

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
非流动资产合计:	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
经营活动产生的现金流量 净额	-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
投资活动产生的现金流量 净额	-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
筹资活动产生的现金流量 净额	69,999.67	94,334.15	-25.80
现金及现金等价物净增加额	-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