

邵阳维克液压股份有限公司

2022 年度财务决算报告

2022 年度（本报告期），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 2022 年度《审计报告》（众环审字（2023）1100047 号），编制了公司《2022 年度财务决算报告》，具体情况报告如下：

一、2022年度公司主要财务指标

单位：人民币元

项目	2022 年	2021 年	本年比上年增减
营业收入	300,826,356.60	375,282,469.25	-19.84%
利润总额	43,445,333.20	57,961,436.02	-25.04%
归属于上市公司股东的净利润	50,131,160.62	50,928,114.74	-1.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,720,312.66	39,476,783.56	-22.18%
经营活动产生的现金流量净额	60,014,886.47	-5,928,338.81	1112.34%
资产总额	778,626,702.77	688,393,623.34	13.11%
归属于上市公司股东的净资产	480,567,440.72	438,825,613.50	9.51%

二、2022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	2022年12月31日	2021年12月31日	变动幅度	备注
货币资金	115,283,791.31	48,068,724.21	139.83%	(1)
交易性金融资产	50,019,520.55	178,455,053.58	-71.97%	(2)
应收票据	54,659,989.09	121,837,565.43	-55.14%	(3)
应收账款	204,622,022.81	157,132,270.12	30.22%	(4)

应收款项融资	3,433,349.43	3,415,409.00	0.53%	
预付款项	5,626,001.22	6,585,553.95	-14.57%	
其他应收款	814,824.78	753,571.42	8.13%	
存货	97,292,368.88	96,004,007.99	1.34%	
合同资产	15,646,852.19	18,107,207.87	-13.59%	
其他流动资产	11,755,233.99	526,569.67	2132.42%	(5)
固定资产	43,358,531.35	37,329,145.72	16.15%	
在建工程	111,458,261.96	549,811.32	20172.09%	(6)
无形资产	41,533,449.16	11,254,071.62	269.05%	(7)
长期待摊费用	738,413.34	966,023.76	-23.56%	
递延所得税资产	11,610,281.49	5,019,233.60	131.32%	(8)
其他非流动资产	10,773,811.22	1,900,386.00	466.93%	(9)

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 67,215,067.10 元，增幅 139.83%，主要是报告期末对已到期的银行理财资金进行赎回，未再续购银行理财产品所致；

(2) 交易性金融资产较上期末增加-128,435,533.03 元，增幅-71.97%，主要是报告期末对已到期的银行理财资金进行赎回，未再续购银行理财产品所致；

(3) 应收票据较上期末增加-67,177,576.34 元，增幅-55.14%，主要是报告期末应收票据较上年末减少所致；

(4) 应收账款较上期末增加 47,489,752.69 元，增幅 30.22%，主要是报告期液压系统的销售额占营业收入比重比较上年增加，通常液压系统产品的回款周期较其他产品较长所致；

(5) 其他流动资产较上期末增加 11,228,664.32 元，增幅 2132.42%，主要是报告期购建固定资产取得较多的增值税专项发票，故留抵的进项税较多所致；

(6) 在建工程较上期末增加 110,908,450.64 元，增幅 20172.09%，主要是报告期末未完工在建工程较上年末大幅增加所致；

(7) 无形资产较上期末增加 30,279,377.54 元，增幅 269.05%，主要是报告期新购置土地使用权所致；

(8) 递延所得税资产较上期末增加 6,591,047.89 元，增幅 131.32%，主要是报告期增加的递延收益及可抵扣应纳税所得额所形成的递延所得税资产较上年大幅增加所致；

(9) 其他非流动资产较上期末增加 8,873,425.22 元，增幅 466.93%，主要是报告期预付工程、设备及软件款较上年大幅增加所致；

(二) 负债情况分析

1、公司负债构成情况列示如下：

单位：人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动幅度	备注
短期借款	36,041,387.50	71,291,766.44	-49.45%	(1)
应付票据	11,049,670.55	8,221,295.00	34.40%	(2)
应付账款	88,182,421.03	72,716,665.92	21.27%	
合同负债	10,079,675.60	6,228,328.11	61.84%	(3)
应付职工薪酬	5,515,965.50	7,511,453.32	-26.57%	
应交税费	1,701,980.90	3,809,572.39	-55.32%	(4)
其他应付款	2,796,814.08	3,370,328.07	-17.02%	
一年内到期的非流动负债		276,082.56	-100.00%	(5)
其他流动负债	42,151,647.45	67,356,309.35	-37.42%	(6)
长期借款	73,045,005.74	-	不适用	(7)
租赁负债		215,787.66	-100.00%	(8)
预计负债	2,158,712.06	4,038,471.61	-46.55%	(9)
递延收益	25,165,084.05	4,266,272.29	489.86%	(10)
递延所得税负债	170,897.59	265,677.12	-35.67%	(11)

2、上述负债构成具体变动原因如下：

(1) 短期借款较上期末增加-35,250,378.94 元，增幅-49.45%，主要是报告期偿还的短期借款金额大于借入金额所致；

(2) 应付票据较上期末增加 2,828,375.55 元，增幅 34.40%，主要是报告期未到期的应付票据金额较上年增加所致；

(3) 合同负债较上期末增加 3,851,347.49 元，增幅 61.84%，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-2,107,591.49 元, 增幅-55.32%, 主要是报告期因留抵的可抵扣应纳税所得额较多, 使应交的企业所得税较上年减少所致;

