

双飞无油轴承集团股份有限公司

2023年度财务决算报告

双飞无油轴承集团股份有限公司（以下简称公司）按照会计准则编制2023年度财务报表，在所有重大方面公允反映了公司2023年底的财务状况及2023年经营成果和现金流量。经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留见的审计报告。

（一）主要财务数据：

单位：人民币元

项目	2023年	2022年	同比增幅
营业收入	752,399,484.08	716,183,507.72	5.06%
利润总额	60,039,477.06	65,257,978.01	-8.00%
净利润	54,880,225.16	61,017,936.55	-10.06%
归属于上市公司股东的净利润	58,176,323.49	61,474,283.54	-5.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	52,153,957.13	57,349,028.36	-9.06%
基本每股收益（元/股）	0.33	0.35	-5.71%

（二）公司财务状况：

1、资产购成状况：

单位：人民币元

项目	期末数	上年年末数	同比增幅
货币资金	216,352,691.57	196,292,378.37	10.22%
交易性金融资产		20,717.87	-100.00%
应收票据	4,879,717.86	15,147,106.79	-67.78%
应收账款	218,387,851.04	189,874,640.50	15.02%
应收款项融资	57,002,655.58	48,042,883.56	18.65%
预付款项	1,874,942.07	1,015,832.24	84.57%
其他应收款	2,782,977.49	2,081,354.08	33.71%
存货	150,812,438.93	139,036,199.71	8.47%
其他流动资产	4,246,217.35	8,692,559.30	-51.15%
流动资产合计	656,339,491.89	600,203,672.42	9.35%
投资性房地产	76,425.63	77,877.99	-1.86%
固定资产	446,953,700.55	408,998,762.95	9.28%
在建工程	79,363,240.39	102,771,913.75	-22.78%
使用权资产	14,052,294.79	13,862,903.99	1.37%
无形资产	73,111,879.91	75,609,696.36	-3.30%
商誉	41,747,910.17	41,075,624.00	1.64%

长期待摊费用	8,089,905.02	5,840,477.90	38.51%
递延所得税资产	12,749,483.54	10,221,626.03	24.73%
其他非流动资产	15,952,928.92	12,946,745.81	23.22%
非流动资产合计	692,097,768.92	671,405,628.78	3.08%
资产总计	1,348,437,260.81	1,271,609,301.20	6.04%

主要变动情况说明：

- 1) 交易性金融资产减少2.07万元，降幅100%主要系理财产品到期减少所致。
- 2) 应收票据减少1,026.74万元，降幅67.78%，主要系以商业承兑汇票结算货款减少所致。
- 3) 预付款项增加85.91万元，增幅84.57%，主要系预付材料款增加所致。
- 4) 其他应收款增加70.16万元，增幅33.71%，主要系子公司应收待退回预付租金增加所致。
- 5) 其他流动资产减少444.63万元，降幅51.15%，主要系增值税留抵税额减少所致。
- 6) 在建工程减少2340.87万元，降幅22.78%，主要系厂房结转固定资产及待安装设备减少所致
- 7) 长期待摊费用增加224.94万元，增幅38.51%，主要系厂房装修费增加所致。
- 8) 递延所得税资产增加252.79万元，增幅24.73%，主要系租赁厂房确认递延所得税资产增加所致
- 9) 其他非流动资产增加300.62万元，增幅23.22%，主要系预付设备款增加所致。

2、负债构成情况：

单位：人民币元

项目	期末数	上年年末数	同比增减
短期借款	109,082,007.76	85,090,430.55	28.20%
交易性金融负债		105,190.08	-100.00%
应付票据	5,000,000.00	19,000,000.00	-73.68%
应付账款	48,772,151.63	57,441,207.57	-15.09%
预收款项	91,743.15		100.00%
合同负债	4,327,937.85	2,940,952.49	47.16%
应付职工薪酬	44,566,564.41	42,935,335.78	3.80%
应交税费	9,159,138.56	2,617,313.68	249.94%
其他应付款	8,805,863.91	8,826,022.28	-0.23%
一年内到期的非流动负债	7,622,802.38	2,285,816.36	233.48%
其他流动负债	199,842.66	2,260,442.92	-91.16%
流动负债合计	237,628,052.31	223,502,711.71	6.32%
长期借款	25,000,000.00		100.00%
租赁负债	11,882,631.52	10,927,514.67	8.74%
长期应付款	1,900,000.00		100.00%

预计负债		311,299.26	-100.00%
递延收益	16,333,332.16	6,718,370.00	143.11%
递延所得税负债	4,918,460.71	5,276,940.16	-6.79%
非流动负债合计	60,034,424.39	23,234,124.09	158.39%
负债合计	297,662,476.70	246,736,835.80	20.64%

