

成都西菱动力科技股份有限公司

2021 年度财务决算报告

成都西菱动力科技股份有限公司（简称“公司”）2021 年财务报告已由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留的审计意见，编制符合企业会计准则的规定，在所有重大方面公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

现将公司报告期内经营成果、财务状况、现金流量报告如下：

一、报告期内经营成果

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	增减率
营业收入	74,994.38	51,317.33	46.14%
营业利润	1,312.40	830.09	58.10%
利润总额	1,737.80	760.04	128.65%
归属于上市公司股东的净利润	2,004.05	811.27	147.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,586.04	401.83	294.70%

2021 年度，营业收入同比增长 46.14%，营业利润同比增长 58.10%，利润总额同比增长 128.65%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 294.70%。上述几个指标增长受凸轮轴、连杆以及航空零部件收入的增幅影响，增长的主要原因为：（1）凸轮轴、连杆收入较上年度增加较多；（2）公司投资的航空零部件生产线陆续投产，以及成都鑫三合机电新技术开发有限公司（以下简称“鑫三合”）纳入合并范围，2021 年航空零部件收入增加；（3）客户结构变化较大，丰田产品 2021 年开始量产，销售收入大幅增加。

二、报告期末资产负债构成及重大变动分析

单位：万元

项目	期末	期初	增减率
流动资产	87,426.11	60,479.23	44.56%
其中：货币资金	14,885.57	9,243.35	61.04%
应收账款	22,453.03	19,746.18	13.71%

项目	期末	期初	增减率
应收票据（应收款项融资）	13,558.51	7,826.62	73.24%
存货	31,091.23	16,101.94	93.09%
交易性金融资产		3,042.55	-100.00%
其他流动资产	1,435.59	2,010.75	-28.60%
非流动资产	153,814.65	113,191.49	35.89%
其中：固定资产	95,905.00	69,526.65	37.94%
在建工程	30,766.94	31,498.96	-2.32%
使用权资产	2,730.63		
无形资产	10,051.70	7,419.43	35.48%
商誉	7,092.25		
其他非流动资产	5,302.90	2,818.35	88.16%
资产合计	241,240.76	173,670.71	38.91%
流动负债	90,420.66	59,662.82	51.55%
其中：短期借款	34,571.44	23,779.73	45.38%
应付票据	13,624.52	14,507.63	-6.09%
应付账款	22,901.59	12,168.35	88.21%
一年内到期的非流动负债	11,913.74	3,669.76	224.65%
非流动负债	15,563.72	2,103.56	639.88%
其中：长期应付款	6,589.61	1,520.04	333.52%
负债合计	105,984.37	59,662.82	77.64%
所有者权益合计	135,256.39	114,007.89	18.64%

