

东莞市达瑞电子股份有限公司

2022 年财务决算报告

一、2022 年度公司整体经营情况

2022 年度，东莞市达瑞电子股份有限公司（以下简称“公司”）全年实现营业总收入为 146,931.58 万元，同比增长 21.01%；归属于上市公司股东的净利润为 20,035.92 万元，同比下降 9.83%。

二、2022 年度公司财务报告审计情况

公司 2022 年度财务报表已经华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认，并于 2022 年 4 月 25 日出具了华兴审字[2023]22012040018 号标准无保留意见的审计报告。

三、2022 年度主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动情况
营业收入（元）	146,931.58	121,416.62	21.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,035.92	22,220.54	-9.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,475.80	21,887.22	-79.55%
基本每股收益（元/股）	2.13	3.23	-34.06%
稀释每股收益（元/股）	2.13	3.23	-34.06%
加权平均净资产收益率	6.42%	9.65%	-3.23%
资产总额（元）	355,070.97	333,476.37	6.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	316,370.98	306,683.28	3.16%
股本	9,445.14	9,398.64	0.49%

主要科目变动原因分析如下：

1、归属于上市公司股东的净利润较上期下降 9.83%，主要原因：

（1）2022 年营业总收入同比 2021 年增长 21.01%，主要系报告期内新能源结构与功能性组件收入增加所致；

(2) 营业成本较上年同期增长 33.12%，主要系报告期内新业务收入增加和
产品结构变化所致；

(3) 销售费用较上年同期增长 16.80%，主要系报告期内随业务规模的扩展，
销售人员薪酬、以及业务费增加所致；

(4) 管理费用较上年同期增长 33.78%，主要系报告期内随业务规模的扩展，
为提高公司整体运营能力，管理人员薪酬及股份支付费用增加，以及新园区管理
成本增加所致；

(5) 财务费用较上年同期下降 35.80%，主要系报告期内汇兑收益增加所致；

(6) 研发费用较上年同期下降 8.67%，主要系报告期内研发投入项目变化所
致；

(7) 信用减值损失较上年同期增加 754.38 万元，主要系报告期期末应收款
项增加，计提坏账准备增加所致。

2、经营活动产生的现金流量净额较上期下降 79.55%，主要系购买商品、接
受劳务支付的现金和支付给职工及为职工支付的现金增加所致。

3、基本每股收益较上期下降 34.06%，主要系报告期净利润同比下降、发行
在外的普通股加权平均数增加所致。

4、加权平均净资产收益率较上期下降 3.23%，主要系报告期净利润同比下
降、净资产增加所致。

5、总资产较上期增长 6.48%，主要系应收账款、固定资产、存货等增加所
致。

6、归属于上市公司股东的净资产较上期增长 3.16%，主要系报告期末分配
利润增加所致。

7、股本较上期增长 0.49%，主要系报告期实施股权激励计划授予第一类限
制性股票所致。

四、2022年公司的资产、负债状况

1、资产负债表主要项目分析：

单位：万元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	变化比例
交易性金融资产	34,340.78	44,329.10	-22.53%
应收票据	1,246.32	901.84	38.20%
应收账款	47,108.18	29,649.62	58.88%
预付款项	1,075.95	323.11	233.00%
其他应收款	1,148.84	512.46	124.18%
存货	24,461.84	14,232.28	71.88%
其他流动资产	5,759.32	4,653.40	23.77%
其他非流动金融资产	1,474.34	499.13	195.38%
固定资产	62,785.24	47,029.75	33.50%
在建工程	1,850.20	9,009.39	-79.46%
使用权资产	1,755.42	1,235.64	42.07%
商誉	5,417.48	0.00	
长期待摊费用	989.33	628.79	57.34%
递延所得税资产	1,030.90	658.26	56.61%
其他非流动资产	7,139.16	3,950.96	80.69%
交易性金融负债	0.00	17.71	-100.00%
应付票据	546.64	245.00	123.12%
应付账款	22,313.57	17,923.71	24.49%
合同负债	142.44	298.34	-52.26%
应交税费	4,302.50	1,175.03	266.16%
其他应付款	2,317.07	536.82	331.63%
其他流动负债	243.68	33.00	638.48%
租赁负债	1,078.34	598.82	80.08%
递延所得税负债	70.39	55.09	27.77%

