

天津捷强动力装备股份有限公司

2023年度财务决算报告

天津捷强动力装备股份有限公司（以下简称“公司”或“捷强装备”）2023年财务报表业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了容诚审字[2024]100Z0490号的无保留意见审计报告。经审计的报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了捷强装备2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、财务报告的范围和执行的会计制度

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定；以公历年度作为会计年度，以权责发生制为记账基础，以历史成本为一般计量属性，以人民币为记账本位币。

二、2023年度公司财务报表的审计情况

公司2023年度财务报表业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了容诚审字[2024]100Z0490号的无保留意见审计报告。

三、主要会计数据及财务指标变动情况

单位：万元

项目	2023年度/2023年末	2022年度/2022年末	本年比上年增减
营业总收入	29,324.30	23,988.59	22.24%
归属于上市公司股东的净利润	-6,790.42	-1,742.56	-289.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,197.05	-3,309.98	-238.28%
经营活动产生的现金流量净额	49.21	-12,317.96	100.40%
基本每股收益（元/股）	-0.68	-0.17	-300.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.68	-0.17	-300.00%
加权平均净资产收益率	-5.23%	-1.29%	-3.94%
资产总额	155,087.48	168,002.75	-7.69%
归属于上市公司股东的净资产	126,630.62	133,151.04	-4.90%

项目	2023年度/2023年末	2022年度/2022年末	本年比上年增减
股本	9,983.48	9,983.48	0.00%
流动比率（倍）	4.47	3.71	20.49%
速动比率（倍）	3.35	2.84	17.96%
资产负债率	14.21%	17.08%	-2.87%
存货周转率（次/年）	0.94	1.07	-12.15%

四、财务状况、经营成果及现金流量情况

（一）资产、负债和所有者权益情况

1、资产构成及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为155,087.48万元，主要资产构成及变动情况如下：

单位：万元

资产负债表项目	2023年末	2022年末	变动比率	变动 30%以上原因分析
货币资金	38,817.92	48,472.74	-19.92%	
交易性金融资产	4,719.57	830.6	468.21%	系本期企业合并或有对价增加导致
应收账款	20,223.15	21,437.45	-5.66%	
应收款项融资	33.88	277.9	-87.81%	系本期银行承兑汇票到期导致
预付款项	2,706.24	3,583.50	-24.48%	
其他应收款	870.00	1,443.00	-39.71%	系本期各类保证金、押金减少导致
存货	19,854.70	19,260.73	3.08%	
投资性房地产	965.72	598.71	61.30%	系本期出租房产增加导致
合同资产	523.61	327.84	59.72%	系本期合同执行质保金增加导致
其他流动资产	2,176.37	1,840.82	18.23%	
长期股权投资	5,578.32	5,638.44	-1.07%	
其他权益工具投资	1,155.56	1,100.00	5.05%	
固定资产	31,770.50	22,623.62	40.43%	本期在建工程转固导致
在建工程	68.36	7,624.73	-99.10%	本期在建工程转固导致
使用权资产	1,344.98	1,942.33	-30.75%	系本期折旧增加导致

资产负债表项目	2023年末	2022年末	变动比率	变动 30%以上原因分析
无形资产	7,441.31	8,118.46	-8.34%	
商誉	13,802.58	18,879.58	-26.89%	
长期待摊费用	613.33	776.68	-21.03%	
递延所得税资产	1,679.69	1,210.60	38.75%	系暂时性差异确认的递延所得税资产增加导致
其他非流动资产	362.03	1,865.37	-80.59%	系本期预付软件及专利费减少导致

