

保定市东利机械制造股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、财务报表的审计情况

保定市东利机械制造股份有限公司（以下简称“公司”或“东利机械”）2022 年财务报表已经天健会计师事务所（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：东利机械公司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，公允反映了东利机械公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、主要会计数据及财务指标变动情况

1、公司主要会计数据和财务指标情况如下：

单位：元

| 项目 | 2022 年度（年末） | 2021 年度（年末） | 同比增减 |
|------------------------|------------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 517,019,322.17 | 483,769,461.44 | 6.87% |
| 毛利率 | 27.64% | 31.29% | -3.65% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 56,949,973.17 | 58,763,052.46 | -3.09% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 48,341,419.43 | 52,550,884.47 | -8.01% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 109,190,787.61 | 19,048,686.06 | 473.22% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.4332 | 0.5342 | -18.91% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.4332 | 0.5342 | -18.91% |
| 加权平均净资产收益率 | 8.25% | 14.22% | -5.97% |
| 资产总额 | 1,018,410,253.02 | 646,292,501.49 | 57.58% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 850,903,984.78 | 442,143,994.42 | 92.45% |
| 资产负债率%（合并） | 16.45% | 31.59% | -15.14% |
| 流动比率 | 4.04 | 1.53 | 163.48% |
| 利息保障倍数 | 13.38 | 14.50 | -7.69% |
| 应收账款周转率 | 5.66 | 5.83 | -2.80% |
| 存货周转率 | 2.38 | 2.43 | -2.13% |

2、重大变动原因如下：

（1）经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加 473.22%，主要系本期公司采购付款金额较少所致。

（2）资产总额年末比年初增加 57.58%，主要系本期首发上市收到募集资金所致。

（3）归属于上市公司股东的净资产年末比年初增加 92.45%，主要系本期首发

上市所致。

(4) 流动比率年末比年初增加 163.48%，主要系本期首发上市收到的募集资金大部分仍未使用，留在流动资产所致。

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

(一) 资产及负债情况分析

1、公司 2022 年末资产负债情况如下表：

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 比重增减 |
|-------------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 150,511,604.02 | 14.78% | 60,153,859.09 | 9.31% | 5.47% |
| 交易性金融资产 | 268,154,057.90 | 26.33% | | | 26.33% |
| 应收账款 | 94,830,190.22 | 9.31% | 78,564,980.30 | 12.16% | -2.84% |
| 应收款项融资 | 4,938,726.09 | 0.48% | 1,158,471.06 | 0.18% | 0.31% |
| 预付款项 | 2,235,521.76 | 0.22% | 753,069.70 | 0.12% | 0.10% |
| 其他应收款 | 2,578,218.58 | 0.25% | 541,132.08 | 0.08% | 0.17% |
| 存货 | 146,489,446.28 | 14.38% | 163,077,367.54 | 25.23% | -10.85% |
| 其他流动资产 | 1,455,477.27 | 0.14% | 7,431,146.76 | 1.15% | -1.01% |
| 其他非流动金融资产 | 18,240,000.00 | 1.79% | 18,240,000.00 | 2.82% | -1.03% |
| 固定资产 | 253,349,077.94 | 24.88% | 265,001,992.64 | 41.00% | -16.13% |
| 在建工程 | 18,987,913.21 | 1.86% | 1,934,339.25 | 0.30% | 1.57% |
| 使用权资产 | 283,497.40 | 0.03% | 449,885.43 | 0.07% | -0.04% |
| 无形资产 | 42,985,818.64 | 4.22% | 43,790,220.65 | 6.78% | -2.55% |
| 长期待摊费用 | 104,955.58 | 0.01% | 244,882.73 | 0.04% | -0.03% |
| 递延所得税资产 | 3,813,759.73 | 0.37% | 3,261,702.26 | 0.50% | -0.13% |
| 其他非流动资产 | 9,451,988.40 | 0.93% | 1,689,452.00 | 0.26% | 0.67% |
| 短期借款 | 74,992,266.67 | 7.36% | 136,741,414.61 | 21.16% | -13.79% |
| 应付票据 | | | 200,000.00 | 0.03% | -0.03% |
| 应付账款 | 76,314,219.65 | 7.49% | 48,984,104.14 | 7.58% | -0.09% |
| 合同负债 | 1,477,674.70 | 0.15% | 839,587.42 | 0.13% | 0.02% |
| 应付职工薪酬 | 5,445,394.46 | 0.53% | 5,692,632.41 | 0.88% | -0.35% |
| 应交税费 | 5,354,311.44 | 0.53% | 3,578,362.07 | 0.55% | -0.03% |
| 其他应付款 | 2,256,123.90 | 0.22% | 2,063,450.76 | 0.32% | -0.10% |
| 一年内到期的非流动负债 | 184,959.89 | 0.02% | 5,059,700.69 | 0.78% | -0.76% |
| 其他流动负债 | 25,544.36 | 0.00% | 5,060.69 | 0.00% | 0.00% |

| | | | | | |
|---------|--------------|-------|------------|-------|--------|
| 租赁负债 | 112,012.68 | 0.01% | 288,843.01 | 0.04% | -0.03% |
| 递延所得税负债 | 1,343,760.49 | 0.13% | 695,351.27 | 0.11% | 0.02% |

