

无锡贝斯特精机股份有限公司

2022 年度财务决算报告

公司 2022 年 12 月 31 日资产负债表、2022 年度利润表、2022 年度现金流量表及相关报表附注已经公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具苏公 W[2023]A577 号标准无保留意见的审计报告。结合公司实际运营中的具体情况，做了研究分析，现将公司有关财务决算情况汇报如下：

报告期内，公司实现营业收入 109,727.77 万元，同比增长 3.8%；实现归属于母公司的净利润 22,886.95 万元，同比增长 16.35%；实现基本每股收益 1.1443 元，同比增长 16.35%。

一、主要经营指标

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
营业收入	109,727.77	105,709.77	3.80%
营业利润	20,707.76	22,574.72	-8.27%
归属于上市公司股东的净利润	22,886.95	19,670.35	16.35%
扣除非经常性损益的净利润	15,431.73	16,351.41	-5.62%
基本每股收益（元）	1.1443	0.9835	16.35%
资产负债率	37.35%	34.32%	3.03%
流动比率（倍）	3.35	3.87	-0.52
速动比率（倍）	2.76	3.33	-0.57
应收账款周转率（次）	2.75	2.79	-0.04

二、资产情况

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	同比增减	占总资产比重	
				2022 年	2021 年
货币资金	15,724.66	13,186.85	19.25%	4.59%	4.44%

交易性金融资产	62,730.90	68,384.93	-8.27%	18.29%	23.01%
应收票据	12,388.26	12,112.03	2.28%	3.61%	4.08%
应收账款	42,822.85	37,037.97	15.62%	12.49%	12.46%
应收款项融资	5,333.36	8,456.59	-36.93%	1.56%	2.85%
预付账款	567.46	571.70	-0.74%	0.17%	0.19%
其他应收款	1,596.43	115.47	1282.55%	0.47%	0.04%
存货	31,245.77	22,445.69	39.21%	9.11%	7.55%
其他流动资产	5,211.35	20.97	24751.45%	1.52%	0.01%
长期股权投资	3,213.64	3,329.01	-3.47%	0.94%	1.12%
投资性房地产	374.82	404.14	-7.25%	0.11%	0.14%
固定资产	112,126.92	98,042.81	14.37%	32.70%	32.99%
在建工程	25,423.25	6,923.51	267.20%	7.41%	2.33%
无形资产	11,218.75	11,443.97	-1.97%	3.27%	3.85%
商誉	1,480.45	1,480.45	0.00%	0.43%	0.50%
递延所得税资产	9,127.81	2,045.36	346.27%	2.66%	0.69%
其他非流动资产	2,291.78	11,218.83	-79.57%	0.67%	3.77%
资产总计	342,925.38	297,220.28	15.38%	100.00%	100.00%

项目说明：

- 1、应收账款融资较去年同期减少 36.93%，主要系应收票据减少所致。
- 2、其他应收款较去年同期增加 1282.55%，主要系投标保证金增加所致。
- 3、存货较去年同期增加 39.21%，主要系业务增长所致。
- 4、其他流动资产较去年同期增长 24751.45%，主要系待抵扣税金增加所致。
- 5、在建工程较去年同期增长 267.20%，主要系购置设备、厂房增加所致。
- 6、递延所得税资产较去年同期增长 346.27%，主要系可抵扣亏损增加所致。
- 7、其他非流动资产较去年同期减少 79.57%，主要系预付工程设备款减少所致。

三、负债情况

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	同比增减	占总负债比重	
				2022 年	2021 年
短期借款	50	-	-	0.04%	0
应付票据	13,238.74	12,883.59	2.76%	10.34%	12.63%
应付账款	28,838.39	20,980.46	37.45%	22.52%	20.57%
预收账款	-	-	-	0.00%	0.00%
合同负债	4,636.42	1,261.06	267.66%	3.62%	1.24%
应付职工薪酬	3,290.83	3,003.50	9.57%	2.57%	2.94%
应交税费	272.65	1,941.45	-85.96%	0.21%	1.90%
其他应付款	498.23	817.49	-39.05%	0.39%	0.80%
一年内到期的非流动 负债	151.89	0	-	0.12%	0.00%
其他流动负债	1,981.89	1,105.47	79.28%	1.55%	1.08%
应付债券	49,570.13	46,539.58	6.51%	38.71%	45.63%
预计负债	15.79	24.44	-35.39%	0.01%	0.02%
递延收益	18,732.20	11,131.84	68.28%	14.63%	10.91%
递延所得税负债	6,793.51	2,308.06	194.34%	5.30%	2.26%
负债合计	128,070.67	101,996.95	25.56%	100.00%	100.00%

