小，但内部结构变化较大，主要包括：1) 本年度通过银行借款净流入约 6000 万；2) 本年上市分配股利较上年增加约 1.65 亿；3) 上年度回购股票支出约 1.07 亿，本年度无此支出。

6、汇率变动对现金的影响由负转正，主要系本年度人民币汇率为贬值，而上年度为升值。

(六) 公司偿债能力分析

	2022 年	2021 年	备注
资产负债率	56.86%	56.63%	1
流动比率	1.46	1.47	2
速动比率	1.15	1.11	2
利息保障倍数	118	149	3

1、资产负债率没有统一的标准，一般认为，资产负债率的适宜水平是 40%~60%。公司资产负债率本年度保持稳定。

2、流动比率和速动比率是衡量债务能力强弱的指标。公司流动比率及速动比率均处于合理水平。

3、利息保障倍数是衡量盈利能否支付银行利息的指标，越高越好。

(七) 公司营运能力分析

	2022 年度	2021 年度	备注
应收账款周转率	1.82	2.17	1
存货周转率	1.93	2.68	2

1、应收账款周转率=营业收入÷[(年初应收账款原值+年末应收账款原值)/2]

应收账款周转率看上去偏低，但考虑到大部分应收账款的信用风险实质上由

经销商承担，如将以上公式中的应收账款原值以“应收账款原值减去应付经销商费用后的净值”替代后计算，2022年度的应收账款周转率为4.87（2021年度：5.97），本年略有下降。

2、存货周转率=营业成本÷[(年初存货净值+年末存货净值)/2]

存货周转率较上年有所下降。新能源 EPC 业务对存货周转率影响加大，扣除该业务影响后，2022年存货周转率约2.06（2021年：2.07）。

2023年度财务预算报告

公司在总结2022年经营情况和预测2023年市场形势的基础上，结合公司战略发展目标、市场、行业状况及经济发展前景，遵循现行法律、法规和新企业会计准则，本着客观、稳健、谨慎的原则编制2023年度财务预算。

一、2022年预算完成情况

单位：万元

利润项目	2022年度 实际数	2022年度 预算数	完成率 (%)	备注
营业收入	304,293	459,055	66	
营业成本	151,009	289,178	52	
毛利	153,284	169,877	90	
税金及附加	2,946	2,434	121	
销售费用	84,253	89,019	95	
管理费用	10,722	12,853	83	
研发费用	10,988	15,892	69	
财务费用	-1,472	-50	2,944	[1]
信用及资产减值损失	6,604	4,690	141	
公允价值变动收益	-2,314	-525	441	[2]
其他	682	578	118	
营业利润	37,611	45,003	84	
营业外收支净额	2,413	2,180	111	
利润总额	40,024	47,183	85	
所得税费用	4,090	4,327	95	
净利润	35,934	42,856	84	
-归属母公司股东	35,818	41,729	86	
-归属少数股东	116	1,127	10	

毛利率(%)	50.37	37.01	13.37	[3]
销售费用率(%)	27.69	19.41	8.30	[3]
管理费用率(%)	3.52	2.80	0.72	
研发费用率(%)	3.61	3.46	0.15	
销售净利润率(%)	11.81	9.34	2.47	

总体而言，2022 年度预算没有达成，具体分业务板块说明如下：

1、厂用业务板块：收入超预算 7%，净利润超预算 15%。

2、能源业务板块：收入完成预算 34%，其中：矿用防爆完成预算 93%，新能源 EPC 完成预算 24%(新能源 EPC 按开票额计算完成预算 48%，合计完成预算 54%)，主要受疫情及监管环境变化影响；净利润完成预算 51%。

3、专业照明业务板块：收入完成预算 57%，净利润完成预算 9%，主要受疫情影响。

4、光电业务板块：收入完成预算 50%，主要受疫情影响；净亏损 72 万，亏损原因主要系计提存货跌价准备 573 万所致。

与预算存在重大差异的项目说明如下：

[1] 财务收入：财务收入远高于预算，主要系本期因人民币贬值幅度较大影响，确认汇兑收益 743 万所致。

[2] 公允价值变动损失远高于预算，主要系 2021 年参与定增的金开新能股票本期跌幅较大，造成公允价值损失约 2500 万所致。

[3] 毛利率及销售费用率均高于预算，主要系毛利率及销售费用率较低的新能源 EPC 业务收入完成预算比例较低所致。

二、2023 年预计各项利润指标

单位：万元

利润项目	2023 年度 预算数	2022 年度 经审计	变动 (%)	备注
营业收入	443,206	304,293	45.7	1
营业成本	260,524	151,009	72.5	
毛利	182,682	153,284	19.2	2
税金及附加	3,570	2,946	21.2	3
销售费用	90,701	84,253	7.7	4

