

广东坚朗五金制品股份有限公司

2023年度财务决算报告

一、2023年度公司财务报表的审计情况

公司2023年度财务决算报表经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计验证,并出具了大华审字[2024]0011009960号无保留意见的审计报告。

二、2023年经营完成情况

(一) 主要经营指标

(单位:万元)

项目	2022 年	2023 年	本年比上年 增减
营业收入	764,827.03	780,154.98	2.00%
利润总额	9,654.44	40,971.81	324.38%
归属于上市公司股东的净利润	6,560.32	32,401.04	393.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,843.10	28,852.06	650.75%
经营活动产生的现金流量净额	93,495.01	49,916.16	-46.61%
项目	2022 年	2023 年	本年末比上 年末增减
总资产	1,056,975.96	982,426.05	-7.05%
归属于上市公司股东的所有者权益	480,165.07	508,821.01	5.97%
股本(万股)	32,154.00	32,154.00	0.00%

主要经营指标变动原因分析:

1、报告期内营业收入较上年同期增长2%，主要系公司在当前房

地产背景下，大力拓展县城地级市、国内和海外销售渠道，通过导入新产品，实现产品多类别、多元化发展持续增加市场份额占有率提升营业收入。

2、归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长393.89%，主要系2023年原材料价格相对稳定，比2022年同期有较大幅度下降，原材料降价为整体毛利率提升带来较大利好；加之部分新产品经过一定时间的培育，在2023年规模初现，产生规模效益摊薄成本；同时三大期间费用略有下降，对整体利润提升有正贡献。

3、经营活动现金净流量较上年度同期下降46.61%，主要系本报告期公司开具的信用证、票据等到期较多，从而购买商品、接受劳务支付的现金支付较多，经营活动付现比高于去年同期导致经营活动现金净流量下降。

（二）主要财务指标主要财务指标变动原因分析：

项目	2022 年	2023 年	本年比上年增减
基本每股收益（元/股）	0.2	1.01	405.00%
稀释每股收益（元/股）	0.2	1.01	405.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.12	0.90	650.00%
加权平均净资产收益率	1.37%	6.55%	5.18%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.8%	5.83%	5.03%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	2.91	1.55	-46.74%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	14.93	15.82	5.96%

1、基本每股收益和稀释每股收益，较上年增加405%，主要系报

告期利润大幅增加，主要系2023年原材料价格相对稳定，比2022年同期有较大幅度下降，原材料降价为整体毛利率提升带来较大利好；加之部分新产品经过一定时间的培育，在2023年规模初现，产生规模效益摊薄成本；同时三大期间费用略有下降，对整体利润提升有正贡献。

2、扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年增长 650%，主要系报告期内非经常性损益同比有所下降；归属于上市公司股东的净利润同比上升，双重影响。

3、加权平均净资产收益率较上年增长 5.18%，主要系报告期内利润同比增长所致。

4、每股经营活动产生的现金流量净额较上年减少 46.74%，主要系报告期内全年经营活动付现比高于去年同期导致经营活动现金净流量较少所致。

5、归属于上市公司股东的每股净资产较上年增长 5.96%，主要系报告期内报告期内经营利润增加所致。

（三）主要报表指标

项目	2022 年	2023 年	变动率
货币资金	165,692.33	119,753.05	-27.73%
应收票据	33,111.53	17,864.07	-46.05%
应收账款	390,064.17	354,777.77	-9.05%
固定资产	114,771.44	129,895.02	13.18%
无形资产	48,279.65	53,759.71	11.35%
在建工程	8,679.29	3,796.57	-56.26%
应付票据	97,113.49	83,600.76	-13.91%
应付账款	259,655.01	207,013.55	-20.27%
预收款项	-	-	不适用
合同负债	13,680.03	18,178.60	32.88%

应付职工薪酬	34,423.14	36,021.15	4.64%
应交税费	18,209.77	17,279.58	-5.11%
经营活动产生的现金流量净额	93,495.01	49,916.16	-46.61%
投资活动产生的现金流量净额	-69,826.37	-44,076.77	-36.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,783.91	-52,013.99	-492.15%

主要财务指标变动原因分析：

1、应收票据期末余额17,864.07万元，较期初减少46.05%，主要系报告期公司本报告期公司加强对客户和应收票据的应收回款的结构管理，收取的票据减少，同时以前年度收取的票据大部分已到期兑付或者背书，导致应收票据下降。

2、在建工程期末余额3,796.57万元，较期初减少56.26%，主要系报告期坚朗五金在建工程2号办公楼和16号厂房于2023年验收转固导致在建工程下降。

3、经营活动产生的现金流量净额期末余额49,916.16万元，较期初减少46.61%，主要系本报告期公司开具的信用证、票据等到期较多，从而购买商品、接受劳务支付的现金支付较多，经营活动付现比高于去年同期导致经营活动现金净流量下降。

4、投资活动产生的现金流量净额期末余额-44,076.77万元，较期初减少36.88%，主要系报告期公司购买银行理财产品波动，以及增加部分新产业投资所致。

5、筹资活动产生的现金流量净额期末余额-52,013.99万元，较期初减少492.15%，主要系报告期借款较少，以及偿还以前年度借款影响所致。

三、年度财务指标情况分析

财务指标	2022 年	2023 年	同比增减
------	--------	--------	------

流动比率	1.59	1.73	13.51%
速动比率	1.33	1.40	6.89%
资产负债率	52.38%	45.65%	-6.73%
应收帐款周转率(次)	1.93	1.90	-3.34%
存货周转率(次)	4.07	3.89	-17.81%
总资产周转率(次)	0.75	0.77	1.96%
毛利率	30.29%	32.26%	1.97%

以上指标完成情况分析如下：

1、财务状况分析：

报告期内公司流动比率为1.73，公司资产负债率下降，主要系应收账款下降，同时短期借款、应付账款期末余额减少所致。

2、资产管理能力

报告期内公司存货周转率为3.89，较去年周转率下降。主要系公司工程类客户对商品交货周期要求较高，按照项目实施进度分批次送货，公司为保证能及时响应客户的订单需求，按照客户需求提前生产相应产品以及时满足客户需求。

3、获利能力分析

报告期内公司毛利率为32.26%，主要系2023年原材料价格相对稳定，比2022年同期有较大幅度下降，同时部分新产品经过一定时间的培育，在2023年规模初现，产生规模效益摊薄成本，为整体毛利率提升带来利好。

广东坚朗五金制品股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十七日