主要变动科目原因分析如下：

(1) 交易性金融资产较年初下降 22.53%，主要系报告期内购入理财产品减少所致；

(2) 应收票据较年初增长 38.20%，主要系报告期末以票据结算的客户货款增加所致；

(3) 应收账款较年初增长 58.88%，主要系报告期内营业收入增加所致；

(4) 预付款项较年初增长 233.00%，主要系预付货款增加所致；

(5) 其他应收款较年初增长 124.18%，主要系押金及保证金增加所致；

(6) 存货较年初增长 71.88%，主要系新能源产品线库存同比增加，同时为春节期间及时交付订单储备原材料及成品所致；

(7) 其他流动资产较年初增长 23.77%，主要系增值税待抵扣税额增加所致；

(8) 其他非流动金融资产较年初增长 195.38%，主要系报告期内增加股权投资所致；

(9) 固定资产较年初增长 33.50%，主要系报告期末新建厂房达到可使用状态增加固定资产所致；

(10) 在建工程较年初下降 79.46%，主要系报告期末厂房建设达到可使用状态转入固定资产所致；

(11) 使用权资产较年初增长 42.07%，主要系报告期内房屋及建筑物租赁增加所致；

(12) 商誉较年初增加 5,417.48 万元，主要系报告期内非同一控制下企业合并所致；

(13) 长期待摊费用较年初增长 57.34%，主要系报告期内车间装修、增加模具摊销所致；

(14) 递延所得税资产较年初增长 56.61%，主要系报告期内资产减值准备增加、股份支付费用增加所致；

(15) 其他非流动资产较年初增加 80.69%，主要系报告期内定期存单增加所致；

(16) 交易性金融负债较年初下降 100.00%，主要系报告期末远期外汇合约公允价值变动所致；

(17) 应付票据较年初增长 123.12%，主要系报告期末以票据结算的供应商货款增加所致；

(18) 应付账款较年初增长 24.49%，主要系报告期期内采购业务增加，期末未到期的应付货款增加；

(19) 合同负债较年初下降 52.26%，主要系报告期末预收货款减少所致；

(20) 应交税费较年初增长 266.16%，主要系本期随收入规模增加应交税费，及享受税费缓缴优惠政策增加期末未交税费所致；

(21) 其他应付款较年初增长 331.63%，主要系报告期内限制性股票回购义务、股权收购款增加所致；

(22) 其他流动负债较年初增长 638.48%，主要系报告期内已背书转让未终止确认票据增加所致；

(23) 租赁负债较期初增长 80.08%，主要系报告期内房屋及建筑物租赁增加所致；

(24) 递延所得税负债较期初增长 27.77%，主要系固定资产加速折旧所致。

2、利润表项目重大变动情况及原因分析：

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	变化比例
营业收入	146,931.58	121,416.62	21.01%
营业成本	98,592.87	74,065.71	33.12%
税金及附加	1,150.72	724.04	58.93%
管理费用	12,791.70	9,561.73	33.78%
财务费用	-4,072.12	-2,998.68	35.80%

其他收益	373.76	210.10	77.90%
投资收益	2,470.37	802.75	207.74%
公允价值变动收益	4.59	298.82	-98.46%
信用减值损失	-763.18	-8.80	8571.52%
资产减值损失	-351.68	-455.82	-22.85%
资产处置收益	-43.74	-158.67	-72.43%
营业外收入	34.32	501.86	-93.16%
营业外支出	491.02	43.04	1040.93%
净利润	20,151.00	22,220.54	-9.31%
归属于母公司股东的净利润	20,035.92	22,220.54	-9.83%

