

四川德恩精工科技股份有限公司

2021 年度财务决算方案

公司 2021 年财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）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：我们审计了四川德恩精工科技股份有限公司（以下简称“德恩精工公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德恩精工公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、财务状况、经营成果和现金流量情况分析(单位:元)

(一) 资产主要指标变动情况:

指标名称	本年余额	变动幅度	变动主要原因
货币资金	106,699,378.28	14.27%	其中：汇票等保证金 4000 万元
应收账款	116,018,304.68	57.86%	平均帐期<2 个月，合理范围
其他应收款	11,294,901.32	-72.46%	收回政府回购盐关路厂区款项
存货	448,566,346.77	113.24%	购买土地约 1.6 亿
固定资产	552,496,021.07	73.18%	屏山募投项目转固
在建工程	372,063,532.40	18.56%	募投项目投入
无形资产	71,815,761.63	1.93%	无重大变化

(二) 负债主要指标变动情况:

指标名称	本年余额	变动幅度	变动主要原因
短期借款	283,166,237.09	358.31%	归还募投临时补流资金 6361 万元后补充流动资金
应付账款	104,022,587.79	41.12%	应付设备款项增加
应付票据	71,270,802.43	371.37%	用收到的银行承兑质押给银行开具承兑汇票所致
其他应付款	4,297,846.76	54.44%	应付保证金、海运费等
长期借款	89,500,000.00	79.00%	补充流动资金

(三) 股东权益主要指标变动情况:

指标名称	本年余额	变动幅度	变动主要原因
股本	146,670,000.00	-	
未分配利润	326,441,091.14	16.19%	本年利润及红利分配

(四) 利润主要指标变动情况:

指标名称	2021 年度	2020 年度	变动幅度
营业总收入	580,102,615.62	451,325,038.89	28.53%
营业成本	409,695,177.65	327,822,326.84	24.97%
税金及附加	6,609,366.45	6,543,691.29	1.00%
销售费用	29,998,566.33	25,518,777.97	17.55%
管理费用	35,768,527.24	33,180,989.37	7.80%
财务费用	12,684,957.00	6,013,916.29	110.93%
其中: 利息费用	8,898,130.99	2,688,626.80	230.95%
汇兑损益	3,693,280.37	4,644,539.25	-20.48%
净利润	70,949,897.27	98,078,622.66	-27.66%
扣非后净利润	61,483,801.92	32,924,498.34	86.74%

注: 财务费用增长 110.93%主要是融资增加所致; 净利润下降 27.66%主要是 2020 年净利润中含政府回购约 5000 万元, 本年度公司扣除非经常性收益后净利润增长 86.74%

(五) 现金流量主要指标情况:

指标名称	2021 年度	备注
经营活动现金净流量	-126,841,773.66	主要是购买土地约 1.6 亿所致
投资活动现金净流量	-220,419,265.15	募投项目投资
筹资活动现金净流量	325,718,547.54	主要是银行机构融资

二、主要财务指标

项目	指标名称	公式	2021 年	2020 年
盈利能力指标	毛利率	$(\text{销售收入} - \text{销售成本}) / \text{销售收入} * 100\%$	29.38	27.36
	净资产收益率	$\text{净利润} / \text{平均净资产} * 100\%$	6.57	9.70
	销售利润率	$\text{利润总额} / \text{销售收入净额} * 100\%$	14.53	25.29
偿债能力指标	流动比率	$\text{流动资产} / \text{流动负债}$	1.25	2.57
	速动比率	$(\text{流动资产} - \text{存货} - \text{预付账款} - \text{待摊费用}) / \text{流动负债}$	0.48	1.56
	资产负债率	$\text{负债总额} / \text{资产总额} * 100\%$	42.02	25.36
资产运营能力指标	应收帐款周转率	$\text{销售(营业)收入净额} / \text{平均应收帐款余额}$	5.83	5.94
	应收账款周转天数	$360 / \text{应收账款周转率}$	61.79	60.63
	总资产周转率	$\text{销售(营业)收入净额} / \text{平均资产总额} * 100\%$	34.82	35.05
	资金回收率	$\text{全年收款} / \text{收入}$	87.81	96.51

以上数据详见公司 - 2021 年度的《审计报告》。

四川德恩精工科技股份有限公司董事会

2022年4月25日