

浙江万得凯流体设备科技股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、公司 2022 年度财务报表的审计情况

浙江万得凯流体设备科技股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“天健审〔2023〕3778 号”标准无保留意见的审计报告。

审计意见：公司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，公允反映了万得凯公司 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、主要财务数据和指标

1、公司主要会计数据和财务指标情况如下：

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	同比变动
营业收入	77,684.06	74,636.66	4.08%
归属于上市公司普通股股东的净利润	12,535.52	10,679.49	17.38%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,538.83	10,246.67	12.61%
资产总额	154,814.04	74,102.80	108.92%
归属于上市公司股东的净资产	139,343.97	40,550.86	243.63%
基本每股收益（元/股）	1.54	1.42	8.45%
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	1.42	1.37	3.65%
资产负债率（%）	9.97%	45.17%	-35.20%
流动比率（%）	829.35%	148.77%	680.58%
加权平均净资产收益率（%）	18.32%	30.32%	-12.00%
应收账款周转率（次/年）	5.94	5.94	0%
存货周转率（次/年）	2.57	2.55	0.02%

2、主要指标重大变动原因如下：

(1) 资产总额年末比年初增加 108.92%，主要系本期首发上市收到募集资金所致；

(2) 归属于上市公司股东的净资产年末比年初增加 243.63%，主要系本期首发上市所致；

(3) 资产负债率年末比年初降低 35.20%，主要系本期首发上市所致；

(4) 流动比率年末比年初增加 680.58%，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、2022 年财务状况、经营成果情况分析

(一) 财务状况分析

1、资产负债表主要项目指标如下：

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动比率
货币资金	88,987.55	6,836.99	1201.56%
应收账款	12,833.15	13,317.27	-3.64%
应收款项融资	245.37	0	100.00%
预付款项	777.46	268.55	189.50%
其他应收款	27.15	821.66	-96.70%
存货	17,652.83	27,279.71	-35.29%
其他流动资产	555.21	520.14	6.74%
固定资产	17,164.53	13,592.13	26.28%
在建工程	6,812.22	1,597.74	326.37%
无形资产	7,781.00	6,737.99	15.48%
递延所得税资产	504.10	519.09	-2.89%
其他非流动资产	1,386.70	2,410.10	-42.46%
短期借款	3,181.91	18,512.34	-82.81%
应付账款	8,811.82	10,729.06	-17.87%
合同负债	134.20	894.05	-84.99%
应付职工薪酬	1,020.56	1,555.29	-34.38%
应交税费	316.88	787.46	-59.76%
其他应付款	1,095.64	472.95	131.66%
递延收益	372.67	244.56	52.38%
递延所得税负债	411.39	116.45	253.28%

股本	10,000.00	7,500.00	33.33%
资本公积	87,201.20	3,569.86	2342.71%
盈余公积	4,332.54	3,022.70	43.33%
未分配利润	37,700.44	26,474.76	42.40%

2、主要指标重大变动原因如下：

- (1) 货币资金期末比期初增加 1201.56%，主要系本期募集资金到账所致；
- (2) 应收款项融资期末比期初增加 100.00%，主要系期末未到期的银行承兑汇票增加所致；
- (3) 预付款项期末比期初增加 189.50%，主要系生产备货预付铜棒采购款所致；
- (4) 其他应收款期末比期初减少 96.70%，主要系本期末应收出口退税金额减少所致；
- (5) 存货期末比期初减少 35.29%，主要系本期在制品、库存商品及原材料减少所致；
- (6) 在建工程期末比期初增加 326.37%，主要系募投项目建设投入增加所致；
- (7) 其他非流动资产期末比期初减少 42.46%，主要系预付工程设备款下降所致；
- (8) 短期借款期末比期初减少 82.81%，主要系公司本期收到募集资金后置换先期投入资金，归还银行借款所致；
- (9) 合同负债期末比期初减少 84.99%，主要系公司期末在手销售订单减少，预收货款下降所致；
- (10) 应付职工薪酬期末比期初减少 34.38%，主要系薪资发放方式变化所致；
- (11) 应交税费期末比期初减少 59.76%，主要系上期末计提未缴纳企业所得税较大，同时本期末享受政策计提减少所致；
- (12) 其他应付款期末比期初增加 131.66%，主要系收到募投项目建设工程施工方招投标保证金所致；
- (13) 递延收益期末比期初增加 52.38%，主要系本期收到政府补助金额增加所致；
- (14) 递延所得税负债期末比期初增加 253.28%，主要系本期新增设备一次性折旧所致；
- (15) 股本期末比期初增加 33.33%，系公司本期首次向社会公开发行股份所致；
- (16) 资本公积期末比期初增加 2342.71%，主要系公司本期公开发行股份，募集资金净额超出股本部分计入资本公积所致；
- (17) 盈余公积期末比期初增加 43.33%，主要系公司根据 2022 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积，使得 2022 年末盈余公积增加所致；
- (18) 未分配利润期末比期初增加 42.40%，主要系本期净利润转入所致。