主要变动科目原因分析如下：

(1) 营业收入较上年同期增长 21.01%，主要系报告期内电池结构与功能性组件收入增加所致；

(2) 营业成本较上年同期增长 33.12%，主要系报告期内新产品线收入增加和产品结构变化所致；

(3) 税金及附加较上年同期增长 58.93%，主要系报告期内房产税增加所致；

(4) 管理费用较上年同期增长 33.78%，主要系报告期内随业务规模的扩展，为提高公司整体运营能力，管理人员薪酬、股份支付费用、及新园区管理成本增加所致；

(5) 财务费用较上年同期减少 35.80%，主要系报告期内汇兑收益增加所致；

(6) 其他收益较上年同期增长 77.90%，主要系报告期内政府补助增加所致；

(7) 投资收益较上年同期增长 207.74%，主要系报告期内金融资产收益增加所致；

(8) 公允价值变动收益较上年同期下降 98.46%，主要系报告期内交易性金融资产公允价值变动收益减少所致；

(9) 信用减值损失较上年同期增加 754.38 万元，主要系报告期末应收账款增加，计提坏账准备增加所致；

(10) 资产减值损失较上年同期下降 22.85%，主要系报告期内转回上期计提的存货跌价准备所致；

(11) 资产处置收益较上年同期下降 72.43%，主要系报告期内处置固定资产所致；

(12) 营业外收入较上年同期减少 467.54 万元，主要系上年同期收到政府补助上市奖励 500 万元；

(13) 营业外支出较上年同期增加 447.99 万元，主要系报告期内公益性捐赠支出增加所致。

3、现金流量表项目重大变动情况及原因分析：

单位：万元

项 目	2022 年度	2021 年度	变化比例
销售商品、提供劳务收到的现金	123,309.65	128,338.27	-3.92%
收到其他与经营活动有关的现金	4,136.69	2,531.04	63.44%
经营活动现金流入小计	127,446.34	130,869.30	-2.62%
购买商品、接受劳务支付的现金	65,580.32	55,538.97	18.08%
支付给职工以及为职工支付的现金	37,634.18	33,448.02	12.52%
支付的各项税费	6,796.86	7,819.98	-13.08%
支付其他与经营活动有关的现金	12,959.19	12,175.11	6.44%
经营活动现金流出小计	122,970.54	108,982.08	12.84%
经营活动产生的现金流量净额	4,475.80	21,887.22	-79.55%
收回投资收到的现金	238,501.98	162,878.19	46.43%
取得投资收益收到的现金	0.00	523.01	-100.00%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	129.91	38.47	237.74%
投资活动现金流入小计	238,631.89	163,439.67	46.01%

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,340.63	37,823.78	-51.51%
投资支付的现金	212,600.00	224,400.58	-5.26%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,735.17	0.00	
投资活动现金流出小计	236,675.80	262,224.35	-9.74%
投资活动产生的现金流量净额	1,956.10	-98,784.68	-101.98%
吸收投资收到的现金	1,889.48	206,465.43	-99.08%
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	720.00	0.00	
筹资活动现金流入小计	1,889.48	206,465.43	-99.08%
偿还债务支付的现金	300.00	0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,278.98	5,221.47	116.01%
支付其他与筹资活动有关的现金	801.66	3,313.54	-75.81%
筹资活动现金流出小计	12,380.64	8,535.01	45.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,491.16	197,930.42	-105.30%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	538.82	-267.87	-301.14%
五、现金及现金等价物净增加额	-3,520.45	120,765.08	-102.92%
加：期初现金及现金等价物余额	149,615.06	28,849.98	418.60%
六、期末现金及现金等价物余额	146,094.61	149,615.06	-2.35%

主要变动科目原因分析如下：

(1) 收到其他与经营活动有关的现金较上期增长 63.44%，主要系报告期内资金管理利息收入增加所致；

(2) 收回投资收到的现金较上期增加 46.43%，主要系报告期内理财产品到期赎回增加；

(3) 取得投资收益收到的现金较上期下降 100.00%，主要系报告期内理财产品持有未到期所致；

(4) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上期增长 237.74%，主要系报告期内处置设备收到的款项增加所致；

(5) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期下降 51.51%，主要系本报告期内购买设备和支付工程款项同比减少所致；

(6) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较上期增长 100.00%，主要系报告期内非同一控制下企业合并所致；

(7) 吸收投资收到的现金较上期下降 99.08%，主要系上期公司首次公开发行股票募集资金所致；

(8) 子公司吸收少数股东投资收到的现金较上期增加 720.00 万，主要系本报告期内子公司少数股东投资增加所致；

(9) 偿还债务支付的现金较上期增加 300.00 万元，主要系本报告期偿还非同一控制下企业合并的子公司的银行借款所致；

(10) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期增长 116.01%，主要系报告期内支付现金股利增加所致；

(11) 支付其他与筹资活动有关的现金较上期下降 75.81%，主要系上期支付首次公开发行股票的发行费用所致；

东莞市达瑞电子股份有限公司董事会

2023 年 4 月 25 日