(5) 一年内到期的非流动负债较上期末增加-276,082.56 元, 增幅-100.00%, 主要是报告期末无一年内到期的非流动资产所致;

(6) 其他流动负债较上期末增加-25,204,661.90 元, 增幅-37.42%, 主要是报告期已背书未到期的票据金额较上年减少所致;

(7) 长期借款较上期末增加 73,045,005.74 元, 主要是由于本期新增设备贷款所致;

(8) 租赁负债较上期末增加-215,787.66 元, 增幅-100.00%, 主要是由于本期报告期无租赁负债所致;

(9) 预计负债较上期末增加-1,879,759.55 元, 增幅-46.55%, 主要是由于本期计提的产品质量保证金较上年减少所致;

(10) 递延收益较上期末增加 20,898,811.76 元, 增幅 489.86%, 主要是由于报告期收到产业引导资金等政府补助较上年增加所致;

(11) 递延所得税负债较上期末增加-94,779.53 元, 增幅-35.67%, 主要是由于报告期正常转销, 使余额逐渐减少所致;

(三) 利润表情况分析

单位: 人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	备注
营业收入	300,826,356.60	375,282,469.25	-19.84%	
营业成本	212,462,181.83	276,118,995.43	-23.05%	
税金及附加	2,934,089.29	2,492,156.11	17.73%	
销售费用	11,283,522.57	9,437,131.94	19.57%	
管理费用	18,570,265.06	18,500,559.00	0.38%	
研发费用	17,920,136.18	15,041,937.75	19.13%	
财务费用	1,817,596.22	2,838,183.25	-35.96%	(1)
其他收益	6,369,583.94	12,373,703.05	-48.52%	(2)
投资收益	3,919,415.90	345,342.47	1034.94%	(3)
公允价值变动收益	-435,533.03	455,053.58	-195.71%	(4)
信用减值损失	-2,979,950.85	-5,476,281.58	-45.58%	(5)

资产减值损失	372,477.87	-887,942.50	-141.95%	(6)
资产处置收益	-	1,230.84	-100.00%	(7)
营业利润	43,084,559.28	57,664,612	-25.28%	
营业外收入	365,773.92	365,958.40	-0.05%	
营业外支出	5,000.00	69,134.01	-92.77%	(8)
利润总额	43,445,333.20	57,961,436.02	-25.04%	
所得税费用	-6,685,827.42	7,033,321.28	-195.06%	(9)
净利润	50,131,160.62	50,928,114.74	-1.56%	

上述经营成果变化的主要原因系：

(1) 财务费用较上期增加-1,020,587.03 元，增幅-35.96%，主要是由于本报告期短期借款减少使利息支出减少所致；

(2) 其他收益较上期增加-6,004,119.11 元，增幅-48.52%，主要是由于本期收到的政府补助较上年减少所致；

(3) 投资收益较上期增加 3,574,073.43 元，增幅 1034.94%，主要是由于报告期用暂时闲置的募集资金购买银行理财产生的收益较上年增加所致；

(4) 公允价值变动收益较上期增加-890,586.61 元，增幅-195.71%，主要是由于上年末未到期的银行理财产品预提收益在报告期到期后冲回，并按实际金额计入投资收益所致；

(5) 信用减值损失较上期增加-2,496,330.73 元，增幅-45.58%，主要是由于本期应收账款等应收款项计提的减值损失较上年减少所致；

(6) 资产减值损失较上期增加-1,260,420.37 元，增幅-141.95%，主要是由于本期报告期对存货等资产多计提的减值准备予以冲回所致；

(7) 资产处置收益较上期增加-1,230.84 元，增幅-100.00%，主要是由于本期报告期无处置资产损益所致；

(8) 营业外支出较上期增加-64,134.01 元，增幅-92.77%，主要是由于本期报告期对存货等资产多计提的减值准备予以冲回所致；

(9) 所得税费用较上期增加-13,719,148.70 元，增幅-195.06%，主要是由于报告期公司购入了较多的机器设备，按国家有关政策的规定，可对这些设备款加计扣除，使应纳税所得额大幅减少所致。

（六）现金流量分析

单位：人民币元

项目	2022年度	2021年度	变动幅度	备注
经营活动产生的现金流量净额	60,014,886.47	-5,928,338.81	1112.34%	(1)
投资活动产生的现金流量净额	-38,230,662.60	-192,023,688.93	80.09%	(2)
筹资活动产生的现金流量净额	45,157,592.75	224,991,047.94	-79.93%	(3)
现金及现金等价物净增加额	66,944,856.19	27,039,018.08	147.59%	(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 65,943,225.28 元，增幅 1112.34%，主要是由于报告期支付的购买商品、接受劳务支付的现金等较上年减少所致；

（2）投资活动产生的现金流量净额去年同期增加 153,793,026.33 元，增幅 80.09%，主要是报告期收回的结构性存款及投资收益等较上年增加所致；

（3）筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加-179,833,455.19 元，增幅-79.93%，主要是由于上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 39,905,838.11 元，增幅 147.59%，主要是由于报告期收回的银行结构性存款资金较多所致。

邵阳维克液压股份有限公司

2023 年 4 月 20 日