

# 浙江天铁实业股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

公司 2023 年财务报表已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具标准无保留意见的《审计报告》(中兴财光华审会字(2024)第 318152 号)。结合公司实际运营中的具体情况，现将公司 2023 年度财务决算的相关情况报告如下：

### 一、报告期内主要财务数据

单位：万元

项目一	2023 年度	2022 年度	变动幅度 (%)
营业总收入	150,729.56	172,042.68	-12.39
归属于母公司所有者的净利润	-65,360.79	41,007.55	-259.39
基本每股收益(元/股)	-0.60	0.38	-257.89
项目二	2023 年度	2022 年度	变动幅度 (%)
资产总额	527,093.70	512,378.71	2.87
归属于母公司所有者权益	237,389.60	298,356.52	-20.43
期末总股本(万股)	109,141.97	107,685.25	1.35

### 二、2023 年财务状况分析

#### 1、资产情况

单位：万元

资产	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
总资产	527,093.70	512,378.71	2.87
流动资产：	288,966.86	305,558.84	-5.43
其中：货币资金	25,549.70	50,783.45	-49.69
应收票据	19,511.33	10,814.76	80.41
应收款项融资	4,225.49	7,469.42	-43.43
预付款项	9,421.76	2,602.62	262.01
存货	68,813.07	36,144.26	90.38

合同资产	1,523.65	510.56	198.43
一年内到期的非流动资产	807.34	2,493.64	-67.62
<b>非流动资产合计:</b>	238,126.85	206,819.87	15.14
其中:其他流动资产	14,320.48	35,088.73	-59.19
其他权益工具投资	760.00	2,265.00	-66.45
在建工程	45,329.16	17,711.12	155.94
递延所得税资产	13,120.58	6,687.22	96.20
其他非流动资产	15,195.16	7,456.80	103.78

(1) 货币资金期末余额较上年末减少 25,233.75 万元, 减幅 49.69%, 主要系报告期内货币资金支付货款、工程及设备款等经营用款项增长所致。

(2) 应收票据期末余额较上年末增加 8,696.57 万元, 增幅 80.41%, 主要系公司以应收票据方式回款增加所致。

(3) 应收款项融资期末余额较上年末减少 3,243.93 万元, 减幅 43.43%, 主要系客户银行承兑汇票支付额度减少所致。

(4) 预付款项期末余额较上年末增加 6,819.14 万元, 增幅 262.01%, 主要系本期向供应商预付货款、工程及设备款等经营用款项增加所致。

(5) 存货期末余额较上年末增加 32,668.81 万元, 增幅 90.38%, 主要系公司为拓展业务规模增加库存备货所致。

(6) 合同资产期末余额较上年末增加 1,013.09 万元, 增幅 198.43%, 主要系应收质保金增加所致。

(7) 一年内到期的非流动资产期末余额较上年末减少 1,686.30 万元, 减幅 67.62%, 主要是报告期内一年内到期的定期存款到期所致。

(8) 其他流动资产期末余额较上年末减少 20,768.25 万元, 减幅 59.19%, 主要系本期闲置募集资金、控股子公司闲置自有资金购买理财产品减少所致。

(9) 其他权益工具投资期末余额较上年末减少 1,505.00 万元, 减幅 66.45%, 主要系可转换公司债券转股、赎回所致。

(10) 在建工程期末余额较上年末增加 27,618.04 万元, 增幅 155.94%, 主要系子公司工程及设备投入增加所致。

(11) 递延所得税资产期末余额较上年末增加 6,433.36 万元, 增幅 96.20%,

主要系报告期内信用减值准备、资产减值准备等暂时性差异增加导致。

(12)其他非流动资产期末余额较上年末增加 7,738.36 万元,增幅 103.78%,主要系预付工程及设备款等经营用款项增加所致。

## 2、负债情况

单位:万元

负债	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度(%)
负债合计	284,981.36	208,454.45	36.71
流动负债:	178,598.02	138,939.10	28.54
其中:应付票据	28,956.09	12,418.67	133.17
合同负债	2,679.00	1,893.15	41.51
应交税费	1,981.82	10,490.57	-81.11
其他应付款	6,655.36	2,724.71	144.26
一年内到期的非流动负债	37,870.19	13,172.47	187.50
其他流动负债	347.24	246.11	41.09
非流动负债合计	106,383.34	69,515.35	53.04
其中:长期借款	101,522.98	56,772.03	78.83
应付债券	-	5,852.71	-100.00
租赁负债	118.25	198.28	-40.36
预计负债	-	2,733.35	-100.00

