

山推工程机械股份有限公司

2023年度财务决算报告

一、合并报表范围及审计意见

1、2023年度公司合并报表范围

母公司：山推工程机械股份有限公司

控股子公司：山东山推工程机械进出口有限公司、山东山推工程机械结构件有限公司、山东山推欧亚陀机械有限公司、山东山推工程机械产业园有限公司、山推楚天工程机械有限公司、山推投资有限公司、山推（德州）工程机械有限公司。

2、2023年度公司合并报表审计意见

公司2023年度财务报告已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了标准无保留意见。

二、主要财务指标完成情况

1、利润表情况

单位：万元

项 目	合并数			母公司数		
	2023年	2022年	增减(%)	2023年	2022年	增减(%)
营业收入	1,054,086	999,783	5.43	695,170	684,962	1.49
营业成本	859,683	852,904	0.79	556,853	594,452	-6.32
销售费用	36,538	39,904	-8.44	13,147	19,736	-33.39
管理费用	38,992	33,917	14.96	30,267	24,479	23.64
研发费用	45,778	39,841	14.90	42,954	35,142	22.23
财务费用	-480	-5,898	91.86	-123	58	-312.07
信用减值损失	-2,916	-5,351	45.51	1,893	-443	527.31
资产减值损失	-6,388	-7,322	12.76	-4,842	-5,371	9.85
投资收益	4,539	33,999	-86.65	4,746	43,493	-89.09
资产处置收益	723	6,688	-89.18	-91	-1,502	93.94
其他收益	16,232	8,649	87.67	15,650	7,490	108.95
营业外收支净额	747	883	-15.40	33	141	-76.60
利润总额	80,785	70,800	14.10	65,982	51,255	28.73
所得税费用	3,935	7,173	-45.14	452	-107	522.43

项 目	合并数			母公司数		
	2023 年	2022 年	增减(%)	2023 年	2022 年	增减(%)
归属于母公司所有者的净利润	76,542	63,174	21.16	65,530	51,362	27.58

(1) 2023 年度公司实现营业收入 1,054,086 万元，比上年同期增加 5.43%，主要是由于公司产品海外销量增加。

(2) 2023 年度，公司实现利润总额 80,785 万元，同比增加 9,985 万元，主要原因如下：

1) 产品销售规模同比增加，使利润同比增加 7,978 万元；海外销售占比提升和大马力产品销售增加导致毛利率提升，使利润同比增加 39,546 万元；

2) 公司本年度期间费用同比增加 13,064 万元：研发费用同比增加 5,937 万元，主要是材料费投入增加 6,862 万元；财务费用增加 5,418 万元，主要是本期汇兑收益同比减少 5,910 万元；管理费用增加 5,075 万元，主要是本期人员调整造成辞退福利增加 2,527 万元；销售费用同比减少 3,366 万元，主要是销售服务费减少 2,396 万元；

3) 公司本年度确认的信用减值损失减少 2,435 万元，资产减值损失减少 934 万元，使利润总额增加 3,369 万元；

4) 公司本年度确认投资收益减少 29,460 万元，主要是上年同期处置小松投资收益 29,920 万元；其他收益增加 7,583 万元，主要由于收到的嵌入式软件退税增加和先进制造业企业增值税进项税额加计抵减。

2、资产负债情况

单位：万元

项目	合并数			母公司数		
	期末余额	期初余额	增减(%)	期末余额	期初余额	增减(%)
1、总资产	1,342,680	1,152,316	16.52	1,174,708	1,075,269	9.25
(1) 货币资金	328,774	265,736	23.72	242,854	196,259	23.74
(2) 应收账款	339,721	289,474	17.36	246,433	246,253	0.07
(3) 其他应收款	14,125	15,812	-10.67	1,048	621	68.76
(4) 存货	217,027	139,092	56.03	139,384	85,270	63.46
(5) 预付账款	36,601	28,837	26.92	97,720	94,518	3.39
(6) 一年内到期的非流动资产	20,578	21,854	-5.84	17,323	17,935	-3.41