项目说明：

- 1、应付账款较去年同期增长 37.45%，主要系业务增长所致。
- 2、合同负债较去年同期增长 267.66%，主要系预收货款增加所致。
- 3、应交税费较去年同期减少 85.96%，主要系应交所得税减少所致。
- 4、其他应付款较去年同期减少 39.05%，主要系股权收购款减少所致。
- 5、其他流动负债较去年同期增加 79.28%，主要系已背书未到期的应收票据增加所致。
- 6、预计负债较去年同期减少 35.39%，主要系产品质量保证减少所致。
- 7、递延所得税负债较去年同期增长 194.34%，主要系享受税收优惠政策所致。

四、所有者权益情况

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	同比增减	占总权益比重	
				2022 年	2021 年
股本	20,001.65	20,001.08	0.00%	9.31%	10.25%
其他权益工具	13,592.03	13,595.09	-0.02%	6.33%	6.96%
资本公积	68,216.19	68,090.19	0.19%	31.75%	34.88%
专项储备	80.86	147.16	-45.05%	0.04%	0.08%
盈余公积	11,284.53	11,284.53	0.00%	5.25%	5.78%
未分配利润	100,650.59	81,363.91	23.70%	46.85%	41.68%
少数股东权益	1,028.86	741.38	38.78%	0.48%	0.38%
所有者权益合计	214,854.72	195,223.34	10.06%	100.00%	100.00%

项目说明：

- 1、专项储备较去年同期减少 45.05%，主要系安全生产费用减少所致。
- 2、少数股东权益较去年同期增长 38.78%，主要系净利润增长所致。

五、经营情况：

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	增减额	同比增减率
营业收入	109,727.77	105,709.77	4,018.00	3.80%
营业成本	72,125.96	69,360.40	2,765.56	3.99%
税金及附加	1,179.32	913.86	265.46	29.05%
销售费用	1,699.08	2,982.92	-1,283.84	-43.04%
管理费用	9,534.93	8,481.90	1,053.03	12.42%
研发费用	5,878.63	4,624.97	1,253.66	27.11%
财务费用	570.76	713.07	-142.31	-19.96%
其他收益	2,934.94	2,145.59	789.35	36.79%
投资收益	1,046.84	1,533.84	-487.00	-31.75%
公允价值变动收益	-645.81	265.62	-911.43	-343.13%

信用减值损失	-336.22	-10.83	-325.39	3004.52%
资产减值损失	-1,013.72	-155.56	-858.16	551.66%
资产处置收益	-17.38	163.42	-180.80	-110.64%
营业外收入	2.95	15.63	-12.68	-81.13%
营业外支出	105.77	5.13	100.64	1961.79%
所得税费用	-2,569.50	2,657.64	-5,227.14	-196.68%

项目说明：

- 1、销售费用较去年同期减少 43.04%，主要系市场推广费减少所致。
- 2、其他收益较去年同期增加 36.79%，主要系政府补助增加所致。
- 3、投资收益较去年同期减少 31.75%，主要系理财收益减少所致。
- 4、公允价值变动收益较去年同期减少 343.13%，主要系未到期的理财收益减少所致。
- 5、信用减值损失较去年同期增加 3004.52%，主要系应收账款坏账损失增加所致。
- 6、资产减值损失较去年同期增加 551.66%，主要系存货跌价损失增加所致。
- 7、资产处置收益较去年同期减少 110.64%，主要系固定资产处置收益减少所致。
- 8、营业外收入较去年同期减少 81.13%，主要系不需支付的应付款减少所致。
- 9、营业外支出较去年同期增加 1961.79%，主要系各类营业外支出增加所致。
- 10、所得税费用较去年同期减少 196.68%，主要系递延所得税费用减少所致。

六、现金流量情况分析：

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	增减额	同比增减率
经营活动产生的现金流量净额	34,165.98	22,630.25	11,535.73	50.97%

投资活动产生的 现金流量净额	-27,178.06	-11,814.08	-15,363.98	130.05%
筹资活动产生的 现金流量净额	-4,040.27	-5,294.33	1,254.06	-23.69%
汇率变动对现金 的影响	310.84	-64.17	375.01	-584.40%
现金及现金等价 物净增加额	3,258.49	5,457.67	-2,199.18	-40.30%

项目说明：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 50.97%，主要系收到经营货款及政府补贴增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 130.05%，主要系购建固定资产增加所致。

3、汇率变动对现金的影响较去年同期减少 584.4%，主要系汇率波动影响所致。

无锡贝斯特精机股份有限公司

2023 年 4 月 20 日