

# 保定市东利机械制造股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、财务报表的审计情况

保定市东利机械制造股份有限公司（以下简称“公司”或“东利机械”）2023 年财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：东利机械公司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，公允反映了东利机械公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、主要会计数据及财务指标变动情况

#### 1、公司主要会计数据和财务指标情况如下：

单位：元

项目	2023 年度（年末）	2022 年度（年末）	同比增减
营业收入	570,218,980.89	517,019,322.17	10.29%
毛利率	25.54%	27.64%	-2.10%
归属于上市公司股东的净利润	85,667,576.50	56,949,973.17	50.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	52,606,998.31	48,341,419.43	8.82%
经营活动产生的现金流量净额	77,020,415.47	109,190,787.61	-29.46%
基本每股收益（元/股）	0.5836	0.4332	34.72%
稀释每股收益（元/股）	0.5836	0.4332	34.72%
加权平均净资产收益率	9.72%	8.25%	1.47%
资产总额	1,107,078,390.29	1,018,410,253.02	8.71%
归属于上市公司股东的净资产	916,050,249.32	850,903,984.78	7.66%
资产负债率%（合并）	17.26%	16.45%	0.81%
流动比率	3.29	4.04	-18.56%
利息保障倍数	26.66	13.38	99.25%
应收账款周转率	5.30	5.66	-6.36%
存货周转率	2.77	2.38	16.39%

#### 2、重大变动原因如下：

（1）归属于上市公司股东的净利润本期比上期增加 50.43%，主要系公司本期确认了较大金额的对保定银行投资的公允价值变动损益所致。

（2）基本每股收益和稀释每股收益本期比上期增加 34.72%，主要系公司本期确认了较大金额的对保定银行投资的公允价值变动损益相应净利润增加较多所致。

（3）利息保障倍数本期比上期增加 99.19%，主要系公司本期确认了较大金额

的对保定银行投资的公允价值变动损益相应利润总额增加较多所致。

### 三、财务状况、经营成果和现金流量分析

#### (一) 资产及负债情况分析

1、公司 2023 年末资产负债情况如下表：

单位：元

项目	本期期末		上年期末		比重增减
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	134,270,875.35	12.13%	150,511,604.02	14.78%	-2.65%
交易性金融资产	186,272,331.35	16.83%	268,154,057.90	26.33%	-9.51%
应收账款	109,453,874.53	9.89%	94,830,190.22	9.31%	0.58%
应收款项融资	6,066,768.13	0.55%	4,938,726.09	0.48%	0.06%
预付款项	1,670,666.63	0.15%	2,235,521.76	0.22%	-0.07%
其他应收款	2,836,089.13	0.26%	2,578,218.58	0.25%	0.00%
存货	154,357,033.92	13.94%	146,489,446.28	14.38%	-0.44%
其他流动资产	1,770,979.74	0.16%	1,455,477.27	0.14%	0.02%
其他非流动金融资产	45,235,200.00	4.09%	18,240,000.00	1.79%	2.29%
固定资产	283,108,062.49	25.57%	253,349,077.94	24.88%	0.70%
在建工程	66,322,026.72	5.99%	18,987,913.21	1.86%	4.13%
使用权资产	110,586.41	0.01%	283,497.40	0.03%	-0.02%
无形资产	41,972,466.42	3.79%	42,985,818.64	4.22%	-0.43%
长期待摊费用	56,948.21	0.01%	104,955.58	0.01%	-0.01%
递延所得税资产	5,308,716.66	0.48%	3,813,759.73	0.37%	0.11%
其他非流动资产	68,265,764.60	6.17%	9,451,988.40	0.93%	5.24%
短期借款	82,938,636.19	7.49%	74,992,266.67	7.36%	0.13%
应付账款	85,089,439.66	7.69%	76,314,219.65	7.49%	0.19%
合同负债	231,511.41	0.02%	1,477,674.70	0.15%	-0.12%
应付职工薪酬	7,667,379.98	0.69%	5,445,394.46	0.53%	0.16%
应交税费	2,717,241.25	0.25%	5,354,311.44	0.53%	-0.28%
其他应付款	2,317,128.72	0.21%	2,256,123.90	0.22%	-0.01%
一年内到期的非流动负债	138,615.96	0.01%	184,959.89	0.02%	-0.01%
其他流动负债	11,912.32	0.00%	25,544.36	0.00%	0.00%
长期借款	4,984,843.56	0.45%			0.45%
租赁负债		0.00%	112,012.68	0.01%	-0.01%
递延所得税负债	4,931,431.92	0.45%	1,343,760.49	0.13%	0.31%

