

湖北京山轻工机械股份有限公司 2023 年度财务决算报告

湖北京山轻工机械股份有限公司（以下简称“公司”或“京山轻机”）2023 年度财务报表经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并以勤信审字[2024]第 0877 号文出具了标准无保留意见的审计报告。现将财务决算情况报告如下：

1、营运收益状况

收入、成本、费用及盈利情况见下表

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减率
营业收入	721,383.54	486,770.53	234,613.01	48.20%
营业成本	570,010.07	382,262.34	187,747.73	49.11%
税金及附加	3,366.94	2,183.01	1,183.93	54.23%
销售费用	25,042.92	16,115.30	8,927.63	55.40%
管理费用	31,751.03	23,896.37	7,854.67	32.87%
研发费用	45,744.46	26,601.47	19,142.99	71.96%
财务费用	-1,907.77	-2,957.39	1,049.62	35.49%
其他收益	8,341.09	4,412.79	3,928.31	89.02%
投资收益	-671.92	983.56	-1,655.48	-168.31%
公允价值变动收益	121.17	-619.52	740.69	119.56%
信用减值损失	-6,026.77	-4,288.77	-1,738.00	-40.52%
资产减值损失	-5,526.74	-1,877.77	-3,648.98	-194.33%
资产处置收益	180.31	112.25	68.06	60.63%
营业外收入	547.75	557.59	-9.84	-1.77%
营业外支出	674.90	302.04	372.86	123.45%
所得税费用	4,350.33	4,840.69	-490.36	-10.13%
归属于母公司所有者的净利润	33,651.59	30,195.22	3,456.37	11.45%

从上表可以看出，营业收入较上年同期增加 234,613.01 万元，增幅 48.20%，主要是销售订单增加，光伏自动化和包装自动化收入增加所致。

营业成本较上年同期增加 187,747.73 万元，增幅 49.11%，主要是本年公司销售收入增加所致。

税金及附加较去年同期增加 1,183.93 万元，增幅 54.23%，主要原因一是本

年实现的增值税增加,对应的附加税增加;二是销售订单增加导致购销金额增加,对应的印花税增加;三是基建工程达到预定可使用状态转固,房产税增加。

销售费用较去年同期增加 8,927.63 万元,增幅为 55.40%,主要是本年职工薪酬、展览费、差旅费以及售后服务费等增加所致。

管理费用较上年增加 7,854.67 万元,增幅 32.87%,主要是本年职工薪酬、折旧费、修理费以及厂房租赁费增加所致。

研发费用较上年同期增加 19,142.99 万元,增幅 71.96%,主要是本年加大创新力度,研发材料及职工薪酬增加所致。

财务费用较上年同期增加 1,049.62 万元,增幅为 35.49%,主要是本年汇兑净收益小于上年同期所致。

其他收益较上年同期增加 3,928.31 万元,增幅 89.02%,主要是本年嵌入式软件增值税即征即退及先进制造业增值税加计抵减收益增加所致。

投资收益较上年同期减少 1,655.48 万元,减幅 168.31%,主要是本年短期理财收益、处置长期股权投资产生的收益以及权益法核算的投资收益减少和外汇期权产品亏损所致。

公允价值变动收益较上年同期增加 740.69 万元,增幅 119.56%,主要是本年公司外汇期权到期结算产生公允价值变动收益,另外上年同期公司持有的基金分红后公允价值降低产生亏损所致。

信用减值损失较上期同期增加 1,738.00 万元,增幅 40.52%,主要是本年一年以内应收账款计提的坏账准备增加所致。

资产减值损失较上期增加 3,648.98 万元,增幅 194.33%,主要是本年计提了商誉减值准备所致。

营业外支出比上年同期相比增加 372.86 万元,增幅 123.45%,主要是本年非流动资产报废损失增加所致。

2、资产及负债状况

主要资产及负债状况见下表

单位:万元

项目	2023 年末	2022 年末	增减额	增减率
货币资金	273,956.29	159,833.30	114,122.99	71.40%

交易性金融资产	10,078.92	2,065.00	8,013.92	388.08%
应收票据	60,266.09	34,630.59	25,635.49	74.03%
应收账款	228,027.88	152,709.22	75,318.66	49.32%
应收款项融资	24,497.30	16,944.18	7,553.13	44.58%
预付款项	29,386.19	28,549.90	836.29	2.93%
其他应收款	5,519.31	6,125.48	-606.17	-9.90%
存货	712,527.18	373,155.99	339,371.19	90.95%
合同资产	21,542.98	3,550.34	17,992.65	506.79%
其他流动资产	9,298.31	8,306.85	991.46	11.94%
长期股权投资	17,728.79	17,383.37	345.42	1.99%
其他权益工具投资	4,616.32	4,829.69	-213.37	-4.42%
投资性房地产	4,343.29	4,707.60	-364.32	-7.74%
固定资产	109,822.49	36,416.30	73,406.18	201.58%
在建工程	1,090.67	50,799.82	-49,709.15	-97.85%
使用权资产	3,719.93	1,705.89	2,014.04	118.06%
无形资产	17,445.03	19,619.35	-2,174.33	-11.08%
商誉	65,244.70	68,824.56	-3,579.86	-5.20%
长期待摊费用	1,505.47	1,765.44	-259.97	-14.73%
递延所得税资产	5,415.84	4,749.00	666.84	14.04%
短期借款	37,697.92	27,954.62	9,743.30	34.85%
交易性金融负债	0.00	767.58	-767.58	-100.00%
应付票据	216,777.62	137,395.21	79,382.41	57.78%
应付账款	436,998.18	231,426.19	205,571.99	88.83%
合同负债	369,290.24	164,362.81	204,927.43	124.68%
应付职工薪酬	14,414.95	8,660.30	5,754.64	66.45%
应交税费	2,936.28	4,225.84	-1,289.56	-30.52%
其他应付款	8,623.99	4,956.35	3,667.64	74.00%
一年内到期的非流动负债	21,640.31	1,233.14	20,407.16	1654.89%
其他流动负债	80,132.74	38,319.85	41,812.90	109.12%
长期借款	36,011.62	37,384.00	-1,372.38	-3.67%
租赁负债	1,494.05	533.81	960.23	179.88%
长期应付款	1,158.00	1,158.00	0.00	0.00%
递延收益	1,613.93	1,706.70	-92.77	-5.44%
递延所得税负债	653.10	419.82	233.28	55.57%

