

保定市东利机械制造股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、财务报表的审计情况

保定市东利机械制造股份有限公司（以下简称“公司”或“东利机械公司”）2024年财务报表已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。会计师的审计意见是：东利机械公司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，公允反映了东利机械公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、主要会计数据及财务指标变动情况

1、公司主要会计数据和财务指标情况如下：

单位：元

项目	2024 年度（年末）	2023 年度（年末）	同比增减
营业收入	625,656,693.47	570,218,980.89	9.72%
毛利率	29.51%	25.54%	3.97%
归属于上市公司股东的净利润	62,548,942.11	85,667,576.50	-26.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	65,258,799.25	52,606,998.31	24.05%
扣除股份支付影响的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	68,600,935.88		
经营活动产生的现金流量净额	75,747,157.95	77,020,415.47	-1.65%
基本每股收益（元/股）	0.4320	0.5836	-25.98%
稀释每股收益（元/股）	0.4312	0.5836	-26.11%
加权平均净资产收益率	6.95%	9.72%	-2.77%
资产总额	1,125,628,141.88	1,107,078,390.29	1.68%
归属于上市公司股东的净资产	912,635,969.71	916,050,249.32	-0.37%
资产负债率%（合并）	18.92%	17.26%	1.67%
流动比率	2.63	3.29	-20.06%
利息保障倍数	25.76	26.66	-3.38%
应收账款周转率	5.30	5.30	0.00%
存货周转率	2.63	2.77	-5.05%

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）资产及负债情况分析

1、公司2024年末资产负债情况如下表：

单位：元

项目	本期期末		上年期末		比重增减
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	111,678,887.87	9.92%	134,270,875.35	12.13%	-2.21%
交易性金融资产	40,026,363.40	3.56%	186,272,331.35	16.83%	-13.27%
应收票据	210,000.00	0.02%			0.02%
应收账款	114,904,856.35	10.21%	109,453,874.53	9.89%	0.32%
应收款项融资	2,971,163.14	0.26%	6,066,768.13	0.55%	-0.28%
预付款项	5,707,698.44	0.51%	1,670,666.63	0.15%	0.36%
其他应收款	2,092,640.16	0.19%	2,836,089.13	0.26%	-0.07%
存货	174,325,670.32	15.49%	154,357,033.92	13.94%	1.54%
其他流动资产	22,611,020.19	2.01%	1,770,979.74	0.16%	1.85%
其他非流动金融资产	40,128,000.00	3.56%	45,235,200.00	4.09%	-0.52%
固定资产	447,886,388.78	39.79%	283,108,062.49	25.57%	14.22%
在建工程	105,737,551.78	9.39%	66,322,026.72	5.99%	3.40%
使用权资产	475,311.25	0.04%	110,586.41	0.01%	0.03%
无形资产	42,003,199.48	3.73%	41,972,466.42	3.79%	-0.06%
开发支出	2,742,500.23	0.24%		0.00%	0.24%
长期待摊费用	78,052.52	0.01%	56,948.21	0.01%	0.00%
递延所得税资产	7,472,618.61	0.66%	5,308,716.66	0.48%	0.18%
其他非流动资产	4,576,219.36	0.41%	68,265,764.60	6.17%	-5.76%
短期借款	73,669,772.61	6.54%	82,938,636.19	7.49%	-0.95%
应付账款	86,738,498.02	7.71%	85,089,439.66	7.69%	0.02%
合同负债	305,209.73	0.03%	231,511.41	0.02%	0.01%
应付职工薪酬	10,365,941.93	0.92%	7,667,379.98	0.69%	0.23%
应交税费	4,419,807.36	0.39%	2,717,241.25	0.25%	0.15%
其他应付款	2,846,377.55	0.25%	2,317,128.72	0.21%	0.04%
一年内到期的非流动负债	1,640,071.95	0.15%	138,615.96	0.01%	0.13%
其他流动负债	215,806.15	0.02%	11,912.32	0.00%	0.02%
长期借款	27,682,930.02	2.46%	4,984,843.56	0.45%	2.01%
租赁负债	301,085.27	0.03%		0.00%	0.03%
递延收益	1,784,544.98	0.16%		0.00%	0.16%
递延所得税负债	3,022,126.60	0.27%	4,931,431.92	0.45%	-0.18%

2、重大变动原因如下：

- (1) 交易性金融资产占总资产比例比上期末减少 13.27%，系公司及子公司山东阿诺达随着募投项目持续实施，闲置资金减少，相应减少购买保本理财产品所致。
- (2) 固定资产期末余额占总资产比例增加 14.22%，主要系子公司山东阿诺达随着募投项目持续实施，机器设备陆续安装完成转固所致。
- (3) 在建工程期末余额占总资产比例增加 3.40%，主要系子公司山东阿诺达