## 2、重大变动原因如下：

(1) 交易性金融资产占总资产比例比上期末减少 9.51%，主系公司本期支付募投项目款项较多而闲置资金减少，相应购买理财产品减少所致。

(2) 其他非流动资产期末余额占总资产比例增加 5.24%，主要系公司本期预付募投项目款项增多所致。

### (二) 经营情况分析

#### 1、公司 2023 年度经营情况如下：

单位：元

项目	本期金额	上年金额	同比变动比例
营业收入	570,218,980.89	517,019,322.17	10.29%
营业成本	424,589,097.26	374,113,302.91	13.49%
税金及附加	5,460,838.40	4,763,038.96	14.65%
销售费用	23,054,214.73	28,087,595.22	-17.92%
管理费用	32,199,580.98	32,487,181.87	-0.89%
研发费用	30,819,886.23	24,158,138.53	27.58%
财务费用	-3,867,396.03	-4,353,383.68	11.16%
其他收益	6,035,698.41	4,710,425.55	28.13%
投资收益（损失以“-”号填列）	4,427,584.42	2,644,619.41	67.42%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29,623,393.36	1,578,693.72	1776.45%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-793,593.63	-1,040,049.68	-23.70%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,664,989.62	-4,850,880.84	-45.06%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	93,958.76	1,554,369.72	-93.96%
营业外收入	908,721.04	317,397.78	186.30%
营业外支出	512,726.01	990,708.34	-48.25%
所得税费用	9,413,229.55	4,737,342.51	98.70%

## 2、重大变动原因如下：

(1) 投资收益本期比上期增加 67.42%，系公司本期利用闲置资金购买结构性存款累计金额较大相应收益较多所致。

(2) 公允价值变动收益本期比上期增加 1776.45%，主要系公司本期确认了较大金额的对保定银行投资的公允价值变动损益所致。

(3) 资产减值损失本期比上期减少 45.06%，系本期存货跌价计提较少所致。

(4) 资产处置收益本期比上期减少 93.96%，系本期公司处置旧设备较少所致。

(5) 营业外收入本期比上期增加 186.30%，主要系公司本期处理无须支付款项金额较大所致。

(6) 营业外支出本期比上期减少 48.25%，主要系公司本期对外捐赠减少所致。

(7) 所得税费用本期比上期增加 98.70%，主要系本期母公司应纳税所得额增加较多相应增加当期所得税费用和确认了较大金额的对保定银行投资的公允价值变动损益相应增加较大金额递延所得税费用所致。

### (三) 现金流量情况分析

#### 1、公司 2023 年度现金流量情况如下：

单位：元

项目	本期金额	上年金额	同比变动比例
经营活动现金流入小计	670,081,172.09	575,091,530.89	16.52%
经营活动现金流出小计	593,060,756.62	465,900,743.28	27.29%
经营活动产生的现金流量净额	77,020,415.47	109,190,787.61	-29.46%
投资活动现金流入小计	1,208,074,165.10	367,969,772.91	228.31%
投资活动现金流出小计	1,273,755,042.27	687,908,488.92	85.16%
投资活动产生的现金流量净额	-65,680,877.17	-319,938,716.01	79.47%
筹资活动现金流入小计	116,216,002.04	519,572,943.37	-77.63%
筹资活动现金流出小计	129,183,067.39	236,862,284.86	-45.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,967,065.35	282,710,658.51	-104.59%
现金及现金等价物净增加额	-240,728.67	74,557,744.93	-100.32%

#### 2、重大变动原因如下：

(1) 投资活动现金流入本期比上期增加 228.31%，主要系本期公司用暂时闲置的资金购买的结构性存款增多相应到期赎回增多所致。

(2) 投资活动现金流出本期比上期增加 85.16%，主要系本期公司用暂时闲置的资金购买的结构性存款增多所致。

(3) 投资活动产生的现金流量净额本期比上期增加 79.47%，主要系本期公司用暂时闲置的资金购买的结构性存款增多相应到期赎回增多所致。

(4) 筹资活动现金流入本期比上期减少 77.63%，主要系公司上年同期首发上市收到募集资金所致。

(5) 筹资活动现金流出本期比上期减少 45.46%，主要系公司本期归还银行借款和分红金额减少所致。

(6) 筹资活动产生的现金流量净额本期比上期减少 104.59%，主要系公司上年同期首发上市收到募集资金所致。

(7) 现金及现金等价物净增加额本期比上期减少 100.32%，主要系公司上年同期首发上市收到募集资金所致。

保定市东利机械制造股份有限公司

董事会

2024年3月27日