

# 山东矿机集团股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

2022 年,在公司董事会和管理层的领导下,持续推动各项工作有效开展,公司经营稳健有序发展。根据永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告,公司 2022 年度财务决算报告如下:

### 一、2022 年度公司财务报表的审计情况

公司 2022 年度的财务报表已经永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审计。会计师认为,公司 2022 年度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反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量。

### 二、财务报表合并范围

本期财务报表纳入合并范围的子公司及孙公司共 20 家。

### 三、财务状况、经营成果和现金流量分析

#### 1、财务状况分析

截止 2022 年 12 月 31 日,公司总资产规模 436,351.07 万元,较上年增加 64,737.67 万元,增幅为 17.42%,其中流动资产增加 51,586.58 万元,占资产总增加额的 72.21%;负债总额为 144,999.69 万元,较上年增加 54,029.90 万元,增幅为 59.39%;归属母公司股东权益较上年增加 10,232.42 万元,达到 286,852.60 万元,增长幅度 3.70%。

#### 资产负债表主要项目变动分析

单位:人民币万元

| 项目       | 2022-12-31 | 2021-12-31 | 同比增减       | 同比增减(%) |
|----------|------------|------------|------------|---------|
| 货币资金     | 44,328.40  | 25,800.95  | 18,527.45  | 71.81   |
| 交易性金融资产  | 48,670.00  | 66,750.00  | -18,080.00 | -27.09  |
| 应收票据     | 18,869.38  | 4,466.57   | 14,402.81  | 322.46  |
| 应收账款     | 97,067.45  | 74,945.33  | 22,122.12  | 29.52   |
| 应收款项融资   | 15,452.03  | 11,024.49  | 4,427.54   | 40.16   |
| 预付款项     | 4,378.92   | 6,280.02   | -1,901.10  | -30.27  |
| 其他流动资产   | 1,003.25   | 757.61     | 245.64     | 32.42   |
| 其他权益工具投资 | 6,125.09   | 4,112.09   | 2,013.00   | 48.95   |
| 在建工程     | 7,028.55   | 1,317.64   | 5,710.91   | 433.42  |

|         |           |           |           |        |
|---------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 无形资产    | 20,350.06 | 15,770.55 | 4,579.51  | 29.04  |
| 商誉      | 0.00      | 7,748.66  | -7,748.66 | -100   |
| 其他非流动资产 | 17,193.87 | 9,802.26  | 7,391.61  | 75.41  |
| 短期借款    | 39,130.68 | 15,000.00 | 24,130.68 | 160.87 |
| 应付票据    | 15,200.00 | 0.00      | 15,200.00 |        |
| 其他应付款   | 4,998.35  | 2,543.01  | 2,455.34  | 96.55  |

1) 货币资金较年初增加 18,527.45 万元,主要是本报告期公司通过向银行借款、商业承兑票据贴现、赎回部分理财产品等方式进行公司资金管理,保证公司资金正常运转所致。

