

## 2023 年度财务决算报告

2023 年，在公司董事会领导下，通过公司经营班子和全体员工的不懈努力，全年实现营业收入 101,836.88 万元，同比增长 9.99%；实现归属于母公司所有者的净利润 4,107.07 万元，同比下降 55.77%。天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的审计报告，根据审计结果编制 2023 年度财务决算报告，报告如下：

### 一、主要经济指标及分析

| 项 目               | 单位 | 2023 年度    | 2022 年度   | 增减率%    |
|-------------------|----|------------|-----------|---------|
| 营业收入              | 万元 | 101,836.88 | 92,591.35 | 9.99%   |
| 营业成本              | 万元 | 68,750.58  | 58,734.65 | 17.05%  |
| 主营业务毛利率           | %  | 32.54      | 36.63     | -4.09%  |
| 销售费用              | 万元 | 7,682.78   | 6,266.98  | 22.59%  |
| 管理费用              | 万元 | 7,970.37   | 8,430.52  | -5.46%  |
| 研发费用              | 万元 | 6,249.41   | 4,999.01  | 25.01%  |
| 财务费用              | 万元 | -427.46    | -704.23   | -39.30% |
| 归属于母公司所有者的<br>净利润 | 万元 | 4,107.07   | 9,286.04  | -55.77% |

1、营业收入同比增加，主要系本期业务拓展情况顺利，符合收入确认条件的产品同比增长。

2、营业成本同比增加，主要系本期收入对应的成本同比增长。

3、销售费用同比增加，主要系公司拓展业务，本期人工费用、保修费、差旅及通讯费、业务招待费、业务宣传费等同比增长。

4、管理费用同比减少，主要系本期股权激励费用同比下降。

5、研发费用同比增加，主要系本期人工费用、直接投入、差旅及通讯费、折旧与摊销等同比增长。

6、财务费用同比变动，主要系本期利息支出同比增长。

7、归属于母公司所有者的净利润同比减少，主要系本期毛利率同比下降，信用减值损失及资产减值损失同比增加。

## 二、主要财务指标及分析

| 指 标        | 单 位 | 2023 年度/2023<br>年 12 月 31 日 | 2022 年度/2022<br>年 12 月 31 日 | 增减率%    |
|------------|-----|-----------------------------|-----------------------------|---------|
| 基本每股收益     | 元/股 | 0.10                        | 0.23                        | -56.52% |
| 加权平均净资产收益率 | %   | 2.56                        | 5.93                        | -3.37%  |

基本每股收益、加权平均净资产收益率同比下降的原因与归属于母公司所有者的净利润同比减少的原因相同。

## 三、现金流量状况分析

单位：万元

| 指 标           | 2023 年度    | 2022 年度   |
|---------------|------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,650.28   | -7,115.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -24,649.16 | 5,837.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 18,914.33  | 8,048.04  |

### 1、经营活动产生的现金流量

2023 年经营活动产生的现金流量净额同比变动，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金，购买商品、接受劳务支付的现金，及支付给职工以及为职工支付的现金均同比下降，且经营活动产生现金流入的下降额小于经营活动产生现金流出的增加额。

2023 年，公司销售商品、提供劳务收到的现金为 102,232.54 万元，销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入之比为 1.00，表明公司主营业务获取现金能力较强。

### 2、投资活动产生的现金流量

2023 年投资活动产生的现金流量净额同比变动，主要系本期购买理财产品期末未赎回金额增加。

### 3、筹资活动产生的现金流量

2023 年筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要系本期银行借款期末未归还金额增加。

杭州中亚机械股份有限公司  
董事会

2024 年 4 月 24 日