

山东矿机集团股份有限公司

公司 2023 年度财务决算报告

2023 年，山东矿机集团股份有限公司（以下简称“公司”）在董事会和管理层的领导下，持续推动各项工作有效开展，公司经营稳健有序发展。根据一年来公司经营情况和财务状况，编制了《2023 年度财务决算报告》如下，请董事会予以审议，并请监事和高管发表意见，提出建议。

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

公司 2023 年度的财务报表已经永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审计。会计师认为，公司 2023 年度的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、财务报表合并范围

本期财务报表纳入合并范围的子公司及孙公司共 20 家。

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

1、财务状况分析

截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产规模 478,355.57 万元，较上年增加 42,004.50 万元，增幅为 9.63%，其中流动资产增加 18,287.76 万元，占资产总增加额的 43.54%，非流动资产增加 23,716.74 万元，占资产总增加额的 56.46%；负债总额为 169,952.96 万元，较上年增加 24,953.27 万元，增幅为 17.21%；归属母公司股东权益较上年增加 17,558.93 万元，达到 304,411.53 万元，增长幅度 6.12%。

资产负债表主要项目变动分析

单位：人民币万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	同比增减	同比增减(%)
货币资金	52,720.12	44,328.40	8,391.72	18.93
交易性金融资产	28,381.35	48,670.00	-20,288.65	-41.69
应收票据	13,865.35	18,869.38	-5,004.03	-26.52
应收账款	124,879.79	97,067.45	27,812.34	28.65
一年内到期的非流动资产	3,339.71	10,000.00	-6,660.29	-66.60
其他流动资产	12,133.30	1,003.25	11,130.05	1,109.40
固定资产	60,679.06	41,565.59	19,113.47	45.98

在建工程	11,146.02	7,028.55	4,117.47	58.58
无形资产	33,856.35	20,350.06	13,506.29	66.37
其他非流动资产	3,896.86	17,193.87	-13,297.01	-77.34
短期借款	45,335.85	39,130.68	6,205.17	15.86
应付票据	11,900.00	15,200.00	-3,300.00	-21.71
应付账款	65,669.78	50,808.41	14,861.37	29.25
应付职工薪酬	5,063.03	3,641.30	1,421.73	39.04
应交税费	1,087.35	3,765.71	-2,678.36	-71.12

- 1) 货币资金较年初增加 8,391.72 万元，主要是本报告期公司通过银行借款、赎回理财产品等方式进行资金管理所致。
- 2) 交易性金融资产较年初减少 20,288.65 万元，主要是公司本期理财产品到期赎回金额比本期购买金额大所致。
- 3) 应收票据余额较年初减少 5,004.03 万元，主要是本报告期商业承兑回款减少所致。
- 4) 应收账款期末余额较年初增加 27,812.34 万元，主要是本报告期营业收入增加，应收账款增加，同时应收账款回款速度放缓所致。
- 5) 一年内到期的流动资产减少 66.60%，主要原因是本报告期将委托贷款重分类至其他流动资产所致。
- 6) 其他流动资产较年初增加 11,130.05 万元，主要是本报告期将委托贷款重分类至其他流动资产所致。
- 7) 固定资产较年初增加 45.98%，主要是本报告期公司建造的一期智能输送装备车间转入固定资产所致。
- 8) 在建工程较年初增加 58.58%，主要是公司生产线设备投入增加所致。
- 9) 无形资产增加 66.37%，主要是本期公司将土地预付款转增无形资产所致。
- 10) 其他非流动资产较年初减少 77.34%，主要是主要是公司本期将预付的土地款转增无形资产所致。
- 11) 短期借款较年初增加 15.86%，主要是公司本期向银行借款增加所致。
- 12) 应付票据较年初减少 21.71%，主要是公司本期部分应付票据到期偿付所致。
- 13) 应付账款较年初增加 29.25%，主要是公司本期业务量增加，相应采购增加，应付款增加。

2、经营成果分析

单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减	同比增减 (%)
营业收入	269,757.25	240,499.84	29,257.41	12.17
营业成本	205,875.06	185,253.87	20,621.19	11.13
销售费用	13,711.84	10,048.01	3,663.83	36.46
管理费用	10,903.52	10,733.91	169.61	1.58
研发费用	8,066.14	7,170.36	895.78	12.49
信用减值损失	-4,282.70	-2,028.08	-2,254.62	111.17
资产减值损失	-4,685.39	-10,979.28	6,293.89	-57.33
资产处置收益	77.01	160.10	-83.09	-51.90
所得税费用	5,804.56	3,763.58	2,040.98	54.23
归属于上市公司股东的净利润	17,178.18	11,534.40	5,643.78	48.93