2) 交易性金融资产较年初减少 18,080.00 万元,主要是公司本期理财产品到期赎回金额较本期购买金额大所致。

3) 应收票据余额较年初增加 14,402.81 万元,主要是公司本报告期贴现的商业承兑汇票金额大幅增加,公司依据会计准则进行调回,应收票据增加所致。

4) 应收账款期末余额较年初增加 22,122.12 万元,主要是本报告期营业收入增加,同时应收账款回款速度放缓所致。

5) 应收款项融资期末余额较年初增加 4,427.54 万元,主要是公司本期以银行承兑方式回款的金额增加所致。

6) 预付账款较年初余额减少 1,901.10 万元,主要是主要是公司本期预付材料款减少所致。

7) 其他流动资产较年初月增加 245.64 万元,主要是公司本期增值税留抵税额增加所致。

8) 其他权益工具投资较年初增加 48.95%,主要是公司本期合理利用资金,进行对外投资所致。

9) 在建工程较年初增加 433.42%,主要是公司本期建造智能输送装备车间投入和生产线设备投入增加所致。

10) 商誉较年初减少 100%,主要是本期公司对商誉进行减值测试评估,根据评估结果,对剩余商誉全额计提商誉减值准备所致。

11) 其他非流动资产较年初增加 75.41%,主要是主要是公司本期预付设备款和土地款金额增加较大所致。

12) 短期借款较年初增加 160.87%,主要一是公司本期向银行借款增加;二是公司本期对部分商业承兑汇票进行贴现,根据会计准则对贴现的商业承兑汇票

部分进行会计调整，调整至短期借款，致短期借款增加。

13) 应付票据较年初增加 15,200.00 万元，主要是公司本期进行存单质押办理承兑汇票业务，致应付票据增加。

14) 其他应付款较年初增加 96.55%，主要是公司本期员工持股计划所持股份需根据解锁条件分期解锁，公司据此确认为负债，致其他应付款项增加。

## 2、经营成果分析

单位：人民币万元

| 项目            | 2022 年度    | 2021 年度    | 同比增减      | 同比增减 (%) |
|---------------|------------|------------|-----------|----------|
| 营业收入          | 240,499.84 | 228,563.89 | 11,935.95 | 5.22     |
| 营业成本          | 185,253.87 | 172,793.34 | 12,460.53 | 7.21     |
| 销售费用          | 10,048.01  | 8,799.92   | 1,248.09  | 14.18    |
| 管理费用          | 10,733.91  | 10,607.47  | 126.44    | 1.19     |
| 研发费用          | 7,170.36   | 5,923.35   | 1,247.01  | 21.05    |
| 信用减值损失        | -2,028.08  | -6,888.35  | 4,860.27  | -70.56   |
| 资产减值损失        | -10,979.28 | -20,273.41 | 9,294.13  | -45.84   |
| 资产处置收益        | 160.10     | 31.62      | 128.48    | 406.40   |
| 营业利润          | 15,413.88  | 4,874.43   | 10,539.45 | 216.22   |
| 营业外支出         | 354.20     | 214.16     | 140.04    | 65.39    |
| 利润总额          | 15,756.36  | 5,577.06   | 10,179.30 | 182.52   |
| 所得税费用         | 3,763.58   | -1,479.48  | 5,243.06  | -354.39  |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 11,534.40  | 6,105.25   | 5,429.15  | 88.93    |

1) 公司 2022 年度实现营业收入 240,499.84 万元，比上年同期增加 5.22%，其中：主营业务收入比去年同期增加 13,552.13 万元（同比增加 6.15%），其他业务收入比去年同期减少 1,616.17 万元（同比减少 19.66%）。

2) 营业成本比上年同期增加 12,460.53 万元，增幅为 7.21%，其中：主营业务成本比去年同期增加 11,531.80 万元（同比增加 6.73%），其他业务成本比去年同期增加 928.72 万元（同比增加 62.29%）。

3) 销售费用比上年同期增加 14.18%，主要是公司为积极开展业务，增加产品竞争能力，充分发挥公司的服务和技术优势，销售服务费和技术服务费用增加所致。

4) 研发费用较去年同期增加 21.05%，主要原因是本期公司研发投入增加所致。

5) 信用减值损失较去年同期减少 4,860.27 万元，主要是公司 2021 年对部分应

收账款单独计提坏账准备金额较大所致。

- 6) 资产减值损失比去年同期减少 45.84%，主要是本期公司对商誉进行减值测试评估，根据评估结果计提的商誉减值准备较去年同期减少所致。
- 7) 资产处置收益较去年同期增加 406.40%，主要是公司本期处置部分固定资产收益较大所致。
- 8) 营业利润比上年同期增加 10,539.45 万元，增长幅度为 216.22%。
- 9) 所得税费用较去年同期增加 5,243.06 万元，主要原因是公司 2021 年计提递延所得税费用金额较大，冲减所得税费用金额较大所致。
- 10) 本期实现利润总额 15,756.36 万元，比上年同期增加 182.52%。

