

杭叉集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司 2023 年度的财务报表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（天健审〔2024〕2330 号）。结合公司实际运营中的具体情况，我们进行了认真的研究分析，现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、公司主要财务数据和财务指标

（一）主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年	2022 年	变动率(%)
营业收入	16,271,834,470.72	14,412,416,415.20	12.90
归属于上市公司股东的净利润	1,720,313,075.47	987,353,336.07	74.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,687,795,537.69	964,002,943.49	75.08
经营活动产生的现金流量净额	1,621,860,863.22	625,482,631.76	159.30
归属于上市公司股东的净资产	8,619,865,217.00	6,279,103,378.13	37.28
总资产	13,894,213,061.92	11,693,308,152.15	18.82
负债总额	4,643,239,497.28	4,883,268,310.55	-4.92
期末股本	935,580,035.00	866,397,337.00	7.99

（二）主要财务指标：

项目	2023 年	2022 年	变动率(%)
基本每股收益（元/股）	1.86	1.14	63.16
扣除非经常性损益后的每股收益（元/股）	1.83	1.11	64.86
每股净资产（元/股）	9.21	7.25	27.03
加权平均净资产收益率（%）	22.23	16.70	增加 5.53 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	21.81	16.30	增加 5.51 个百分点
资产负债率（%）	33.42	41.76	减少 8.34 个百分点
应收账款周转率（次）	10.81	11.63	-7.05
存货周转率（次）	6.34	6.36	-0.31
流动比率	1.95	2.03	-3.94
速动比率	1.44	1.49	-3.36

二、资产、负债及权益

(一) 资产变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动率(%)
交易性金融资产	-	105,044,172.31	-100.00
合同资产	78,327,790.69	54,206,064.94	44.50
一年内到期的非流动资产	156,388,815.70	108,213,397.58	44.52
其他流动资产	110,647,626.56	65,087,573.65	70.00
长期应收款	73,437,482.43	43,219,424.00	69.92
投资性房地产	72,945,876.13	46,482,582.77	56.93
在建工程	425,329,238.21	240,515,722.36	76.84
使用权资产	102,626,637.80	60,058,226.77	70.88
商誉	10,652,989.76	3,380,389.76	215.14
长期待摊费用	16,458,700.91	11,477,946.62	43.39
其他非流动资产	30,750,000.00	15,781,870.63	94.84

上述项目变动较大的主要原因是：

- (1) 交易性金融资产同比下降 100.00%，主要系理财产品到期赎回所致。
- (2) 合同资产比增长 44.50%，主要系应收质保金增加所致。
- (3) 年内到期的非流动资产同比增长 44.52%，主要系融资租赁业务长期应收款重分类所致。
- (4) 其他流动资产同比增长 70.00%，主要系待抵扣增值税增加所致。
- (5) 长期应收款同比增长 69.92%，主要系融资租赁业务规模扩大所致。
- (6) 投资性房地产同比增长 56.93%，主要系本期固定资产转入增加所致。
- (7) 在建工程同比增长 76.84%，主要系本期募投项目投入增加所致。
- (8) 使用权资产同比增长 70.88%，主要系房屋租赁以及租赁年限增加所致。
- (9) 商誉同比增长 215.14%，主要系本期吸收合并境外经销商所致。
- (10) 长期待摊费用同比增长 43.39%，主要系待摊装修费增加所致。
- (11) 其他非流动资产同比增长 94.84%，主要系预付土地款增加所致。

(二) 负债及权益变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动率(%)
交易性金融负债	3,911.26	14,432,614.53	-99.97
合同负债	601,913,260.24	373,829,407.00	61.01
应交税费	146,541,150.55	100,221,855.04	46.22
一年内到期的非流动负债	23,352,843.00	16,494,551.65	41.58
其他流动负债	80,474,347.59	48,383,680.31	66.33
应付债券	-	1,025,976,389.02	-100.00
租赁负债	73,452,139.79	42,159,513.63	74.22
递延所得税负债	66,269.23	37,560,390.45	-99.82
其他权益工具	-	172,756,051.39	-100.00
资本公积	1,789,662,921.30	731,940,012.30	144.51
库存股	-	9,998,014.45	-100.00
其他综合收益	-10,529,703.70	-40,667,671.58	不适用
未分配利润	5,343,334,318.75	3,997,253,257.28	33.68