项目	合并数			母公司数		
	期末余额	期初余额	增减(%)	期末余额	期初余额	增减(%)
(7) 长期投资	53,127	50,308	5.60	201,921	199,065	1.43
(8) 固定资产	131,913	141,282	-6.63	103,785	94,644	9.66
(9) 长期应收款	9,421	8,626	9.22	7,425	5,326	39.41
(10) 其他资产	191,393	191,295	0.05	116,815	135,378	-13.71
2、总负债	756,399	634,377	19.23	550,942	508,035	8.45
(1) 银行借款	76,874	86,065	-10.68	75,063	85,065	-11.76
(2) 应付票据	389,465	271,983	43.19	279,382	249,205	12.11
(3) 应付账款	178,335	177,567	0.43	130,566	114,135	14.40
(4) 合同负债	44,608	22,609	97.30	19,763	2,278	767.56
(5) 应付职工薪酬	10,518	15,228	-30.93	8,466	12,126	-30.18
(6) 其他应付款	25,999	23,394	11.14	15,746	20,027	-21.38
(7) 长期应付职工薪酬	8,200	8,148	0.64	6,447	6,251	3.14
(8) 预计负债	4,048	4,509	-10.22	3,271	3,744	-12.63
(9) 其他负债	18,352	24,874	-26.22	12,238	15,204	-19.51
3、所有者权益	586,281	517,939	13.19	623,765	567,233	9.97
(1) 股本	150,086	150,124	-0.03	150,086	150,124	-0.03
(2) 资本公积	154,755	153,895	0.56	146,207	145,346	0.59
(3) 库存股	2,777	4,301	-35.43	2,777	4,301	-35.43
(4) 专项储备	2,013	1,645	22.37	754	694	8.65
(5) 盈余公积	41,581	41,581	0.00	39,691	39,691	0.00
(6) 未分配利润	217,003	151,862	42.89	289,806	235,678	22.97
(7) 其他综合收益	-5,561	-5,618	-1.01			
(8) 少数股东权益	29,181	28,751	1.50			

(1) 期末存货较期初增加 56.03%，主要是本期为生产、销售储备导致。

(2) 期末应付票据较期初增加 43.19%，主要是本期采购支付款项增加。

(3) 期末合同负债较期初增加 97.30%，主要是本期预收货款增加。

(4) 期末应付职工薪酬较期初下降 30.93%，主要是本期职工薪酬减少。

3、现金流量表

单位:万元

项目	合并数			母公司数		
	2023年	2022年	增减(%)	2023年	2022年	增减(%)
经营活动现金流入	954,295	784,139	21.70	778,228	638,531	21.88
经营活动现金流出	919,349	746,122	23.22	750,370	586,181	28.01
经营活动现金流量净额	34,945	38,017	-8.08	27,858	52,350	-46.79
投资活动现金流入	42,034	32,905	27.74	34,316	31,364	9.41
投资活动现金流出	29,189	47,702	-38.81	27,038	79,576	-66.02
投资活动现金流量净额	12,844	-14,797	186.80	7,278	-48,212	115.10
筹资活动现金流入	208,646	184,717	12.95	194,691	155,647	25.08
筹资活动现金流出	256,868	245,270	4.73	198,311	184,681	7.38
筹资活动现金流量净额	-48,223	-60,553	20.36	-3,620	-29,034	87.53
现金及现金等价物净增加额	-2,005	-36,864	94.56	31,516	-24,896	226.59

(1) 经营活动产生的现金净流量为 34,945 万元, 比上年同期减少 3,072 万元, 主要是本期采购付款增加。

(2) 投资活动产生的现金净流量为 12,844 万元, 比上年同期增加 27,641 万元, 主要是本期结构性存款投资金额减少。

(3) 筹资活动产生的现金净流量为-48,223 万元, 比上年同期增加 12,330 万元, 主要是 2022 年购买山推(德州)公司和山东德工公司支付 37,191 万元。

公司将以提高产品销售收入, 持续提升公司盈利能力目标。一是抢抓海外市场销售, 加大海外产品开发与渠道建设, 提升海外销售快速上量; 二是加强成本控制, 细化成本管理, 大力推进降本增效工作, 以此提高产品的盈利能力; 三是强化预算管控, 降低期间费用; 四是加强风险管控, 控制两金占用, 提高资产的运营质量。

山推工程机械股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十五日