（二）经营情况分析

1、公司 2022 年度经营情况主要指标如下：

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	同比增减
营业收入	77,684.06	74,636.66	4.08%
营业成本	57,671.16	55,453.39	4.00%
税金及附加	469.82	316.13	48.62%
销售费用	1,386.76	1,467.40	-5.50%
管理费用	3,362.82	2,411.89	39.43%
研发费用	2,593.73	2,599.40	-0.22%
财务费用	-699.74	502.14	-239.35%
其他收益	1,410.44	248.18	468.31%
投资收益（损失以“-”号填列）	-141.77	184.49	-176.84%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-83.10	53.78	-254.52%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	66.77	-80.56	-182.88%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-123.23	-104.74	17.65%
营业外支出	40.29	6.28	541.56%
所得税费用	1,501.77	1,570.80	-4.39%
净利润（净亏损以“-”号填列）	12,486.59	10,611.87	17.67%

2、主要项目重大变动原因如下：

- （1）税金及附加本期比上期增加 48.62%，主要系本期城建税及附加增加所致；
- （2）管理费用本期比上期增加 39.43%，主要系本期首发上市宣传费用增加所致；
- （3）财务费用本期比上期减少 239.35%，主要系受汇率波动影响汇兑收益增加，存款利息收入增加所致；
- （4）其他收益本期比上期增加 468.31%，主要系本期收到政府补助增加所致；
- （5）投资收益本期比上期减少 176.84%，主要系本期远期结售汇业务交割产生损失较多所致；

(6) 公允价值变动收益本期比上期减少 254.52%，主要系本期远期结售汇业务公允价值变动产生损失较多所致；

(7) 信用减值损失本期比上期减少 182.88%，主要系应收账款、其他应收款规模下降，计提的坏账损失减少所致；

(8) 营业外支出本期比上期增加 541.56%，主要系本期对外捐赠增加所致。

四、2022 年度现金流分析

1、公司 2022 年度现金流主要指标如下：

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	88,753.18	80,754.34	9.91%
经营活动现金流出小计	65,763.64	78,643.17	-16.38%
经营活动产生的现金流量净额	22,989.54	2,111.16	989.19%
投资活动现金流入小计	1,500.00	184.49	713.07%
投资活动现金流出小计	11,181.31	9,940.86	12.48%
投资活动产生的现金流量净额	-9,681.31	-9,756.37	0.77%
筹资活动现金流入小计	107,754.04	44,768.77	140.69%
筹资活动现金流出小计	39,846.91	37,344.99	6.70%
筹资活动产生的现金流量净额	67,907.13	7,423.78	814.72%

2、主要项目重大变动原因如下：

(1) 经营活动产生的现金流量净额增长 989.19%，主要系本期收到货款较多，支付原材料款减少所致；

(2) 投资活动现金流入增长 713.05%，主要系本期收到工程投标保证金所致；

(3) 筹资活动现金流入增长 140.69%，主要系本期发行股票募集资金增加所致；

(4) 筹资活动产生的现金流量净额增加 814.72%，主要系本期收到公开发行股票募集资金所致。

浙江万得凯流体设备科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 24 日