

宝塔实业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、财务状况

（一）资产状况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并资产总计 111,124.27 万元，较年初 124,403.71 万元减少 13,279.44 万元，降幅 10.67%。主要资产项目如下：

1. 货币资金 10,049.93 万元，较年初 12,803.41 万元减少 2,753.48 万元，降幅 21.51%，主要是经营活动现金净流出所致。

2. 应收票据 5,703.70 万元，较年初 5,845.27 元减少 141.57 万元，降幅 2.42%。

3. 应收账款 15,551.60 万元，较年初 15,260.51 万元增加 291.09 万元，增幅 1.91%，主要是营业收入增长所致。

4. 应收款项融资 351.42 万元，较年初 208.50 万元增加 142.92 万元，增幅 68.55%，主要是以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据增加所致。

5. 预付款项 766.98 万元，较年初 1,756.52 万元减少 989.54 万元，降幅 56.34%，主要是公司加强供应商管理和沟通、减少预付款所致。

6. 其他应收款 261.72 万元，较年初 690.37 万元减少 428.65 万元，降幅 62.09%，主要是往来款减少所致。

7. 存货 18,018.39 万元，较年初 20,397.47 万元减少 2,379.08 万元，降幅 11.66%，主要是去库存专项行动导致库存商品减少所致。

8. 合同资产 4,418.13 万元，较年初 3,272.66 万元增加 1,145.47 万元，增幅 35%，主要是依据合同履行了履约义务但不属于无条件向客户收款的权利金额增加所致。

9. 固定资产 33,045.63 万元，较年初 36,061.89 万元减少 3,016.26 万元，降幅 8.36%，主要是计提折旧所致。

10. 在建工程 3,010.23 万元，较年初 1,737.77 万元增加 1,272.46 万元，增幅 73.22%。主要是高端轴承产业化基地升级改造建设项目增加所致。

11. 无形资产 12,054.15 万元，较年初 12,486.16 万元减少 432.01 万元，降幅 3.46%，主要是无形资产摊销所致。

12. 商誉 6,809.31 万元，较年初 12,461.33 万元减少 5,652.02 万元，降幅 45.36%，为计提的桂林海威商誉减值。

（二）负债情况

截至 2023 年 12 月 31 日,公司合并负债合计 55,195.56 万元,较年初 51,614.14 万元增加 3,581.42 万元,增幅 6.94%。主要负债项目如下:

1. 短期借款 6,000 万元,为本年向宁夏国有资本运营集团有限责任公司借款 3,000 万元、向宁夏银行永康支行借款 3,000 万元。

2. 应付票据 1,531.33 万元,为本年新增应付银行承兑汇票。

3. 应付账款 6,070.93 万元,较年初 6,102.57 万元减少 31.64 万元,降幅 0.52%。

4. 合同负债 1,240.90 万元,较年初 651.24 增加 589.66 万元,增幅 90.54%,主要是预收客户货款增加所致。

5. 应付职工薪酬 2,688.78 万元,较年初 2,323.89 万元增加 364.89 万元,增幅 15.70%。

6. 应交税费 868.61 万元,较年初 1,296.23 万元减少 427.62 万元,降幅 32.99%,主要是缴纳增值税所致。

7. 其他应付款 8,983.39 万元,较年初 8,889.08 万元增加 94.31 万元,增幅 1.06%。

8. 一年内到期的非流动负债 5,182.27 万元,较年初 3,909.76 增加 1,272.51 万元,增幅 32.55%,主要是一年内到期的长期借款增加所致。

9. 其他流动负债 4,048.70 万元，较年初 4,523.49 万元减少 474.79 万元，降幅 10.50%，主要是未终止确认应收票据减少所致。

10. 长期借款 13,515.54 万元，较年初 18,430.28 万元减少 4,914.74 万元，降幅 26.67%，主要是偿还债务、重分类至一年内到期的非流动负债所致。

11. 递延收益 3,525.84 万元，较年初 3,657.68 万元减少 131.84 万元，降幅 3.6%，主要是摊销所致。

（三）所有者权益

所有者权益合计 55,928.71 万元，其中归属于上市公司股东权益合计 50,280.42 万元，较年初 66,699.12 万元减少 16,418.70 万元，主要项目如下：

1. 股本 113,865.64 万元，本年无变化。
2. 资本公积 69,494.80 万元，本年无变化。
3. 未分配利润-134,421.34 万元，较年初-118,142.19 万元减少 16,279.15 万元，降幅 13.78%，主要是本年亏损所致。

二、经营情况

1. 2023 年度公司实现营业总收入 29,793.47 万元，较上年 25,041.31 万元增加 4,752.16 万元，增幅 18.98%，主要是其他业务收入增加所致。

2. 营业总成本 36,540.80 万元，较上年 31,015.86 万元增加 5,524.94 万元，同比增幅 17.81%，主要项目如下：

(1) 营业成本 29,766.80 万元，较上年 24,430.90 万元增加 5,335.90 万元，同比增幅 21.84%，主要是营业收入增加所致。

(2) 税金及附加 123.89 万元，较上年 160.28 万元减少 36.39 万元，同比降幅 22.70%，主要是税收减免所致。

(3) 销售费用 1,598.53 万元，较上年 1,282.52 万元增加 316.01 万元，同比增幅 24.64%，主要是多渠道强化市场开拓所致。

(4) 管理费用 3,937.92 万元，较上年 4,362.51 万元减少 424.59 万元，同比降幅 9.73%，主要是中介机构费、办公及差旅费减少所致。

(5) 财务费用 557.10 万元，较上年 314.92 万元增加 242.18 万元，同比增幅 76.90%，主要是新增借款增加。

(6) 投资收益 19.45 万元，较上年 515.19 元减少 495.73 万元，主要为债务重组利得减少所致。

(7) 信用减值损失及资产减值损失合计为-10,049.72 万元，较上年-4,604.42 万元增加 5,445.30 万元，主要是本年应收账款坏账损失、存货跌价损失及商誉减值损失计提增加所致。

3. 营业外收入 452.88 万元，较上年 518.92 万元减少 66.04 万元，同比减幅 12.73%。

4. 营业外支出 16.06 万元，较上年 37.45 万元减少 21.39 万元，降幅 57.12%。

5. 净利润-16,085.85 万元，较上年-8,865.04 万元增亏 7,220.81 万元，同比增亏幅度 81.45%，其中：归属于上市公司股东的净利润-16,279.15 万元。

三、每股收益和每股净资产

2023 年度每股收益-0.14 元，归属于上市公司股东的净资产为 50,280.42 万元，每股净资产 0.44 元。

四、资产负债率

资产负债率为 49.67%，较年初 41.49%增加 8.18 个百分点。

特此公告。

宝塔实业股份有限公司董事会

2024 年 4 月 17 日