- 1) 公司 2023 年度实现营业收入 269,757.25 万元，比上年同期增加 12.17%。
- 2) 营业成本比上年同期增加 20,621.19 万元，增幅为 11.13%。
- 3) 销售费用比上年同期增加 36.46%，主要原因一是公司为积极开展业务，增加产品竞争能力，充分发挥公司的服务和技术优势，销售服务费和技术服务费用增加；二是公司为扩大产品影响力，积极参加国内外展销会，广告宣传费用增加。
- 4) 研发费用较去年同期增加 12.49%，主要原因是本期公司研发投入增加所致。
- 5) 信用减值损失较去年同期增加 2,254.62 万元，主要是公司 2023 年应收账款金额增加，同时部分应收账款账龄延长所致。
- 6) 资产减值损失比去年同期减少 57.33%，主要是公司去年同期对商誉进行减值测试评估，计提的商誉减值准备金额较大所致。
- 7) 资产处置收益较去年同期减少 51.90%，主要是公司去年同期处置部分固定资产收益较大所致。
- 8) 所得税费用较去年同期增加 2,040.98 万元，主要原因是公司本期实现利润较去年同期增加所致。

3、现金流量分析

单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-18,566.18	-20,332.90	1,766.72	8.69

投资活动产生的现金流量净额	860.26	538.69	321.57	59.69
筹资活动产生的现金流量净额	24,515.34	19,791.14	4,724.20	23.87

- 1) 本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1,766.72 万元，主要是本期销售商品接受劳务收到的现金较去年同期增加较大所致。
- 2) 本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 321.57 万元。主要是本期赎回理财产品金额比购买理财产品金额大所致。
- 3) 本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 4,724.20 万元，主要是公司本期银行借款增加。

主要财务比率分析

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减 (%)
偿债能力指标			
流动比率	1.97	2.18	-9.63
速动比率	1.53	1.68	-8.93
资产负债比率	35.53%	33.23%	2.30
运营能力指标			
应收账款周转天数	148	128	15.63
存货周转天数	128	128	-
总资产周转天数	610	600	1.67
盈利能力指标			
营业毛利率	23.68%	22.97%	0.71
营业净利率	6.43%	4.99%	1.44
资产净利率	3.79%	2.97%	0.82
净资产收益率	5.78%	4.19%	1.59
每股收益 (元/股)	0.10	0.07	42.86
扣除非经常性损益后每股收益 (元/股)	0.08	0.06	33.33
发展能力指标			
营业收入增长率	12.17%	5.22%	6.95
净利润增长率	44.55%	69.95%	-25.40
总资产增长率	9.63%	17.42%	-7.79

- 1) 流动比率和速动比率分别为 1.97 和 1.53，均较去年同期下降，说明资产流动性较去年同期下降，公司短期偿债能力下降。

资产负债率从上年的 33.23% 增加至本年的 35.53%，虽然资产负债率有所上升，但公司仍具备较强的长期偿债能力，财务结构比较稳健。

2) 应收账款周转天数比上年增加 20 天，原因是公司针对煤机市场日趋激烈的竞争，积极开展业务，虽然公司主营业务销售额上升，但公司应收账款回款速度放缓，应收账款账龄增加，致应收账款周转速度变慢。

总资产周转天数比上年增加 10 天，主要是公司本期销售收入虽然有所上升，但公司整体规模增加，总资产金额增加，导致资产周转速度变慢。

3) 公司本期营业毛利率、营业净利率、资产净利率、净资产收益率等均比上年同期有所上升。每股收益和扣除非经常性损益后每股收益也比同期有所上升。

4) 发展能力指标显示公司在 2023 年度的竞争力有所提升，但发展速度较去年同期放缓。

2023 年，公司董事会及全体员工共同努力，坚定以“五化战略”为指引，紧紧围绕既定的工作目标，深度探索转型发展新模式，以科技创新为动力，以回归制造业本质为根本，抓机遇，求发展，团结拼搏，开拓进取，各方面工作取得持续发展。

山东矿机集团股份有限公司

2024 年 4 月 24 日