2、重大变动原因如下：

(1) 交易性金融资产期末金额占总资产较高，比例为 26.33%，主要系将暂时闲置的资金购买结构性存款所致。

(2) 存货期末金额占总资产比例比上期末减少 10.85%，主要系随着本期销售规模扩大存货相应减少且本期首发上市总资产增加较多所致。

(3) 固定资产期末金额占总资产比例比上期末减少 16.13%，主要系公司本期首发上市总资产增加较多所致。

(4) 短期借款期末金额占总资产比例比上期末减少 13.79%，主要系公司根据经营需要缩小融资规模且本期首发上市总资产增加较多所致。

(二) 经营情况分析

1、公司 2022 年度经营情况如下：

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上年金额 | 同比变动比例 |
|---------------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 517,019,322.17 | 483,769,461.44 | 6.87% |
| 营业成本 | 374,113,302.91 | 332,405,969.04 | 12.55% |
| 税金及附加 | 4,763,038.96 | 4,919,237.68 | -3.18% |
| 销售费用 | 28,087,595.22 | 19,179,608.23 | 46.45% |
| 管理费用 | 32,487,181.87 | 28,670,115.49 | 13.31% |
| 研发费用 | 24,158,138.53 | 20,106,718.26 | 20.15% |
| 财务费用 | -4,353,383.68 | 15,807,022.43 | -127.54% |
| 其他收益 | 4,710,425.55 | 1,350,283.78 | 248.85% |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 2,644,619.41 | 2,736,000.00 | -3.34% |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 1,578,693.72 | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -1,040,049.68 | 668,705.28 | 不适用 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -4,850,880.84 | -2,728,424.69 | 77.79% |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 1,554,369.72 | 2,695,952.73 | -42.34% |
| 营业外收入 | 317,397.78 | 177,545.21 | 78.77% |
| 营业外支出 | 990,708.34 | 115,927.13 | 754.60% |
| 所得税费用 | 4,737,342.51 | 8,701,873.03 | -45.56% |
| 净利润（净亏损以“-”号填列） | 56,949,973.17 | 58,763,052.46 | -3.09% |

2、重大变动原因如下：

(1) 销售费用本期比上期增加 46.45%，主要系本期公司销售规模扩大相应运输费用金额较大导致本期运输费增长较多所致。

(2) 财务费用本期比上期减少 127.54%，主要系本期美元加息升值导致产生汇兑收益而上年同期是较大金额汇兑损失所致。

(3) 其他收益本期比上期增加 248.85%，系本期公司收到的政府补助金额较大所致。

(4) 公允价值变动收益本期增加，系本期公司用暂时闲置的资金购买结构性存款，每月末对未到期的结构性存款按照保本收益计算产生增值所致。

(5) 信用减值损失本期增加较多，主要系本期应收账款增加较多相应预期信用损失计提较多所致。

(6) 资产减值损失本期比上期增加 77.79%，系本期存货跌价计提较多所致。

(7) 资产处置收益本期比上期减少 42.34%，主要系本期公司处置旧设备较少所致。

(8) 所得税费用本期比上期减少 45.56%，主要系本期利润总额减少且子公司山东阿诺达汽车零部件制造有限公司取得高新技术企业证书所得税率下降所致。

(三) 现金流量情况分析

1、公司 2022 年度现金流量情况如下：

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上年金额 | 同比变动比例 |
|------------------|-----------------|----------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 575,091,530.89 | 558,473,508.87 | 2.98% |
| 经营活动现金流出小计 | 465,900,743.28 | 539,424,822.81 | -13.63% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 109,190,787.61 | 19,048,686.06 | 473.22% |
| 投资活动现金流入小计 | 367,969,772.91 | 6,013,480.52 | 6019.08% |
| 投资活动现金流出小计 | 687,908,488.92 | 53,924,555.95 | 1175.69% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -319,938,716.01 | -47,911,075.43 | 不适用 |
| 筹资活动现金流入小计 | 519,572,943.37 | 171,361,878.90 | 203.20% |
| 筹资活动现金流出小计 | 236,862,284.86 | 156,441,801.46 | 51.41% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 282,710,658.51 | 14,920,077.44 | 1794.83% |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 2,595,014.82 | -3,490,416.63 | 不适用 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 74,557,744.93 | -17,432,728.56 | 不适用 |

2、重大变动原因如下：

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加 473.22%，主要系本期公司采购付款金额较少所致。

(2) 投资活动现金流入本期比上期增加 6019.08%，主要系本期公司结构性存款到期赎回所致。

(3) 投资活动现金流出本期比上期增加 1175.69%，主要系本期公司将暂时闲置的资金购买结构性存款所致。

(4) 投资活动产生的现金流量净额本期减少较多，主要系本期公司将暂时闲置的资金购买结构性存款所致。

(5) 筹资活动现金流入本期比上期增加 203.20%，主要系本期公司首发上市收到募集资金所致。

(6) 筹资活动现金流出本期比上期增加 51.41%，主要系本期公司进行利润分配向股东分红和公司根据经营需要缩小融资规模归还银行借款较多所致。

(7) 筹资活动产生的现金流量净额本期比上期增加 1794.83%，主要系本期公司首发上市收到募集资金所致。

(8) 现金及现金等价物净增加额本期增加较多，主要系本期公司采购付款金额较少和首发上市收到募集资金所致。

保定市东利机械制造股份有限公司

董事会

2023年3月29日