

江苏中捷精工科技股份有限公司

2022年度财务决算报告

江苏中捷精工科技股份有限公司（以下简称“公司”）2022年度财务报告已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告，现将2022年度财务决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

项 目	2022年	2021年	本年比上年增减
营业收入（元）	692,601,177.84	622,531,111.25	11.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,786,695.26	46,470,732.17	-22.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,477,232.96	38,226,443.09	-62.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	63,777,298.90	30,899,299.85	106.40%
基本每股收益（元/股）	0.3400	0.5400	-37.04%
稀释每股收益（元/股）	0.3400	0.5400	-37.04%
加权平均净资产收益率	4.56%	7.23%	-2.67%
项 目	2022年末	2021年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	1,141,109,904.74	974,152,243.63	17.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	801,274,155.91	769,820,829.36	4.09%

二、财务状况、经营成果及现金流量情况

1、资产情况分析

单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	本年比上年增减
货币资金	161,448,566.31	235,402,450.01	-31.42%
应收票据	19,684,716.39		100.00%
应收账款	213,667,135.52	185,787,866.25	15.01%

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	本年比上年增减
应收款项融资	22,660,050.63	23,239,408.20	-2.49%
预付款项	5,086,870.56	13,586,267.24	-62.56%
其他应收款	1,509,014.64	1,369,183.71	10.21%
存货	168,733,244.15	166,881,232.28	1.11%
其他流动资产	7,773,637.10	7,164,346.35	8.50%
固定资产	159,432,662.35	170,419,027.03	-6.45%
在建工程	219,506,314.24	33,981,453.69	546.96%
使用权资产	846,836.78	514,984.70	64.44%
无形资产	54,476,286.63	56,804,401.06	-4.10%
商誉	10,670,774.32	4,489,404.88	137.69%
长期待摊费用	13,531,552.19	13,667,453.01	-0.99%
递延所得税资产	21,754,183.91	3,510,286.57	519.73%
其他非流动资产	59,640,620.41	57,334,478.65	4.02%
资产合计	1,141,109,904.74	974,152,243.63	17.14%

增减变动超过30%变动分析如下：

- 1) 货币资金：2022年较2021年减少31.42%主要系募投项目投资所致。
- 2) 应收票据：主要系应收票据结算增加所致。
- 3) 预付款项：2022年较2021年减少62.56%主要系原材料采购预付款减少所致。
- 4) 在建工程：2022年较2021年增加546.96%主要系2022年购建长期资产且未完工所致。
- 5) 使用权资产：主要系2022年经营租赁增加所致。
- 6) 商誉：增加137.69%主要系2022年非同一控制下合并捷成新能源汽车科技（无锡）有限公司所致。
- 7) 递延所得税资产：主要系适用《财政部税务总局科技部关于加大支

持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告2022年第28号）优惠政策所致。

2、负债情况分析

单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动比率
短期借款	30,490,927.56	29,797,381.00	2.33%
交易性金融负债	536,330.45		100.00%
应付票据	26,600,000.00	7,830,000.00	239.72%
应付账款	229,905,158.51	134,240,635.53	71.26%
合同负债	93,830.50	214,418.94	-56.24%
应付职工薪酬	11,988,300.03	10,767,668.06	11.34%
应交税费	4,714,152.36	3,918,995.53	20.29%
其他应付款	461,982.66	181,834.83	154.07%
其他流动负债	14,194,036.09	9,633,320.17	47.34%
租赁负债	414,506.50		100.00%
负债合计	319,399,224.66	196,584,254.06	62.47%

增减变动超过30%变动分析如下：

- 1) 交易性金融负债：主要系金融衍生工具投资所致。
- 2) 应付票据：2022年较2021年增加239.72%主要系本期采购对外开出银行承兑汇票所致。
- 3) 应付账款：2022年较2021年增加71.26%主要系长期资产购建增加所致。
- 4) 其他流动负债：2022年较2021年增加47.34%主要系不符合终止确认条件的票据增加所致。
- 5) 其他应付款：2022年较2021年增加154.07%主要系应付往来款增加所致。

6) 租赁负债：主要系经营租赁增加所致。

3、股东权益状况分析

单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动比率
股本	105,054,800.00	105,054,800.00	
资本公积	435,470,397.95	435,470,397.95	
专项储备	394,097.29		100.00%
盈余公积	24,661,041.55	21,873,840.87	12.74%
未分配利润	235,693,819.12	207,421,790.54	13.63%
归属于母公司股东权益合计	801,274,155.91	769,820,829.36	4.09%
少数股东权益	20,436,524.17	7,747,160.21	163.79%
股东权益合计	821,710,680.08	777,567,989.57	5.68%

增减变动超过30%变动分析如下：

少数股东权益：主要系报告期新设无锡市衡捷隔振科技有限公司、非同一控制下合并捷成新能源汽车科技（无锡）有限公司。

4、经营状况分析：

单位：元

项 目	2022年度	2021年度	变动比率
一、营业收入	692,601,177.84	622,531,111.25	11.26%
减：营业成本	597,686,270.50	510,047,421.80	17.18%
税金及附加	2,840,711.28	4,077,452.44	-30.33%
销售费用	12,355,254.60	10,123,858.91	22.04%
管理费用	25,860,666.46	24,523,427.68	5.45%
研发费用	31,658,694.90	26,994,196.55	17.28%
财务费用	-1,257,575.05	-1,401,815.40	10.29%
加：其他收益	3,537,889.28	1,401,041.83	152.52%

投资收益（损失以“-”号填列）	-228,557.03	134,516.45	-269.91%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	151,108.16	240,782.20	-37.24%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,027,789.54	-1,283,883.96	-57.94%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,232,785.75	-5,065,674.08	-82.26%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-471,379.31	-88,258.63	-434.09%
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,185,640.96	43,505,093.08	-65.09%
加：营业外收入	4,010,366.08	9,027,636.97	-55.58%
减：营业外支出	1,099,010.07	934,258.56	17.63%
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,096,996.97	51,598,471.49	-64.93%
减：所得税费用	-18,257,028.47	4,065,941.23	-549.02%
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,354,025.44	47,532,530.26	-23.52%

增减变动超过30%变动分析如下：

1) 税金及附加：2022年较2021年减少30.33%主要系应交增值税减少所致。

2) 其他收益：2022年较2021年增加152.52%主要系与日常活动相关的政府补助增加所致。

3) 信用减值损失：2022年较2021年增加57.94%主要系应收账款坏账准备增加所致。

4) 资产减值损失：2022年较2021年增加82.26%主要系计提的存货跌价准备增加所致。

5) 营业外收入：2022年较2021年减少55.58%主要系与非日常活动相关的政府补助减少所致。

6) 所得税费用：2022年较2021年减少549.02%，主要系适用《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告2022年第28号）优惠政策确认递延所得税资产所致。

5、现金流量分析：

单位：元

项 目	2022年度	2020年度	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	63,777,298.90	30,899,299.85	106.4%
投资活动产生的现金流量净额	-158,800,286.89	-134,995,372.97	-17.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,943,063.34	149,103,895.83	-103.32%

增减变动超过30%变动分析如下：

1) 经营活动产生的现金流量净额：2022年较2021年增加106.4%，主要系报告期营业收入增加、收到的税费返还增加所致。

2) 筹资活动产生的现金流量净额：2022年较2021年减少103.32%，主要系上期IPO发行新股收到的募集资金所致。

江苏中捷精工科技股份有限公司董事会

2023年4月26日