管理费用	15,978	10,722	49.0	5
研发费用	15,410	10,988	40.2	6
财务费用	-894	-1,472	-39.3	7
信用及资产减值损失	4,995	6,604	-24.4	8
公允价值变动收益	-	-2,314	100.0	9
其他收益	1,500	682	119.9	10
营业利润	54,424	37,611	44.7	
营业外收支净额	1,822	2,413	-24.5	10
利润总额	56,246	40,024	40.5	
所得税费用	6,014	4,090	47.0	11
净利润	50,232	35,934	39.8	12
-归属母公司股东	49,595	35,818	38.5	
-归属少数股东	637	116	449.1	
毛利率(%)	41.2	50.4	-9.2	2
销售费用率(%)	20.5	27.7	-7.2	4
管理费用率(%)	3.6	3.5	0.1	5
研发费用率(%)	3.5	3.6	-0.1	6
销售净利润率(%)	11.3	11.8	-0.5	12

1、营业收入

管理层预计 2022 年营业收入为 44.22 亿元，比 2022 年增约 45.7%，包括：

1) 厂用业务板块收入约 23.12 亿元，同比增约 16.0%；

2) 能源业务板块收入约 17.00 亿，同比增约 128.1%，其中：矿用防爆产品收入约 3.08 亿元，同比增约 10.0%；新能源 EPC 收入约 13.92 亿，同比增约 199.2%；

3) 专业照明业务板块收入约 3.3 亿元，同比增约 38.2%；

4) 光电业务板块收入约 0.8 亿，同比增约 54.5%。

5) 融和华荣收入约 0.1 亿，同比增约 4.4%。

2、毛利率

管理层预计 2023 年毛利率降至 41.2%，较上年降约 9.2 个百分点，主要系毛利率较低的新能源 EPC 收入占比从 15.3% 提升至 31.4% 所致。

3、税金及附加

管理层预计 2023 年税金及附加约 3,570 万元，较上年增约 21.2%，占销售收入的比例约 0.8%，与 2022 年度持平。

4、销售费用

管理层预计 2023 年销售费用约 9.07 亿元，较上年增约 7.7%，占销售收入的比例约 20.5%，低于上年的 27.7%，主要系销售费用率较低的新能源 EPC 收入占比提升所致。

5、管理费用

管理层预计 2023 年的管理费用约 1.60 亿元，较上年增约 49.0%，占销售收入的比例约 3.6%，同上年持平。

6、研发费用

管理层预计 2023 年的研发费用约 1.54 亿元，较上年增约 40.2%，占销售收入的比例约 3.5%，略低于上年。

7、财务费用

管理层预计 2023 年财务收入 894 万，较上年降 39.2%，主要系预计本年人民币不会大幅贬值，因而汇兑收益将有所下降所致。

8、信用及资产减值损失

管理层预计 2023 年的信用及资产减值损失约 0.50 亿元，较上年降 24.4%。主要系上年疫情影响回款，本年预计回款情况有所改善。

9、公允价值变动收益

公司公允价值变动收益主要来自三部分：1) 间接持有的金开新能定增股份；2) 净值型理财产品；3) 怀格瑞信医疗产业基金份额。本年度计划出售金开新能股票，回收资金，结合二级市场趋势判断，本年度预计不会产生大额公允价值损失，管理层按零预计 2023 年公允价值变动损益，该金额存在一定不确定性。

10、其他收益及营业外收支

主要系公司获得的各项政府补助。管理层预计 2023 年的其他收益及营业外收入净额合计约 3,322 万元，同比略增。

11、所得税费用

2023 年因为研发费用增速低于利润总额增速，因此综合所得税费用率预计从 10.2% 升至 10.7%。

12、净利润

纵上所述，管理层预计 2023 年净利润约 5.02 亿元，同比增约 39.8%；归母净利润约 4.96 亿元，同比增约 38.5%；归母扣非净利润约 4.67 亿，同比增约 30.0%；销售净利润率约 11.3%，较 2022 年降约 0.5 个百分点。

三、其他事项

1、湖州南浔照明基地二期工程从 2022 年下半年开始建设，预计 2023 年上半年完工，2023 年预计该项目尚需发生资本性支出约 6000 万元。

2、2023 年有三个基建项目将报批，包括：科嘉示范园二期（建筑面积约 2 万平方米）、新建成品仓库及停车楼（建筑面积约 3 万平方米），总投资额约 1 亿，大部分将在 2024 年支出。

3、基于公司目前的自有资金及 2023 年经营性现金流合理估计，公司的资金状况能保证本年度按每股 1 元进行股利分配及本年度的资本性支出需求。能源业务板块的新能源 EPC 项目主要在 2023 年下半年开工，如果其届时存在资金缺口，可以暂时通过短期银行贷款予以满足。

华荣科技股份有限公司
2023 年 4 月 25 日