随着募投项目持续实施，机器设备陆续到厂所致。

(4) 其他非流动资产期末余额占总资产比例减少 5.76%，主要系子公司山东阿诺达随着募投项目持续实施，预付款的机器设备陆续到厂所致。

(二) 经营情况分析

1、公司 2024 年度经营情况如下：

单位：元

项目	本期金额	上年金额	同比变动比例
营业收入	625,656,693.47	570,218,980.89	9.72%
营业成本	441,039,892.76	424,589,097.26	3.87%
税金及附加	5,835,036.71	5,460,838.40	6.85%
销售费用	29,678,589.75	23,054,214.73	28.73%
管理费用	36,845,930.09	32,199,580.98	14.43%
研发费用	35,122,234.71	30,819,886.23	13.96%
财务费用	1,979,205.23	-3,867,396.03	151.18%
其他收益	1,366,440.31	6,035,698.41	-77.36%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,269,305.30	4,427,584.42	-71.33%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,444,470.61	29,623,393.36	-115.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-358,598.98	-793,593.63	-54.81%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,564,691.15	-2,664,989.62	108.81%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	168,781.99	93,958.76	79.63%
营业外收入	865,187.15	908,721.04	-4.79%
营业外支出	1,115,071.06	512,726.01	117.48%
所得税费用	4,793,745.06	9,413,229.55	-49.07%

2、重大变动原因如下：

(1) 财务费用本期比上期增加 151.18%，主要系本期公司及子公司山东阿诺达由于汇率变动导致汇兑收益减少较多所致。

(2) 其他收益本期比上期减少 77.36%，主要系本期公司收到的政府补助减少所致。

(3) 投资收益本期比上期减少 71.33%，系本期公司及子公司山东阿诺达随着募投项目的持续实施闲置资金减少，购买结构性存款减少，相应收益减少所致。

(4) 公允价值变动收益本期比上期减少 115.00%，主要系公司持有对保定银行的投资，保定银行本期增资，根据最新增资价格，本期确认了 -5,107,200.00 元的公允价值变动收益所致。

(5) 信用减值损失本期比上期减少 54.81%，主要系本期公司及各子公司在收入规模增大的基础上，加大了应收账款回收力度相应预期信用损失计提减少所致。

(6) 资产减值损失本期比上期增加 108.81%，主要系子公司东利德国和山东阿诺达本期存货跌价计提较多所致。

(7) 资产处置收益本期比上期增加 79.63%，系公司本期处置旧设备较多所致。

(8) 营业外支出本期比上期增加 117.48%，主要系公司及子公司山东阿诺达本期对外捐款金额较大所致。

(9) 所得税费用本期比上期减少 49.07%，主要系公司上期确认了 26,995,200.00 元的对保定银行投资的公允价值变动收益导致上期递延所得税费用较高所致。

(三) 现金流量情况分析

1、公司 2024 年度现金流量情况如下：

单位：元

项目	本期金额	上年金额	同比变动比例
销售商品、提供劳务收到的现金	625,393,015.04	607,407,796.33	2.96%
收到的税费返还	53,773,650.31	55,183,510.12	-2.55%
收到其他与经营活动有关的现金	5,477,218.28	7,489,865.64	-26.87%
购买商品、接受劳务支付的现金	412,402,211.61	405,843,722.21	1.62%
支付给职工以及为职工支付的现金	119,871,544.59	111,443,199.45	7.56%
支付的各项税费	27,482,484.21	32,524,609.52	-15.50%
支付其他与经营活动有关的现金	49,140,485.27	43,249,225.44	13.62%
收回投资收到的现金	637,000,000.00	1,178,000,000.00	-45.93%
取得投资收益收到的现金	2,308,682.78	8,413,754.41	-72.56%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	639,490.69	5,660,410.69	-88.70%
收到其他与投资活动有关的现金		16,000,000.00	-100.00%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	188,629,972.80	176,755,042.27	6.72%
投资支付的现金	491,000,000.00	1,097,000,000.00	-55.24%
取得借款收到的现金	130,400,000.00	116,216,002.04	12.20%
偿还债务支付的现金	115,540,000.00	103,257,814.53	11.89%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,115,943.02	25,724,444.75	79.27%
支付其他与筹资活动有关的现金	27,325,333.76	200,808.11	13507.68%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-76,069.32	1,386,798.38	-105.49%

2、重大变动原因如下：

(1) 收回投资收到的现金本期比上期减少 45.93%，主要系本期公司及子公司山东阿诺达随着募投项目的持续实施，闲置资金减少，购买结构性存款减少，收回投资的现金相应减少所致。

(2) 取得投资收益收到的现金本期比上期减少 72.56%，主要系本期公司及子公司山东阿诺达随着募投项目的持续实施，闲置资金减少，购买结构性存款减少，

收到的理财收益相应减少所致。

(3) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期比上期减少 88.70%，系本期公司收到的销售旧机器设备款减少所致。

(4) 上期收到其他与投资活动有关的现金 1,600 万元，系子公司山东阿诺达 2022 年末冻结的结构性存款认购资金 2023 年初解冻所致。

(5) 投资支付的现金本期比上期减少 55.24%，主要系本期公司及子公司山东阿诺达随着募投项目的持续实施，闲置资金减少，购买结构性存款减少所致。

(6) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期比上期增加 79.27%，主要系本期公司分红金额较大所致。

(7) 支付其他与筹资活动有关的现金本期比上期增加 13,507.68%，主要系公司本期实施了股份回购所致。

(8) 汇率变动对现金及现金等价物的影响本期比上期减少 105.49%，系本期汇率波动较大所致。

保定市东利机械制造股份有限公司

董事会

2025 年 3 月 29 日