主要变动情况说明：

- 1) 短期借款增加2399.16万元，增幅28.2%，主要系银行借款增加所致。
- 2) 交易性金融负债减少10.52万元，降幅100%，主要系与银行签订远期结汇到期减少所致。
- 3) 应付票据减少1,400.00万元，降幅73.68%，主要系以银行承兑汇票结算货款减少所致
- 4) 预收款项增加9.17万元，增幅100%，主要系预收租金款增加所致。
- 5) 合同负债增加138.70万元，增幅47.16%，主要系预收货款增加所致。
- 6) 应交税费增加654.18万元，增幅249.94%，主要系应缴所得税增加所致。
- 7) 一年内到期的非流动负债增加533.70万元，增幅233.48%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。
- 8) 其他流动负债减少206.06万元，降幅91.16%，主要系商业承兑汇票背书转让支付货款减少所致。
- 9) 长期借款增加2,500.00万元，增幅100%。主要系银行长期借款增加所致。
- 10) 长期应付款增加190万元，增幅100%，主要系拆借款增加所致。
- 11) 预计负债减少31.13万元，降幅100%，主要系未决诉讼减少支出所致。
- 12) 递延收益增加961.50万元，增幅143.11%，主要系收到与资产相关的政府补助增加所致。

3、股东权益情况：

单位：人民币元

项目	期末数	上年年末数	同比增减
实收资本(或股本)	174,638,592.00	145,532,160.00	20.00%
资本公积	288,696,793.59	317,803,225.59	-9.16%
专项储备	15,033,942.03	13,398,720.49	12.20%
盈余公积	60,946,824.25	55,190,489.91	10.43%
未分配利润	474,786,777.40	458,749,828.25	3.50%
归属于母公司所有者权益合计	1,014,102,929.27	990,674,424.24	2.36%
少数股东权益	36,671,854.84	34,198,041.16	7.23%
所有者权益合计	1,050,774,784.11	1,024,872,465.40	2.53%

(三) 公司经营情况：

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数	同比增减
----	-----	-------	------

营业总收入	752,399,484.08	716,183,507.72	5.06%
营业成本	552,883,983.58	527,400,608.05	4.83%
税金及附加	6,234,480.95	4,471,024.32	39.44%
销售费用	27,853,747.11	24,886,030.38	11.93%
管理费用	59,034,204.60	54,134,562.20	9.05%
研发费用	47,947,190.95	44,116,130.36	8.68%
财务费用	1,195,826.01	-1,493,884.24	180.05%
其他收益	21,498,044.88	13,858,373.30	55.13%
投资收益	-1,279,160.11	-1,218,458.38	4.98%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	84,472.21	-84,472.21	200.00%
信用减值损失	-2,196,549.95	1,042,505.05	310.70%
资产减值损失	-14,246,605.68	-10,311,728.68	38.16%
资产处置收益	-263,521.89	167,700.30	-257.14%
营业利润	60,846,730.34	66,122,956.03	-7.98%
营业外收入		21,289.07	-100.00%
营业外支出	807,253.28	886,267.09	-8.92%
利润总额	60,039,477.06	65,257,978.01	-8.00%
所得税费用	5,159,251.90	4,240,041.46	21.68%
净利润	54,880,225.16	61,017,936.55	-10.06%
其中：归属于母公司所有者的净利润	58,176,323.49	61,474,283.54	-5.36%
少数股东损益	-3,296,098.33	-456,346.99	-622.28%
归属于母公司所有者扣非后的净利润	52,153,957.13	57,349,028.36	-9.06%

主要变动情况说明：

- 1) 税金及附加176.35万元，增幅39.44%，主要系应缴土地使用税增加所致。
- 2) 财务费用增加268.97万元，增幅180.05%，主要系利息支出增加及汇兑收益减少所致。
- 3) 其他收益增加763.97万元，增幅55.13%，主要系收到政府补助款增加及增值税加计抵减增加所致。
- 4) 信用减值损失增加323.91万元，增幅310.7%，主要系计提坏账准备增加所致。
- 5) 资产减值损失增加393.49万元，增幅38.16%，主要系计提商誉减值准备增加所致。
- 6) 资产处置损益减少43.12万元，降幅257.14%，主要系处置陈旧设备损失增加所致。

（四）现金流量情况：

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数	同比增减
经营活动现金流入小计	710,696,709.91	769,627,331.56	-7.66%

经营活动现金流出小计	597,385,611.03	612,266,626.48	-2.43%
经营活动产生的现金流量净额	113,311,098.88	157,360,705.08	-27.99%
投资活动现金流入小计	654,083.00	33,922,834.06	-98.07%
投资活动现金流出小计	97,519,822.21	138,170,244.24	-29.42%
投资活动产生的现金流量净额	-96,865,739.21	-104,247,410.18	-7.08%
筹资活动现金流入小计	151,485,983.34	162,000,000.00	-6.49%
筹资活动现金流出小计	152,487,747.11	206,389,466.22	-26.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,001,763.77	-44,389,466.22	-97.74%
现金及现金等价物净增加额	16,658,555.18	11,376,742.98	46.43%

主要变动情况说明：

1) 经营活动产生的现金流量净额减少4,404.96万元，降幅27.99%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

2) 筹资活动产生的现金流量净额减少4,338.77万元，降幅97.74%，主要系银行借款净增加减少所致

4) 现金及现金等价物净增加额增加528.18万元，增幅46.43%，主要系银行借款净增加所致。

(五) 主要财务指标：

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增减
加权平均净资产收益率	5.82%	6.34%	-0.52%
流动比率	2.74	2.69	0.05
速动比率	2.08	2.02	0.06
资产负债率	22.07%	19.19%	2.88%
应收账款周转率（次/年）	3.57	3.63	-0.06
存货周转率（次/年）	3.50	3.59	-0.09

双飞无油轴承集团股份有限公司董事会

2024年4月17日