（1）报告期内，公司因销售收入增长，流动资金增加，另因鑫三合纳入合并范围，所以货币资金较年初增长 61.04%；

（2）报告期内，公司收入增幅较大且部分客户以票据结算货款，导致应收票据较年初增长 73.24%；

（3）报告期内，因公司新增了航空零部件、涡轮增压器等业务，以及备货了部分钢材、涡轮增压器原材料，导致期末存货较年初增长 93.09%；

（4）报告期内，公司募投项目已完成，已购买理财产品的闲置募集资金到期赎回并用于永久性补流，导致交易性金融资产较期初下降 100%；

（5）报告期内，公司按照募集资金投资计划进行的募集资金投资项目投产，以及利用自有资金进行固定资产投资项目投产，同时鑫三合纳入合并范围，固定资产

期末比期初增长 37.94%；

(6) 报告期内，因鑫三合纳入合并范围，期末无形资产较期初增长 35.48%；

(7) 报告期内，因新增加凸轮轴、连杆丰田生产线，高温合金铸造生产线投资，预付设备款较去年增加，因此其他非流动资产较去年增长 88.16%；

(8) 报告期内，公司因流动资金需求增加，短期借款同比增加 45.38%；

(9) 报告期内，公司因销售增长，采购业务也相应增加，以及固定资产投资的应付款项增加，导致期末应付账款较年初增长 88.21%；

(10) 报告期内，公司因通过融资租赁进行长期资产投资，以及售后回租方式融资，导致一年内到期的非流动负债较年初增长 224.65%。

(11) 报告期内，公司通过售后回租方式进行融资，导致长期应付款较年初增长 333.52%。

三、报告期内现金流量状况及重大变动分析

单位：万元

项目	本期	去年同期	增减率
经营活动现金流入	75,203.29	49,544.64	51.79%
经营活动现金流出	71,586.24	49,416.00	44.86%
经营活动产生的现金流量净额	3,617.05	128.63	2711.98%
投资活动现金流入	3,065.32	31,588.97	-90.30%
投资活动现金流出	39,527.56	49,763.31	-20.57%
投资活动产生的现金流量净额	-36,462.24	-18,174.34	100.62%
筹资活动现金流入	84,861.57	33,508.70	153.25%
筹资活动现金流出	44,365.09	25,607.75	73.25%
筹资活动产生的现金流量净额	40,496.47	7,900.94	412.55%
现金及现金等价物净增加额	7,645.50	-10,120.46	-175.54%
期初现金及现金等价物余额	3,530.22	13,650.68	-74.14%
期末现金及现金等价物余额	11,175.72	3,530.22	216.57%

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增长 2711.98%，主要原因系公司销售收入增加所致；

(2) 报告期内，投资活动现金流入以及投资活动现金流出较上年均有所下降，主要原因为公司将暂时闲置的募集资金用于购买理财产品减少所致；但是投资活动

现金流量净额较上年度流出增加，主要原因系公司项目投资需求导致现金流出增加较多。

(3) 报告期内，筹资活动现金流入增长 412.55%，主要原因为流动资金需要向银行的借款增加，以及售后回租增加。

四、报告期内费用构成及重大变动分析

单位：万元

项目	2021 年		2020 年		费用金额同比增减率
	金额	占当期营业收入比重	金额	占当期营业收入比重	
销售费用	838.03	1.12%	615.65	1.20%	36.12%
管理费用	6,473.72	8.61%	3,583.16	6.98%	80.67%
研发费用	2,713.37	3.61%	2,243.89	4.37%	20.92%
财务费用	2,209.96	2.94%	1,098.87	2.14%	101.11%
期间费用合计	12,235.08	16.28%	7,541.56	14.70%	62.24%

(1) 报告期内，销售费用本年发生额较上年增长 36.12%，主要是鑫三合纳入合并范围影响；

(2) 管理费用同比增长 80.68%，主要原因是 2021 年股权激励费用增加以及鑫三合纳入合并范围、管理人员增加等原因使职工薪酬增加所致；

(3) 研发费用同比增长 20.92%，主要原因是公司为增强市场竞争力，加大了研发投入；

(4) 财务费用同比增长 101.11%，主要原因是报告期内公司项目投资的资金需求增加导致融资规模扩大，利息费用较上年增加较多。

五、报告期内主要财务指标及重大变动分析

项目	2021 年	2020 年
流动比率	0.97	1.05
存货周转率	2.49	2.75
应收账款周转率	3.55	2.68
资产负债率（合并）	43.93%	34.35%
加权平均每股净资产收益率	1.60%	0.71%
基本每股收益（元）	0.1189	0.0507

项目	2021年	2020年
每股净资产（元）	7.65	7.10

（1）报告期内，因公司业务量加大，为满足流动资金需要，增加了短期借款，同时应付款账增加，导致流动比率有所下降；

（2）因鑫三合纳入合并范围，同时增加了部分原材料备货，导致存货周转率较去年有所下降；

（3）因公司加强应收账款管理，应收账款周转率较上年有所提升；

（4）因银行借款和售后回租增加，所以资产负债率增高；

（5）受公司净利润增长的影响，加权平均净资产收益率和基本每股收益均上升较多。

成都西菱动力科技股份有限公司董事会

2022年4月13日