

2023 年度财务决算报告

株洲天桥起重机股份有限公司（简称“公司”）2023 年度财务报表已经天职国际会计师事务所审计，并由其出具了天职业字[2024]27990 号无保留意见审计报告。经审计的财务报表按照企业会计准则的规定编制，公允反映公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量。现将有关情况报告如下（除特殊说明外，决算数据均为合并数据，金额单位均为万元）：

一、合并资产负债表

（一）合并资产表

项目	年末金额	年初金额	变动金额	变动幅度
流动资产合计	326,492	302,508	23,984	8%
其中：货币资金	90,003	39,571	50,432	127%
交易性金融资产	330	22,722	-22,392	-99%
应收票据	8,578	11,531	-2,953	-26%
应收款项融资	11,020	12,566	-1,546	-12%
应收账款	121,315	112,204	9,111	8%
合同资产	28,473	23,811	4,662	20%
预付账款	7,850	5,103	2,747	54%
其他应收款	3,609	4,106	-497	-12%
存货	53,408	69,453	-16,045	-23%
其他流动资产	1,903	1,442	461	32%
非流动资产合计	127,606	113,158	14,448	13%
其中：其他权益工具投资	25,321	25,384	-63	0%
其他债权投资	17,527		17,527	
长期股权投资	14,379	14,458	-79	-1%
固定资产	36,731	38,806	-2,075	-5%
在建工程	563	428	135	32%
使用权资产	470	696	-226	-32%
无形资产	12,805	13,403	-598	-4%
商誉	11,703	11,703		
递延所得税资产	7,862	7,995	-133	-2%

项目	年末金额	年初金额	变动金额	变动幅度
其他非流动资产	245	284	-39	-14%
资产总计	454,098	415,666	38,432	9%

截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并资产总计为 45.41 亿元，较年初增幅 9%。变动较大项目说明：

1.货币资金、交易性金融资产：公司将现金、银行存款和银行保证金计入货币资金，将理财产品计入交易性金融资产。2023 年末合计金额 9.03 亿元（其中使用受限的保证金 1.51 亿元），较年初增加 45%，主要是年末公司集中收到几笔大额订单的预付款，金额约 2 亿元。

2.应收票据和应收款项融资：公司将信用等级较高银行开具的承兑计入应收款项融资；将商业承兑和信用等级较低银行开具的承兑计入应收票据。2023 年末合计金额 1.96 亿元，较年初减少 19%，主要是部分应收票据以较低利率贴现。

3.预付账款：2023 年末金额 7,850 万元，较年初增加 54%，主要是随着订单增加，采购金额增加。

4.存货：年末金额 5.34 亿元，较年初下降 23%。2023 年末公司存货金额处于近年来的平均水平。

5.其他流动资产：年末金额 1,903 万元，较年初增加 32%，主要是留抵增值税增加。

6.其他债权投资：年末金额 1.75 亿元，主要是公司购买的一年以上的大额存单。

（二）合并负债表

项目	年末金额	年初金额	变动金额	变动幅度
流动负债合计	192,226	159,239	32,987	21%
其中：短期借款	19,335	17,310	2,025	12%
应付票据	50,053	36,804	13,249	36%
应付账款	54,155	58,595	-4,440	-8%
合同负债	47,798	27,413	20,385	74%
应付职工薪酬	6,364	4,794	1,570	33%
应交税费	2,308	2,413	-105	-4%
其他应付款	5,027	4,714	313	7%
其他流动负债	7,185	7,193	-8	0%
非流动负债合计	17,051	12,564	4,487	36%

项目	年末金额	年初金额	变动金额	变动幅度
其中：长期借款	13,180	8,098	5,082	63%
长期应付款				
租赁负债	273	488	-215	-44%
递延收益	361	737	-376	-51%
递延所得税负债	3,237	3,241	-4	0%
负债合计	209,277	171,803	37,474	22%

截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并负债为 20.93 亿元，较年初增幅 22%。资产负债率 46.09%，公司资产负债结构较为稳定。变动较大项目说明：

1.银行借款：公司的银行借款包括短期借款和长期借款。2023 年末公司银行借款 3.25 亿元，较年初增加 28%，主要是随着订单增加，公司生产投入所需资金增加。

2.应付票据：年末金额 5.01 亿元，较年初增加 36%，主要是在手订单增加，公司加强了材料储备，支付的货款增加。

3.合同负债：年末金额 4.78 亿元，较年初增加 74%，主要是订货量增加，预收款随之增加。

4.应付职工薪酬：年末金额 6,364 万元，较年初增加 33%，各公司波动均在可控范围内。

5.租赁负债：年末金额 273 万元，较年初减少 44%，主要是按合同约定支付租金后，合同未付的租金相应减少。

6.递延收益：年末金额 361 万元，较年初减少 51%，主要是本期部分政府补助项目验收，相关补助资金从递延收益转出。

（三）合并所有者权益表

项目	年末金额	年初金额	变动金额	变动幅度
股东权益合计	244,821	243,863	958	0%
其中：实收资本	141,664	141,664		
资本公积	6,131	6,131		
专项储备	232	167	65	39%
盈余公积	8,194	8,116	78	1%
未分配利润	61,495	59,962	1,533	3%
其他综合收益	15,608	15,456	152	1%
少数股东权益	11,498	12,366	-868	-7%

