

邵阳维克液压股份有限公司

2021 年度财务决算报告

2021 年度，在邵阳维克液压股份有限公司（以下简称“公司”）董事会的领导下，通过管理层和全体员工的不断努力，较好地完成了公司的经营目标和计划，现根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2021 年度《审计报告》（众环审字（2022）1110008 号），编制了公司《2021 年度财务决算报告》，具体情况报告如下：

一、2021年度公司主要财务指标

单位：人民币元

项目	2021年度	2020年度	增减幅度
营业收入	375,282,469.25	337,857,187.58	11.08%
利润总额	57,961,436.02	63,339,432.13	-8.49%
归属于上市公司所有者的净利润	50,928,114.74	55,181,188.34	-7.71%
经营活动产生的现金流量净额	-5,928,338.81	38,481,372.84	-115.41%
总资产	688,393,623.34	397,589,436.31	73.14%
归属于上市公司所有者权益	438,825,613.50	178,499,370.14	145.84%
股本（股）	83,893,334.00	62,920,000.00	33.33%

二、2021年度财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况分析

1、公司主要资产构成情况如下：

单位：人民币元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	变动幅度	备注
货币资金	48,068,724.21	20,951,173.60	129.43%	（1）
交易性金融资产	178,455,053.58	-	-	（2）
应收票据	121,837,565.43	113,567,725.28	7.28%	
应收账款	157,132,270.12	113,482,639.29	38.46%	（3）
应收款项融资	3,415,409.00	11,348,082.34	-69.90%	（4）

预付款项	6,585,553.95	3,662,921.12	79.79%	(5)
其他应收款	753,571.42	512,433.57	47.06%	(6)
存货	96,004,007.99	71,207,266.13	34.82%	(7)
合同资产	18,107,207.87	12,119,496.46	49.41%	(8)
其他流动资产	526,569.67	-	-	(9)
固定资产	37,329,145.72	32,779,235.68	13.88%	
在建工程	549,811.32	-	-	(10)
使用权资产	489,018.08	-	-	(11)
无形资产	11,254,071.62	11,473,534.14	-1.91%	
长期待摊费用	966,023.76	481,063.57	100.81%	(12)
递延所得税资产	5,019,233.60	3,819,439.14	31.41%	(13)
其他非流动资产	1,900,386.00	2,184,425.99	-13.00%	

2、上述资产构成变动具体原因如下：

(1) 货币资金较上期末增加 27,117,550.61 元，增幅 129.43%，主要是由于本期收到首次公开发行募集资金所致；

(2) 交易性金融资产较上期末增加 178,455,053.58 元，主要是由于本期公司将暂时闲置的募集资金用于现金管理，在资产负债表日部分现金管理活动尚未到期所致；

(3) 应收账款较上期末增加 43,649,630.83 元，增幅 38.46%，主要是由于本期销售收入较上年增加，特别是液压系统产品收入增量较大，这类产品的回款周期通常较长；

(4) 应收款项融资上期末增加-7,932,673.34 元，增幅-69.90%，主要是由于本期末公司库存的信用等级较高的银行承兑汇票金额较上年末有所减少所致；

(5) 预付款项较上期末增加 2,922,632.83 元，增幅 79.79%，主要是由于本期公司预付采购款增加所致；

(6) 其他应收款较上期末增加 241,137.85 元，增幅 47.06%，主要是由于本期支付的投标保证金较上年增加所致；

(7) 存货较上期末增加 24,796,741.86 元，增幅 34.82%，主要是由于本期随着生产规模的不断扩大，特别是由于液压系统订单增多，而这类产品通常生产周期较长，存货周转较慢所致；