2、负债结构及变动情况

截至2023年12月31日，公司负债总额为22,036.92万元，主要负债构成及变动情况如下：

单位：万元

资产负债表项目	2023年末	2022年末	变动比率	变动 30%以上原因分析
短期借款	256.52	300.38	-14.60%	
应付票据	146.10	779.29	-81.25%	系本期银行承兑汇票到期兑付导致
应付账款	5,035.06	3,488.41	44.34%	系本期应付货款增加导致
预收款项	7.70	33.51	-77.01%	系本期预收设备租金到期导致
合同负债	5,674.88	5,351.82	6.04%	
应付职工薪酬	1,791.95	1,389.28	28.98%	
应交税费	592.06	2,257.82	-73.78%	系本期缴纳上期税款导致
其他应付款	5,966.71	11,648.63	-48.78%	系本期未支付的股权转让款减少导致
一年内到期的非流动负债	481.29	492.84	-2.34%	
其他流动负债	249.24	589.68	-57.73%	系本期待转销项税额减少导致
租赁负债	845.72	1,322.64	-36.06%	系本期支付租金导致
递延收益	804.29	802.65	0.20%	
递延所得税负债	185.40	245.07	-24.35%	

3、所有者权益结构及变动情况

主要所有者权益构成及变动情况如下：

单位：万元

资产负债表项目	2023年末	2022年末	变动比率	变动 30%以上原因分析
股本	9,983.48	9,983.48	0.00%	
资本公积	98,294.76	98,196.11	0.10%	
盈余公积	3,052.86	3,052.86	0.00%	
未分配利润	15,103.12	21,893.54	-31.02%	系本期各项费用增加、减值损失增加从而净利润减少导致
少数股东权益	6,419.94	6,149.69	4.39%	

(二) 经营成果

单位：万元

利润表项目	本期金额	上年同期金额	变动比率	变动 30%以上原因分析
营业总收入	29,324.30	23,988.59	22.24%	
营业总成本	34,048.97	23,772.65	43.23%	系本期营业成本增加及期间费用增加导致
税金及附加	418.96	360.21	16.31%	
销售费用	3,979.80	2,301.02	72.96%	①本期市场拓展费用增加较多；②上期新增子公司上海怡星合并期间变化导致费用增加较多
管理费用	6,337.50	5,640.37	12.36%	
研发费用	4,564.15	3,317.91	37.56%	系公司及子公司的研发人员薪酬、研发项目物料消耗、委外研发费用增长导致
财务费用	-252.63	-793.65	68.17%	系本期利息收入减少导致
其他收益	1,598.90	746.39	114.22%	系本期收到的政府补助增加导致
投资收益	339.24	801.87	-57.69%	系本期现金管理规模及收益率减少导致
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	3,989.57	825.23	383.45%	系本期企业合并或有对价增加导致
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,510.81	-1,754.85	-43.08%	系本期计提应收款项坏账准备增加导致
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-5,692.48	-1,649.29	-245.15%	系本期计提商誉减值损失,存货跌价损失增加导致

利润表项目	本期金额	上年同期金额	变动比率	变动 30%以上原因分析
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	19.13	-100.00%	系本期处置固定资产减少导致
营业外收入	14.72	30.83	-52.25%	系本期子公司存货盘盈减少导致
营业外支出	18.68	27.55	-32.19%	系本期捐赠支出、滞纳金及违约金变动导致
所得税费用	-150.28	195.9	-176.71%	系本期因暂时性差异导致所得税费用减少导致
利润总额	-7,004.22	-792.3	-784.04%	系本期销售费用增加、坏账损失和商誉减值增加导致
净利润	-6,853.94	-988.2	-593.58%	系本期销售费用增加、坏账损失和商誉减值增加导致

（三）现金流量情况

单位：万元

现金流量项目	本期金额	上年同期金额	变动比率	变动 30%以上原因分析
经营活动产生的现金流量净额	49.21	-12,317.96	100.40%	本期销售商品回款增加导致
投资活动产生的现金流量净额	-9,210.12	9,608.53	-195.85%	本期购买理财产品规模减少导致
筹资活动产生的现金流量净额	-487.80	-3,499.27	86.06%	系本期因分配股利支付的款项减少导致

天津捷强动力装备股份有限公司

董事会

2024年4月26日