

山推工程机械股份有限公司

2024年度财务决算报告

一、合并报表范围及审计意见

1、2024 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、山东山推工程机械事业园有限公司、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、山推（香港）控股有限公司、山重建机有限公司。

2、2024 年度公司合并报表审计意见

公司 2024 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		
	2024 年	2023 年	增减(%)	2024 年	2023 年	增减(%)
营业收入	1,421,864	1,136,439	25.12	883,045	695,170	27.03
营业成本	1,136,762	917,902	23.84	701,930	556,853	26.05
销售费用	59,163	38,094	55.31	15,633	13,147	18.91
管理费用	44,218	45,503	-2.82	28,888	30,267	-4.56
研发费用	54,186	55,839	-2.96	39,580	42,954	-7.85
财务费用	-4,403	2,766	-259.18	661	-123	637.40
信用减值损失	-14,718	-2,746	-435.98	-1,843	1,893	-197.36
资产减值损失	-10,629	-6,658	-59.64	-3,922	-4,842	19.00
投资收益	4,948	4,539	9.01	5,013	4,746	5.63
资产处置收益	-251	736	-134.10	-60	-91	34.07
其他收益	16,969	16,517	2.74	13,799	15,650	-11.83
营业外收支净额	207	851	-75.68	62	33	87.88

利润总额	120,106	82,500	45.58	105,531	65,982	59.94
所得税费用	9,654	3,862	149.97	8,166	452	1,706.64
归属于母公司所有者的净利润	110,226	78,330	40.72	97,364	65,530	48.58

(1) 2024 年，公司主动应对市场形势变化，抢市场、抓创新、调结构，公司保持住了发展的高质量、加速度，主要经营指标持续向好，出口业务收入持续提高，结构调整工作成效明显，总体运营水平与运营质量稳中向好。本年度公司实现营业收入 1,421,864 万元，比去年同期增长 25.12%；实现归属于母公司所有者的净利润 110,226 万元，比去年同期增长 40.72%。

(2) 销售费用同比增加 21,069 万元，主要是海外销售增加导致薪酬、差旅费、展览费增加 16,829 万元。

(3) 财务费用同比减少 7,169 万元，主要是本期汇兑收益同比增加 6,247 万元。

(4) 本年度随着收入增长，应收账款增加，导致本年度确认的信用减值损失增加。同时存货储备增加、新能源产品及相关材料，导致相关资产减值增加。

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	1,828,850	1,560,944	17.16	1,369,032	1,174,708	16.54
(1) 货币资金	457,261	381,092	19.99	230,815	242,854	-4.96
(2) 应收账款	471,074	356,055	32.30	401,165	246,433	62.79
(3) 其他应收款	45,068	22,613	99.30	634	1,048	-39.50
(4) 存货	320,010	274,549	16.56	137,079	139,384	-1.65
(5) 预付账款	40,290	45,390	-11.24	92,765	97,720	-5.07
(6) 一年内到期的非流动资产	21,516	30,838	-30.23	11,590	17,323	-33.09
(7) 长期投资	56,769	53,127	6.86	282,380	201,921	39.85
(8) 固定资产	203,965	175,603	16.15	119,027	103,785	14.69
(9) 长期应收款	27,940	12,784	118.55	5,675	7,425	-23.57
(10) 其他资产	184,597	208,893	-11.46	87,902	116,815	-24.75

2、总负债	1,275,305	910,948	40.00	779,102	550,942	41.41
(1) 银行借款	229,256	109,751	108.89	195,144	75,057	159.99
(2) 应付票据	617,473	429,675	43.71	375,649	279,382	34.46
(3) 应付账款	263,129	227,212	15.81	140,415	130,566	7.54
(4) 合同负债	33,359	46,729	-28.61	4,408	19,763	-77.70
(5) 应付职工薪酬	16,017	13,138	21.91	10,431	8,466	23.21
(6) 其他应付款	52,862	33,920	55.84	31,147	15,746	97.81
(7) 长期应付职工薪酬	7,590	8,792	-13.67	5,133	6,447	-20.38
(8) 预计负债	24,237	14,056	72.43	3,822	3,271	16.85
(9) 其他负债	31,382	27,675	13.39	12,953	12,244	5.79
3、所有者权益	553,545	649,996	-14.84	589,929	623,765	-5.42
(1) 股本	150,033	150,086	-0.04	150,033	150,086	-0.04
(2) 资本公积	56,218	239,640	-76.54	39,559	146,207	-72.94
(3) 库存股	1,389	2,777	-49.98	1,389	2,777	-49.98
(4) 专项储备	4,271	3,410	25.25	1,022	754	35.54
(5) 盈余公积	53,103	43,366	22.45	49,427	39,691	24.53
(6) 未分配利润	266,140	192,651	38.15	350,433	289,804	20.92
(7) 其他综合收益	-4,333	-5,561	22.08	844		
(8) 少数股东权益	29,502	29,181	1.10			

(1) 期末应收账款较期初增加 32.30%，主要是本期海外销售应收账款增加导致。

(2) 期末其他应收账款较期初增加 99.30%，主要是出口退税款和保证金增加导致。

(3) 期末长期应收款较期初增加 118.55%，主要是本期分期销售增加导致。

(4) 期末银行借款较期初增加 108.89%，主要是本期借款增加。

(5) 期末应付票据较期初增加 43.71%，主要是本期票据付款增加。

(6) 期末其他应付款期初增加 55.84%，主要是本期海外销售相关费用未付款导致。

(7) 期末预计负债较期初增加 72.43%，主要是本期销售增加导致质量保证增加。

3、现金流量表

单位: 万元

项目	合并数			母公司数		
	2024 年	2023 年	增减(%)	2024 年	2023 年	增减(%)
经营活动现金流入	997,055	1,082,516	-7.89	715,297	778,228	-8.09
经营活动现金流出	945,542	1,044,833	-9.50	713,599	750,370	-4.90
经营活动现金流量净额	51,513	37,683	36.70	1,699	27,858	-93.90
投资活动现金流入	27,983	42,059	-33.47	27,908	34,316	-18.67
投资活动现金流出	15,541	29,814	-47.87	197,314	27,038	629.77
投资活动现金流量净额	12,442	12,245	1.61	-169,406	7,278	-2,427.64
筹资活动现金流入	536,398	265,337	102.16	355,227	194,691	82.46
筹资活动现金流出	648,162	312,784	107.22	259,728	198,311	30.97
筹资活动现金流量净额	-111,764	-47,446	-135.56	95,499	-3,620	2,738.09
现金及现金等价物净增加额	-46,912	910	-5,255.16	-72,208	31,516	-329.12

(1) 经营活动产生的现金净流量为 51,513 万元，比上年同期增加 13,830 万元，主要是本期采购付款减少。

(2) 投资活动产生的现金净流量为 12,442 万元，比上年同期增加 197 万元，主要是本期收到股息红利增加。

(3) 筹资活动产生的现金净流量-111,764 万元，比上年同期减少 64,318 万元，主要是本期购买山重建机有限公司支付 184,113 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
二〇二五年四月二十二日