(1)应付票据 2023 年期末余额较上年末增加 16,537.42 万元,增幅 133.17%,主要系报告期票据结算业务增加所致。

(2) 合同负债 2023 年期末余额较上年末增加 785.86 万元,增幅 41.51%,主要系报告期预收客户款项增加所致。

(3) 应交税费 2023 年末余额较上年末减少 8,508.75 万元,减幅 81.11%,主要系应交所得税及增值税减少所致。

(4) 其他应付款 2023 年期末余额较上年末增加 3,930.65 万元,增幅 144.26%,主要系公司拓展业务规模,相应增加子公司拆借款所致。

(5)一年内到期的非流动负债 2023 年末余额较上年末增加 24,697.72 万元,增幅 187.50%,主要系一年内到期的长期借款增加所致。

(6)其他流动负债 2023 年末余额较上年末增加 101.13 万元,增幅 41.09%,主要系期末待转销税额增加所致。

(7) 长期借款 2023 年末余额较上年末增加 44,750.95 万元,增幅 78.83%,主要系报告期新增银行长期借款所致。

(8) 应付债券 2023 年末余额较上年末减少 5,852.71 万元,减幅 100.00%,主要系报告期公司可转换公司债券转股、赎回所致。

(9) 租赁负债 2023 年末余额较上年末减少 80.03 万元,减幅 40.36%,主要系本期按合同约定支付租赁费用所致。

(10)预计负债 2023 年末余额较上年末减少 2,733.35 万元,减幅 100.00%,主要系期初未决诉讼事项本期履行完毕影响消除所致。

### 3、权益情况

单位:万元

股东权益	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
其他权益工具	-	572.96	-100.00
专项储备	1,412.69	923.41	52.99
未分配利润	42,770.45	111,200.07	-61.54

(1) 其他权益工具期末余额较上年末减少 572.96 万元,减幅 100.00%,主要系可转换公司债券转股、赎回,转股债券权益成分公允价值减少所致。

(2) 专项储备期末余额较上年末增加 489.29 万元,增幅 52.99%,主要系本期计提的安全生产费用增加所致。

(3) 未分配利润期末余额较上年末减少 68,429.62 万元,减幅 61.54%,主要系报告期内受阶段性外部环境、行业周期、经济形势、国家政策、财政支持等因素的影响,净利润下降所致。

### 三、2023 年经营成果分析

单位:万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度 (%)
营业成本	130,431.99	72,872.90	78.99
销售费用	9,015.05	6,095.96	47.89
财务费用	5,596.07	3,946.76	41.79

其他收益	1,738.62	1,217.41	42.81
投资收益	-3,015.69	-1,699.11	-77.49
资产减值损失	-31,681.02	317.91	-10,065.41
资产处置收益	-1,126.37	32.16	-3,602.39
营业外收入	105.41	391.55	-73.08
营业外支出	237.33	2,782.68	-91.47
利润总额	-73,355.73	47,524.90	-254.35
所得税费用	-6,037.66	7,555.66	-179.91
归属于母公司所有者的净利润	-65,360.79	41,007.55	-259.39
少数股东损益	-1,957.28	-1,038.31	-88.51

(1) 营业成本较上年同期增加 78.99%，主要系报告期销售产品结构变化，低毛利产品收入占比上升等综合因素影响以致营业成本增加。

(2) 销售费用较上年同期增加 47.89%，主要系本期收入规模减小，公司为增强营销能力、拓展业务规模，加大了对新老产品的广告费及市场支持费所致。

(3) 财务费用较上年同期增加 41.79%，主要系银行借款规模增加相应利息支出与融资费用增加所致。

(4) 其他收益较上年同期增加 42.81%，主要系本期公司收到的政府补助增加所致。

(5) 投资收益较上年同期减少 77.49%，主要系报告期子公司开展期货套期保值业务，确认投资损失增加所致。

(6) 资产减值损失较上年同期增加 10,065.41%，主要系报告期子公司存货跌价计提大幅增加所致。

(7) 资产处置收益较上年同期减少 3,602.39%，主要系本期处置废旧资产的损失增加所致。

(8) 营业外收入较上年同期减少 73.08%，主要系本期其他收入减少所致。

(9) 营业外支出较上年同期减少 91.47%，主要系公司对外捐赠减少所致。

(10) 利润总额较上年同期减少 254.35%，主要系报告期内受阶段性外部环境、行业周期、经济形势、国家政策、财政支持等因素的影响，以至整体业绩大幅下降所致。

(11) 所得税费用较上年同期减少 179.91%，主要系公司税前利润减少导致的所得税费用下降所致。

(12) 归属于母公司所有者的净利润较上年同期减少 259.39%，主要系报告期内受阶段性外部环境、行业周期、经济形势、国家政策、财政支持等因素的影响，以至整体业绩大幅下降所致。

(13) 少数股东损益较上年同期减少 88.51%，主要系报告期内受阶段性外部环境、行业周期、经济形势、国家政策、财政支持等因素的影响，有关子公司经营业绩下滑，少数股东损益相应减少所致。

#### 四、2023 年现金流量情况分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度 (%)
经营活动现金流入小计	183,947.58	118,877.51	54.74
经营活动现金流出小计	270,112.45	131,710.37	105.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-86,164.87	-12,832.86	-571.44
投资活动现金流入小计	32,801.83	44,476.44	-26.25
投资活动现金流出小计	41,328.77	138,898.95	-70.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-8,526.94	-94,422.51	90.97
筹资活动现金流入小计	169,477.80	143,217.36	18.34
筹资活动现金流出小计	99,478.13	48,883.22	103.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	69,999.67	94,334.15	-25.80
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	-24,918.61	-12,886.91	-93.36

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年减少 571.44%，主要系本期购买商品和接受劳务支付的现金增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年增加 90.97%，主要系本期闲置募集资金、控股子公司闲置自有资金购买理财产品支付的现金减少所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额较上年减少 93.36%，主要系经营活动产生的现金流量净额减少所致。

浙江天铁实业股份有限公司董事会

2024年4月26日