

# 许昌远东传动轴股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告及 2024 年度财务预算报告

### 第一部分 2023 年财务决算报告

#### 一、2023 年度公司财务报表的审计情况

许昌远东传动轴股份有限公司(以下简称“公司”) 2023 年财务报表已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 出具了大华审字[2024]0011008207 号标准无保留意见审计报告。会计师的审计意见是, 公司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、公司总体经营情况

报告期内, 公司实现营业收入 130711.37 万元, 同比增长 21.67%, 实现营业利润 10893.59 万元, 同比增长 47.78%; 实现利润总额 10792.15 万元, 同比增长 42.42%; 归属于上市公司股东的净利润 9409.75 万元, 同比增长 29.21%。

##### (一) 主要财务数据:

项 目	本期数	上年同期数	本年比上年增 减(%)
营业收入(元)	1,307,113,650.14	1,074,288,546.31	21.67
营业利润(元)	108,935,949.03	73,716,467.85	47.78
利润总额(元)	107,921,492.20	75,779,195.74	42.42
归属于上市公司股东的净利润(元)	94,097,541.75	72,823,429.09	29.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润(元)	55,271,092.84	37,272,619.54	48.29
经营活动产生的现金流量净额(元)	31,214,661.22	353,707,822.98	-91.18
项 目	期末数	期初数	期末比期初增 减(%)
资产总额(元)	4,811,188,306.76	4,553,922,354.30	5.65
负债总额(元)	797,137,299.04	1,064,110,876.2	-25.09
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	3,980,884,829.85	3,456,516,471.72	15.17
总股本(股)	730,225,082.00	624,168,167.00	16.99

##### (二) 主要财务指标:

项 目	本期数	上年同	本年比上年
-----	-----	-----	-------

		期数	增减(%)
基本每股收益 (元/股)	0.14	0.12	16.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.08	0.06	33.33
加权平均净资产收益率 (%)	2.65	2.11	0.54
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.56	1.08	0.48
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	0.04	0.57	-92.98
资产负债率 (%)	16.57	23.37	-6.8

#### 四、资产、负债状况

##### (一) 公司资产变动情况:

单元: 元

项目	期末数	期初数	期末较期初增减 (%)
货币资金	646,903,721.15	757,080,060.25	-14.55%
交易性金融资产	618,053,035.36	602,061,776.89	2.66%
应收票据	330,285,932.84	263,532,279.07	25.33%
应收账款	452,494,972.89	353,351,461.27	28.06%
应收款项融资	42,340,063.15	84,182,536.81	-49.70%
预付款项	58,743,726.63	36,915,693.11	59.13%
其他应收款	2,183,630.08	4,795,258.01	-54.46%
存货	486,975,939.76	472,820,973.22	2.99%
一年内到期的非流动资产		430,000,000.00	-100.00%
其他流动资产	22,189,409.19	10,169,048.62	118.21%
流动资产合计	2,660,170,431.05	3,014,909,087.25	-11.77%
长期股权投资	16,927,016.56	19,275,896.22	-12.19%
其他权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00%
固定资产	1,053,485,034.62	822,171,133.72	28.13%
在建工程	49,384,836.96	194,696,076.54	-74.63%
无形资产	401,249,930.13	410,691,729.6	-2.30%
递延所得税资产	41,640,299.54	41,222,437.65	1.01%
其他非流动资产	586,330,757.90	48,955,993.32	1097.67%
非流动资产合计	2,151,017,875.71	1,539,013,267.05	39.77%
资产总计	4,811,188,306.76	4,553,922,354.3	5.65%

报告期末, 公司资产总额较期初增长 5.65%, 其中部分项目变动幅度较大原因:

- 1、应收款项融资较期初减少 49.70%, 主要系报告期票据到期所致;
- 2、预付账款较期初增加 59.13%, 主要系报告期预付材料款增加所致;
- 3、一年内到期的非流动资产较期初减少 100%, 主要原因为报告期大额定单到期所致;
- 4、其他流动资产较期初增加 118.21%, 主要系报告期预缴税费增加所致;
- 5、在建工程较期初减少 74.63%, 主要系产业园二期工程完工转入固定资产所致;