上述项目变动较大的主要原因是：

- (1) 交易性金融资产同比减少 99.97%，主要系美元汇率波动导致远期外汇交易公允价值变动所致。
- (2) 合同负债同比增长 61.01%，主要系预收货款增加所致。
- (3) 应交税费同比增长 46.22%，主要系期末应交所得税增加所致。
- (4) 一年内到期的非流动负债同比增长 41.58%，主要系租赁负债重分类所致。
- (5) 其他流动负债同比增长 66.33%，主要系预收货款增加所致。
- (6) 应付债券同比下降 100%，主要系可转债转股完成并摘牌所致。
- (7) 租赁负债同比增长 74.22%，主要系本期房屋租赁以及租赁年限增加所致。
- (8) 递延所得税负债同比下降 99.82%，主要本期公司可转换公司债券全部转股，相应应纳税暂时性差异减少所致。
- (9) 其他权益工具同比下降 100%，主要系可转债转股所致。
- (10) 资本公积同比增长 144.51%，主要系可转债转股所致。
- (11) 库存股同比下降 100%，主要系优先用于可转债转股所致。
- (12) 其他综合收益同比增长，主要系外币折算差异所致。

(13) 未分配利润同比增长 33.68%，主要系本期利润增加所致。

三、损益项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年	2022 年	变动率(%)
销售费用	595,765,435.51	451,757,051.02	31.88
财务费用	-84,393,201.72	-11,859,860.17	不适用
其他收益	119,690,889.25	44,077,283.24	171.55
投资收益	277,694,015.90	102,192,978.72	171.73
公允价值变动收益	-3,911.26	-14,055,828.09	不适用
资产减值损失	-10,672,191.49	-4,386,078.39	不适用
资产处置收益	5,078,206.77	2,740,591.86	85.30
营业外收入	1,908,162.12	1,161,521.09	64.28
所得税费用	258,248,570.73	106,126,130.67	143.34

上述项目变动较大的主要原因是：

- (1) 销售费用同比增长 31.88%，主要系本期境外公司费用增加所致。
- (2) 财务费同比下降，主要系本期可转债利息减少、汇率变动影响所致。
- (3) 其他收益同比增长 171.55%，主要系本期政府补助增加所致。
- (4) 投资收益同比增长 171.73%，主要系本期参股公司利润增加所致。
- (5) 公允价值变动损益同比减少，主要系外汇衍生产品公允价值变动所致。
- (6) 资产减值损失同比增长，主要系本期存货跌价准备增加所致。
- (7) 资产处置收益同比增长 85.30%，主要系本期固定资产处置收益增加所致。
- (8) 营业外收入同比增长 64.28%，主要系本期与日常经营无关的偶发性利得增加所致。
- (9) 所得税费用同比增长 143.34%，主要系本期利润增加以及上年公司享受高新技术企业购置设备、器具企业所得税税前 100%加计扣除政策影响所致。

四、现金流变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年	2022 年	变动率(%)
经营活动产生的现金流量净额	1,621,860,863.22	625,482,631.76	159.30
投资活动产生的现金流量净额	-495,579,838.20	99,938,502.15	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	-457,437,548.25	-61,777,989.20	不适用
汇率变动对现金及现金等价物的影响	68,076,646.54	37,191,756.11	83.04

上述项目变动较大的主要原因是：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增长 159.30%，主要系本期公司销售规模扩大现金流入增加及出口退税增加、严格按计划控制各项开支所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比下降，主要系本期购买固定资产及其他长期资产增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比下降，主要系本期可转债赎回所致。

(4) 汇率变动对现金及现金等价物的影响同比增长 83.04%，主要系本期汇兑损益变动所致。

杭叉集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 18 日