### 3、现金流量分析

单位：人民币万元

| 项目            | 2022 年度    | 2021 年度    | 同比增减       | 同比增减 (%) |
|---------------|------------|------------|------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -20,332.90 | 3,284.05   | -23,616.95 | -719.14  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 538.69     | -35,016.72 | 35,555.41  | 101.54   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 19,791.14  | 9,150.36   | 10,640.78  | 116.29   |

- 1) 本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 23,616.95 万元，主要一是公司应收账款回款周期延长，现金收入减少所致；二是商业承兑票据回款增加，公司将其贴现，导致经营活动现金流量减少。
- 2) 本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 35,555.41 万元。主要一是公司本期购买理财产品金额减少；二是公司固定资产、无形资产投入增加所致。
- 3) 本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 10,640.78 万元，主要一是公司本期银行借款增加；二是公司本期对部分商业承兑票据贴现致现金流入增加。

### 主要财务比率分析

| 项目            | 2022 年度 | 2021 年度 | 同比增减 (%) |
|---------------|---------|---------|----------|
| <b>偿债能力指标</b> |         |         |          |
| 流动比率          | 2.18    | 2.91    | -25.09   |
| 速动比率          | 1.68    | 2.24    | -25.00   |

|                    |        |         |         |
|--------------------|--------|---------|---------|
| 资产负债比率             | 33.23% | 24.48%  | 8.75%   |
| <b>运营能力指标</b>      |        |         |         |
| 应收账款周转天数           | 128    | 107     | 19.63   |
| 存货周转天数             | 128    | 116     | 10.34   |
| 总资产周转天数            | 600    | 563     | 6.57    |
| <b>盈利能力指标</b>      |        |         |         |
| 营业毛利率              | 22.97% | 24.40%  | -1.43%  |
| 营业净利率              | 4.99%  | 3.09%   | 1.90%   |
| 资产净利率              | 2.97%  | 1.96%   | 1.01%   |
| 净资产收益率             | 4.19%  | 2.53%   | 1.66%   |
| 每股收益（元/股）          | 0.07   | 0.03    | 133.33% |
| 扣除非经常性损益后每股收益（元/股） | 0.06   | 0.02    | 200%    |
| <b>发展能力指标</b>      |        |         |         |
| 营业收入增长率            | 5.22%  | 9.35%   | -4.13%  |
| 净利润增长率             | 69.95% | -39.72% | 109.67% |
| 总资产增长率             | 17.42% | 6.99%   | 10.43%  |

- 1) 流动比率和速动比率分别为 2.18 和 1.68，说明公司资产流动性较强。资产负债率从上年的 24.48% 增加至本年的 33.23%，虽然资产负债率有所上升，但公司仍具备较强的长期偿债能力，财务结构比较稳健。
- 2) 应收账款周转天数比上年增加 21 天，原因是公司针对煤机市场日趋激烈的竞争，积极开展业务，虽然公司主营业务销售额上升，但公司应收账款回款速度放缓，应收账款账龄增加，致应收账款周转速度变慢。  
 存货周转天数比上年增加 12 天，主要是公司主营业务销售增加，大型设备安装周期较长，存货增加，致存货周转速度下降。  
 总资产周转天数比上年增加 37 天，主要是公司本期销售收入虽然有所上升，但公司整体规模增加，总资产金额增加，导致资产周转速度变慢。
- 3) 公司本期除营业毛利率外，营业净利率、资产净利率、净资产收益率等均比上年同期有所上升。每股收益和扣除非经常性损益后每股收益也比同期有所上升。
- 4) 发展能力指标显示公司在 2022 年度的竞争力有所提升，增长速度较去年同期有所上升。

2022 年，公司董事会及全体员工共同努力，坚定以“四化战略”为指引，紧紧围绕既定的工作目标，深度探索转型发展新模式，以科技创新为动力，以回归制造业本质为根本，抓机遇，求发展，团结拼搏，开拓进取，克服了种种困难，各方面工作取得持续发展。

山东矿机集团股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 21 日