负债和所有者权益总计	454,098	415,666	38,432	9%
------------	---------	---------	--------	----

公司合并所有者权益为 24.48 亿元，与年初基本持平。

二、合并利润表

项目	本年金额	上年金额	变动金额	变动幅度
营业收入	173,343	158,634	14,709	9%
减：营业成本	131,916	123,299	8,617	7%
毛利率	23.9%	22.3%	0	1.6%
税金及附加	1,496	1,125	371	33%
销售费用	9,883	9,717	166	2%
管理费用	16,447	14,738	1,709	12%
研发费用	9,701	8,492	1,209	14%
财务费用	637	1,409	-772	-55%
加：其他收益	3,671	3,314	357	11%
投资收益	744	434	310	71%
信用减值损失	-3,243	-314	-2,929	-933%
资产减值损失	-1,075	280	-1,355	-484%
营业利润	3,360	3,568	-208	-6%
加：营业外收入	156	40	116	290%
减：营业外支出	340	190	150	79%
利润总额	3,177	3,418	-241	-7%
减：所得税费用	199	-167	366	219%
净利润	2,978	3,585	-607	-16.9%
归属上市公司股东的净利润	3,734	4,077	-343	-8.4%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,179	2,040	139	6.8%

2023 年度，公司实现合并营业收入 17.33 亿元，发生营业成本 13.19 亿元，实现净利润 2,978 万元，其中归属于母公司净利润 3,734 万元，较上年同期下降 8%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,179 万元，比上年同期增长 6.8%。变动较大项目原因说明：

1.税金及附加：本年金额 1,496 万元，较上年同期增加 33%，主要是本期收入和毛利率均有所增加，上缴的增值税增加。

2.财务费用：本年金额 637 万元，较上年减少 55%。一方面公司降低了贷款利率，

另一方面公司提高了的存款利率。

3.投资收益：本年金额 744 万元，主要是购买大额存单的利息收益。

4.减值损失：本年计提信用减值损失 3,243 万元，计提资产减值损失 1,075 万元，主要是应收账款和合同资产余额增加。

5.营业外收支：本年获得营业外收入 156 万元，主要是收到的赔款；发生营业外支出 340 万元，主要是工伤费用和税收滞纳金。

6.净利润：2023 年度，公司归属上市公司股东的净利润 3,734 万元，较上年同期减少 343 万元，降幅 8.4%，主要是公司本年计提的减值损失较上年同期增加 4,284 万元。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增加 6.8%，公司非经常性损益情况如下表：

项目	本年金额	上年金额	变动金额	变动幅度
非流动性资产处置损益	2	-85	87	-102.6%
计入当期损益的政府补助	1,958	2,236	-278	-12.4%
公允价值变动损益	78	1,052	-973	-92.5%
债务重组损益	189	-552	741	-134.3%
除上述各项之外的其他	-162	-150	-12	8.2%
减：所得税影响额	289	452	-163	-36.1%
少数股东权益影响额	222	13	209	1667.7%
非经常性损益	1,555	2,037	-482	-23.7%

三、合并现金流量表

项目	本年金额	上年金额	变动金额	变动幅度
经营活动现金流入	199,187	195,538	3,649	1.87%
经营活动现金流出	167,758	171,320	-3,562	-2.08%
经营活动现金流量净额	31,429	24,219	7,210	29.77%
投资活动现金流入	25,152	61,044	-35,892	-58.80%
投资活动现金流出	19,850	56,865	-37,015	-65.09%
投资活动现金流量净额	5,303	4,179	1,124	26.90%
筹资活动现金流入	38,107	36,310	1,797	4.95%
筹资活动现金流出	32,171	58,430	-26,259	-44.94%
筹资活动现金流量净额	5,936	-22,120	28,056	126.84%
汇率变动对现金的影响				

现金净增加额	42,668	6,277	36,391	579.75%
--------	--------	-------	--------	---------

2023 年度，公司经营活动现金流量净额 3.14 亿元，较上年同期增加 0.72 亿元，增幅 29.77%。其中：经营活动现金流入 19.92 亿元，较上年同期增加 0.36 亿元，增幅 1.87%；经营活动现金流出 16.78 亿元，较上年同期减少 0.36 亿元，降幅 2.08%。

株洲天桥起重机股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 11 日