

# 宁波恒帅股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

宁波恒帅股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（天职业字[2024]18168 号）。经审计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，公允反映了贵公司 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。

### 一、 主要会计数据及财务指标变动情况

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	923,372,027.85	738,754,534.13	24.99%	584,449,548.46
归属于上市公司股东的净利润（元）	202,097,827.70	145,530,708.49	38.87%	115,596,634.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	191,096,538.85	130,340,644.55	46.61%	103,131,854.64
经营活动产生的现金流量净额（元）	255,907,049.38	158,397,558.19	61.56%	67,655,570.19
基本每股收益（元/股）	2.53	1.82	39.01%	1.58
稀释每股收益（元/股）	2.53	1.82	39.01%	1.58
加权平均净资产收益率	20.12%	17.14%	2.98%	18.88%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	1,418,451,291.38	1,174,524,437.81	20.77%	944,721,589.73
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,097,729,976.61	914,763,427.68	20.00%	786,396,858.23

### 二、 财务状况、经营成果及现金流量情况

#### （一） 资产、负债和所有者权益情况

##### 1、 资产构成及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 1,418,451,291.38 元，主要资产构成及变动情况如下：

单位：元

资产负债表项目	2023 年末	2022 年末	变动比率	变动 30%以上原因分析
货币资金	311,556,407.72	118,092,076.97	163.82%	主要系本期末理财产品赎回所致
交易性金融资产	241,120,850.62	371,942,525.57	-35.17%	主要系本期末理财产品赎回所致
应收票据	4,182,649.22	1,018,109.88	310.82%	主要系本期末应收票据增加所致
应收账款	254,659,643.60	190,457,934.38	33.71%	主要系本期业务规模扩大所致
应收款项融资	2,508,375.48	4,169,931.35	-39.85%	主要系本期末分类到应收款项融资的票据减少所致
其他流动资产	12,297,529.22	7,245,151.08	69.73%	主要系本期末增值税留抵税额增加所致
固定资产	300,532,320.19	170,834,580.80	75.92%	主要系本期在建工程转固增加所致
在建工程	62,018,550.48	114,080,004.85	-45.64%	主要系本期在建工程转固增加所致
无形资产	84,956,544.39	59,638,952.59	42.45%	主要系本期新购置土地使用权及软件所致
长期待摊费用	2,204,012.50	144,487.83	1425.40%	主要系本期房屋改建支出增加所致
递延所得税资产	5,327,578.76	3,721,063.55	43.17%	主要系本期资产减值损失和预计负债等造成应纳税暂时性差异增加所致

## 2、负债结构及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额为 320,721,314.77 元，主要负债构成及变动情况如下：

单位：元

资产负债表项目	2023 年末	2022 年末	变动比率	变动 30%以上原因分析
短期借款		10,003,055.56	-100.00%	主要系本期偿还短期借款所致
应付票据	102,612,389.92	53,413,723.67	92.11%	主要系本期末应付票据使用增加所致
一年内到期的非流动负债	306,785.42	657,911.08	-53.37%	主要系本期末一年内到期租赁负债减少所致
其他流动负债	2,191,775.24	1,239,288.12	76.86%	主要系本期末已背书未到期未终止确认应收票据增加所致

## 3、所有者权益结构及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，归属于上市公司股东的所有者权益为 1,097,729,976.61 元，主要所有者权益构成及变动情况如下：

单位：元

资产负债表项目	2023 年末	2022 年末	变动比率	变动 30%以上原因分析
其他综合收益	1,855,817.94	907,216.37	104.56%	主要系本期外币财务报表折算差额增加所致
未分配利润	480,671,437.04	298,653,489.68	60.95%	主要系本期净利润增长所致

## (二) 经营成果

利润表项目	2023年	2022年	变动比率	变动30%以上原因分析
营业收入	923,372,027.85	738,754,534.13	24.99%	
营业成本	588,666,460.53	493,870,006.91	19.19%	
税金及附加	8,244,840.37	6,037,468.01	36.56%	主要系本期城建税、教育费附加及房产税增加所致
销售费用	18,655,581.80	16,908,578.73	10.33%	
管理费用	60,879,713.48	46,719,181.50	30.31%	主要系公司经营规模扩大、生产基地扩张,职工薪酬及折旧摊销等日常管理成本增加所致
财务费用	-7,077,158.02	-3,621,264.76	-95.43%	主要系利息收入及汇兑收益增加所致
其他收益	7,071,554.51	3,330,633.30	112.32%	主要系与日常经营活动相关的政府补助增加所致
投资收益	7,803,210.13	12,074,410.52	-35.37%	主要系本期到期理财产品减少所致
公允价值变动收益	990,200.05	-1,127,295.48	187.84%	主要系本期持有理财产品期间的公允价值变动所致
信用减值损失	-5,536,328.46	-3,271,980.29	-69.20%	主要系计提应收账款及其他应收款坏账损失增加所致
资产减值损失	337,983.31	-172,880.23	295.50%	主要系存货跌价损失减少所致
资产处置收益	-75,040.37	88,273.02	-185.01%	主要系固定资产处置损失增加所致
营业利润	234,752,238.00	162,010,273.56	44.90%	主要系本期业务规模扩大所致
营业外收入	179,918.54	3,677,501.30	-95.11%	主要系本期与日常经营活动无关的政府补助减少所致
营业外支出	56,307.38	186,600.00	-69.82%	主要系本期对外捐赠减少所致
利润总额	234,875,849.16	165,501,174.86	41.92%	主要系本期业务规模扩大所致
所得税费用	32,778,021.46	19,970,466.37	64.13%	主要系本期业务规模扩大所致
净利润	202,097,827.70	145,530,708.49	38.87%	主要系本期业务规模扩大所致
综合收益总额	203,046,429.27	148,366,569.45	36.85%	主要系本期业务规模扩大所致

### (三) 现金流量情况

现金流量表项目	2023年	2022年	变动比率	变动30%以上原因分析
经营活动现金流入小计	926,891,158.98	732,505,555.94	26.54%	
经营活动现金流出小计	670,984,109.60	574,107,997.75	16.87%	
经营活动产生的现金流量净额	255,907,049.38	158,397,558.19	61.56%	主要系本报告期收入增长,及购买商品、接受劳务支付的现金未同比例增加所致
投资活动现金流入小计	468,952,645.47	1,621,799,718.54	-71.08%	主要系本报告期闲置资金进行现金管理的规模变小所致
投资活动现金流	479,354,750.84	1,724,802,563.30	-72.21%	主要系本报告期闲置资金购买现金

出小计				管理的规模变小所致
投资活动产生的现金流量净额	-10,402,105.37	-103,002,844.76	89.90%	主要系本报告期闲置资金购买现金管理的规模变小所致
筹资活动现金流入小计	-	10,000,000.00	-100.00%	主要系上期存在新增短期借款所致
筹资活动现金流出小计	30,231,618.22	20,877,996.87	44.80%	主要系本期偿还短期借款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-30,231,618.22	-10,877,996.87	-177.92%	主要系本期偿还短期借款所致
现金及现金等价物净增加额	218,269,944.42	50,667,775.40	330.79%	主要系本报告期经营活动产生的现金流量净额及投资活动产生的现金流量净额同比增加所致

宁波恒帅股份有限公司董事会

2024年4月25日