6、其他非流动资产较期初增加 1097.67%，主要系报告期大额存单增加所致。

(二) 公司负债变动情况：

单位：元

项目	期末数	期初数	期末较期初增减 (%)
短期借款	58,320,152.13		
应付票据	6,411,410.00	11,740,323.08	-45.39%
应付账款	243,517,096.16	203,809,290.10	19.48%
合同负债	7,952,409.52	7,328,463.72	8.51%
应付职工薪酬	9,278,410.68	17,301,302.94	-46.37%
应交税费	15,058,931.31	10,708,449.37	40.63%
其他应付款	188,026,441.91	96,182,528.71	95.49%
一年内到期的非流动负债		2,220,247.25	-100.00%
其他流动负债	102,066,208.26	85,657,534.53	19.16%
流动负债合计	630,631,059.97	434,948,139.70	44.99%
应付债券		478,995,469.23	-100.00%
递延收益	129,731,471.51	123,434,706.68	5.10%
递延所得税负债	36,774,767.56	26,732,560.59	37.57%
非流动负债合计	166,506,239.07	629,162,736.50	-73.54%
负债合计	797,137,299.04	1,064,110,876.20	-25.09%

报告期末，公司负债总额较期初减少 25.09%，其中负债项目变动幅度较大原因为：

- 1、应付票据较期初减少 45.39%，主要系报告期用票据到期所致；
- 2、应付职工薪酬较期初减少 46.37%，主要系报告期发放计提的工资奖金所致；
- 3、应交税费较期初增加 40.63%，主要原因为报告期利润增加所致；
- 4、其他应付款较期初增加 95.49%，主要原因为报告期收到搬迁补偿款所致；
- 5、一年内到期的非流动负债较期初减少 100%，主要系报告期可转债全部转股不再支付利息所致；
- 6、应付债券较期初减少 100%，主要系报告期可转债全部转股所致。

(三) 公司权益变动情况：

单位：元

项目	期末数	期初数	期末较期初增减 (%)
股本	730,225,082.00	624,168,167.00	16.99%
其他权益工具		127,699,149.01	-100.00%
资本公积	1,703,537,030.71	1,189,197,875.62	43.25%
盈余公积	238,195,289.19	229,232,455.46	3.91%
未分配利润	1,308,927,427.95	1,286,218,824.63	1.77%
所有者权益合计	4,014,051,007.72	3,489,811,478.10	15.02%

## 五、现金流量情况

单位：元

项目	本期数	上年同期数	增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	31,214,661.22	353,707,822.98	-91.18
投资活动产生的现金流量净额	-116,892,052.73	-133,312,452.00	-12.32
筹资活动产生的现金流量净额	-9,896,652.90	-57,081,140.96	82.66

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 91.18%，主要系报告期购买商品及劳务支付的现金增加所致。筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 82.66%，主要系报告期偿还债务支付的现金减少所致。

## 六、成本费用变动情况

单位：元

项目	本期数	上年同期数	增减（%）
营业总成本	1,232,094,841.34	1,032,412,773.32	19.34%
其中：营业成本	1,009,473,648.79	816,433,743.41	23.64%
营业税金及附加	15,757,435.50	16,195,350.31	-2.70%
销售费用	37,051,659.41	41,230,728.95	-10.14%
管理费用	90,438,720.90	90,330,621.93	0.12%
研发费用	73,506,014.37	59,592,831.35	23.35%
财务费用	5,867,362.37	8,629,497.37	-32.01%
营业成本占营业收入的比重	77.23%	75.99%	1.24%

## 七、偿债能力及资金运营能力分析

### （一）偿债能力指标

项目	本期数	上年同期数	同比增减
流动比率（倍）	4.22	6.93	-39.11%
速动比率（倍）	3.45	5.84	-40.92%

### （二）营运能力指标

项目	本期数	上年同期数	同比增减
应收帐款周转率	3.24	2.77	0.47
存货周转率	2.09	1.85	0.25
流动资产周转率	0.46	0.38	0.08
总资产周转率	0.27	0.24	0.03

## 第二部分 2024 年财务预算报告

### 一、预算编制说明

本预算报告以经审计的 2023 年度财务报告的实际经营业绩为基础，根据许昌远东传动轴股份有限公司（简称“公司”）制定的 2024 年企业目标编制。本预算报告的编制范围为公司及子公司。

### 二、基本假设

- 1、公司所遵循的法律、法规、规章及相关制度无重大变化；
- 2、税收政策和有关优惠政策无重大变化；
- 3、通货膨胀率、汇率无重大变化；
- 4、公司有能力巩固和维护现有市场份额，不断拓展新兴市场；
- 5、无其他不可预见因素对公司造成重大不利影响。

### 三、结论

根据以上编制基础和基本假设，公司预计 2024 年营业收入将有适当增长。

### 四、特别提示

本预算报告仅为公司 2024 年度经营计划的内部管理控制指标，不代表公司对 2024 年度的盈利预测，不构成公司对投资者的实质性承诺，实际完成情况取决于市场环境变化等多种因素，存在不确定性，敬请投资者注意。

许昌远东传动轴股份有限公司董事会

2024 年 3 月 26 日