从上表可以看出，货币资金比年初增加 114,122.99 万元，增幅 71.40%，主要是本年销售商品收到的货款增加所致。

交易性金融资产比年初增加 8,013.92 万元，增幅 388.08%，主要是本年公司短期理财投资增加所致。

应收票据比年初增加 25,635.49 万元,增幅 74.03%,主要是本年末公司已背书或贴现、未到期信用等级较低的银行承兑汇票增加所致。

应收账款增加 75,318.66 万元,增幅 49.32%,主要是本年销售收入增加所致。

应收款项融资增加 7,553.13 万元,增幅 44.58%,主要是本年末公司持有的信用等级较高的银行承兑汇票增加所致。

存货比年初增加 339,371.19 万元,增幅 90.95%,主要是本年公司销售订单增加,在客户现场安装调试暂未验收的发出商品增加所致。

合同资产比年初增加 17,992.65 万元,增幅 506.79%,主要是本年销售收入增加,未到期保证金增加所致。

固定资产比年初增加 73,406.18 万元,增幅 201.58%,主要是本年苏州及惠州新厂区竣工达到预定可使用状态转固所致。

在建工程较年初减少 49,709.15 万元,减幅 97.85%,主要是本期苏州及惠州新厂区竣工达到预定可使用状态转固所致。

使用权资产比年初增加 2,014.04 万元,增幅 118.06%,主要是本年公司租赁的厂房增加所致。

短期借款比年初增加 9,743.30 万元,增幅 34.85%,主要是本年公司短期信用借款和未到期银行承兑汇票贴现增加所致。

交易性金融负债较年初减少 767.58 万元,主要是本年公司外汇期权到期全部结算完毕无新增所致。

应付票据比年初增加 79,382.41 万元,增幅 57.78%,主要是本年公司开具用于结算货款的银行承兑汇票增加所致。

应付账款比年初增加 205,571.99 万元,增幅 88.83%,主要是本年销售订单增加,公司采购的材料增加所致。

合同负债比年初增加 204,927.43 万元,增幅 124.68%,主要是本年销售订单增加,公司预收的货款增加所致。

应付职工薪酬比年初增加 5,754.64 万元,增幅 66.45%,主要是本年销售订

单增长，员工人数增加，年末应付的工资及奖金增加所致。

应交税费比年初减少 1,289.56 万元，减幅 30.52%，主要是本年应交增值税和企业所得税减少所致。

其他应付款比年初增加 3,667.64 万元，增幅 74.00%，主要是本期基建工程达到预定可使用状态转固应付款增加所致。

一年内到期的非流动负债比年初增加 20,407.16 万元，增幅 1,654.89%，主要是本年一年内到期的长期借款增加所致。

其他流动负债比年初增加 41,812.90 万元，增幅 109.12%，主要是本年已背书未到期银行承兑汇票和待转销项税额的增加所致。

租赁负债比年初增加 960.23 万元，增幅 179.88%，主要是本年租赁的厂房增加所致。

递延所得税负债比年初增加 233.28 万元，增幅 55.57%，主要是本年公司使用权资产增加所致。

3、现金流量情况

公司 2023 年现金流见下表

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减率
经营活动产生的现金流量净额	119,118.59	24,979.08	94,139.50	376.87%
投资活动产生的现金流量净额	-19,775.91	-41,501.77	21,725.86	52.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,924.05	10,548.91	-50,472.96	-478.47%

(1) 本年经营活动产生的现金流量净额为净流入 119,118.59 万元，比上年同期的净流入 24,979.08 万元增加了 94,139.50 万元。主要原因是本年公司销售订单增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

(2) 本年投资活动产生的现金流量净额为净流出 19,775.91 万元，比上年同期的净流出 41,501.77 万元减少了 21,725.86 万元，主要是本年公司基建支出减少所致。

(3) 本年筹资活动产生的现金流量净额为净流出 39,924.05 万元，比上年同期的净流入 10,548.91 万元相比，净流入减少了 50,472.96 万元，主要是本年支付的票据及保函保证金大于上年同期所致。

湖北京山轻工机械股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十五日