(8) 合同资产较上期末增加 5,987,711.41 元，增幅 49.41%，主要是由于本期销售收入的增加，产品质量保证金所形成的合同资产较上年增加所致；

(9) 其他流动资产较上期末增加 526,569.67 元，主要是由于本期新增待认证进项税额所致；

(10) 在建工程较上期末增加 549,811.32 元，主要是由于本期募投项目建设尚未转固所致；

(11) 使用权资产较上期末增加 489,018.08 元，主要是由于本期公司在外地租赁了部分办公场地。按新的租赁准则，该部分租赁费中的租赁资产原值需作为使用权资产核算所致；

(12) 长期待摊费用较上期末增加 484,960.19 元，增幅 100.81%，主要是由于本期新增需长期摊销的道路维修费用所致；

(13) 递延所得税资产较上期末增加 1,199,794.46 元，增幅 31.41%，主要是由于本期计提的时间性差异递延所得税款较上年增加所致。

(二) 负债情况以及偿债能力分析

1、公司负债构成情况列示如下：

单位：人民币元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	变动幅度	备注
短期借款	71,291,766.44	55,936,125.00	27.45%	
应付票据	8,221,295.00	-	-	(1)
应付账款	72,716,665.92	46,809,273.66	55.35%	(2)
合同负债	6,228,328.11	3,859,958.54	61.36%	(3)
应付职工薪酬	7,511,453.32	10,183,372.92	-26.24%	
应交税费	3,809,572.39	2,669,020.76	42.73%	(4)
其他应付款	3,370,328.07	1,790,374.13	88.25%	(5)
一年内到期的非流动负债	276,082.56	-	-	(6)
其他流动负债	67,356,309.35	87,695,850.37	-23.19%	

租赁负债	215,787.66	-	-	(7)
预计负债	4,038,471.61	4,755,238.54	-15.07%	
递延收益	4,266,272.29	5,163,983.65	-17.38%	
递延所得税负债	265,677.12	226,868.60	17.11%	

2、上述负债构成具体变动原因如下：

(1) 应付票据较上期末增加 8,221,295.00 元，主要是由于本期公司新增向供应商开出银行承兑汇票所致；

(2) 应付账款较上期末增加 25,907,392.26 元，增幅 55.35%，主要是由于本期公司生产经营规模较上年有所扩大，公司材料及加工费等采购量均较上年增加所致；

(3) 合同负债较上期末增加 2,368,369.57 元，增幅 61.36%，主要是由于本期公司订单较上年增加较多，收到的合同预付款较上年增加所致；

(4) 应交税费较上期末增加 1,140,551.63 元，增幅 42.73%，主要是由于本期国家出台了税收优惠政策，即中小微企业 2021 年第 4 季度部分税费可延缓三个月后缴纳，故公司有部分增值税等税款延迟到 2022 年一季度缴纳所致；

(5) 其他应付款较上期末增加 1,579,953.94 元，增幅 88.25%，主要是由于本期公司 IPO 部分信息披露费未收到发票未付款所致；

(6) 一年内到期的非流动负债较上期末增加 276,082.56 元，主要是由于本期发生的办公场地租赁费用，公司将需支付的一年内到期的租赁费按新的租赁准则列示所致；

(7) 租赁负债较上期末增加 215,787.66 元，主要是由于本期公司在外地租赁了部分办公场地。按新的租赁准则，该部分租赁费需按新的租赁准则核算所致。

3、偿债能力分析如下：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	本期较上期变化
流动比率（倍）	2.62	1.66	57.84%
速动比率（倍）	2.22	1.32	68.18%
资产负债率（%）	36.25	55.10	-18.85个百分点

报告期内，公司经营规模不断扩大，整体经营情况良好，流动比率和速动比

率较上年有所上升，表明公司拥有较强的盈利能力和获取现金流量的能力。同时资产负债率较上年有所下降，表明公司的具有较强的债务偿还能力。

(三) 经营状况分析

单位：人民币元

项目	2021年度	2020年度	变动	序号
营业收入	375,282,469.25	337,857,187.58	11.08%	
营业成本	276,118,995.43	238,509,379.87	15.77%	
税金及附加	2,492,156.11	3,049,252.87	-18.27%	
销售费用	9,437,131.94	7,776,506.77	21.35%	
管理费用	18,500,559.00	11,850,937.41	56.11%	(1)
研发费用	15,041,937.75	11,201,098.50	34.29%	(2)
财务费用	2,838,183.25	3,122,756.91	-9.11%	
其他收益	12,373,703.05	3,174,103.39	289.83%	(3)
投资收益	345,342.47	-	-	(4)
公允价值变动收益	455,053.58	-	-	(5)
信用减值损失	-5,476,281.58	-2,022,666.21	170.75%	(6)
资产减值损失	-887,942.50	-855,455.65	3.80%	
资产处置收益	1,230.84	-272,348.40	-100.45%	
营业利润	57,664,611.63	62,370,888	-7.55%	
营业外收入	365,958.40	1,024,675.93	-64.29%	(7)
营业外支出	69,134.01	56,132.18	23.16%	
利润总额	57,961,436.02	63,339,432.13	-8.49%	
所得税费用	7,033,321.28	8,158,243.79	-13.79%	
净利润	50,928,114.74	55,181,188.34	-7.71%	

上述经营成果变化的主要原因系：

(1) 管理费用较上期增加 6,649,621.59 元，增幅 56.11%，主要是由于本期报告期支付职工的薪酬福利较上年有所增加以及报告期公司创业板上市支付中介费用综合影响所致；

(2) 研发费用较上期增加 3,840,839.25 元，增幅 34.29%，主要是由于本期公司注重研发，为扩大公司产品的综合竞争力，促进新产品的研发，公司广纳贤才带来的研发投入增加所致；

(3) 其他收益较上期增加 9,199,599.66 元，增幅 289.83%，主要是由于本期公司收到的政府补助资金较上年增加所致；

(4) 投资收益较上期增加 345,342.47 元，主要是由于本期公司将暂时闲置的募集资金进行现金管理带来的投资收益所致；

(5) 公允价值变动收益较上期增加 455,053.58 元，主要是由于本期公司将暂时闲置的募集资金进行现金管理活动在资产负债日公允价值变动所致；

(6) 信用减值损失较上期增加 3,453,615.37 元，增幅 170.75%，主要是由于本期公司对资产负债表日的应收账款、合同资产及未到期已贴现或已背书的商业承兑汇票所计提的坏账或减值准备金较上年增加所致；

(7) 营业外收入较上期增加-658,717.53 元，增幅-64.29%，主要是由于本期公司转销或收到的与经营活动无关的政府补助等收入较上年有所减少所致。

(六) 现金流量分析

单位：人民币元

项目	2021年度	2020年度	变动幅度	备注
经营活动产生的现金流量净额	-5,928,338.81	38,481,372.84	-115.41%	(1)
投资活动产生的现金流量净额	-192,023,688.93	-4,370,372.44	-4,293.76%	(2)
筹资活动产生的现金流量净额	224,991,047.94	-37,767,301.49	695.73%	(3)
现金及现金等价物净增加额	27,039,018.08	-3,656,305.17	839.52%	(4)

公司现金流变动的具体原因为：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加-44,409,711.65 元，增幅-115.41%，主要是由于报告期贷款收回的增长幅度较营收增长率低，同时购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额去年同期增加-187,653,316.49 元，增幅-4,293.76%，主要是由于本期公司将暂时闲置的募集资金用于现金管理，资产负债表日部分尚未到期所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 262,758,349.43 元，增幅 695.73%，主要是由于本期公司在创业板首次公开发行取得募集资金增加所致；

(4) 现金及现金等价物净增加额较去年同期增加 30,695,323.25 元，增幅 839.52%，主要是由于本期公司在创业板首次公开发行取得募集资金增加所致。

邵阳维克液压股份有限公司

2022 年 4 月 9 日