

广东凌霄泵业股份有限公司

2024 年度财务决算报告

2024 年，在董事会领导、管理层和全体员工共同努力下，广东凌霄泵业股份有限公司（以下简称“公司”）认真贯彻落实公司年度经营方针，强化管理，扎实推进各项工作，取得较好的经营业绩。根据《公司章程》的规定，现将公司（合并）2024 年度财务决算情况报告如下：

一、审计意见

公司聘请天衡会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2024年财务报表进行审计，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

会计师审计意见：

我们审计了广东凌霄泵业股份有限公司（以下简称“凌霄泵业”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凌霄泵业2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、主要财务数据和指标

单位：（人民币）万元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
营业收入	159,208.27	131,557.03	21.02%
归属于上市公司股东的净利润	44,241.05	38,369.88	15.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	42,982.05	37,449.36	14.77%
经营活动产生的现金流量净额	44,339.86	41,748.20	6.21%
基本每股收益（元/股）	1.24	1.07	15.89%
稀释每股收益（元/股）	1.24	1.07	15.89%
加权平均净资产收益率	19.68%	17.49%	2.19%

项目	2024 年	2023 年	同比增减
归属于上市公司股东的净资产	231,872.70	223,786.27	3.61%

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产状况

单位：（人民币）万元

项 目	2024 年	2023 年	同比增减
资 产			
货币资金	42,296.28	159,962.21	-73.56%
交易性金融资产	86,446.39	354.44	24,289.57%
应收账款	16,309.10	15,531.98	5.00%
应收款项融资	259.96	61.01	326.09%
预付款项	1,075.71	2,147.89	-49.92%
其他应收款	227.56	423.06	-46.21%
存货	27,441.88	23,606.67	16.25%
其他流动资产	737.52	1,374.43	-46.34%
其他权益工具投资	934.90	1,064.00	-12.13%
固定资产	31,450.28	29,362.76	7.11%
在建工程	0	2,244.11	-100.00%
无形资产	739.11	768.13	-3.78%
递延所得税资产	381.56	309.02	23.47%
其他非流动资产	41,355.00	1,345.49	2,973.60%
资产总计	249,655.25	238,555.19	4.65%

比例增减上下幅度超过 30%的说明：

1、货币资金期末余额为 42,296.28 万元，比上年同期减少 73.56%，主要系期末资金用于购买理财产品与一年以上定期存款所致。

2、交易性金融资产期末余额为 86,446.39 万元，比上年同期增加 24,289.57%，主要系各期购买理财产品金额及到期时间差异所致。

3、应收款项融资期末余额为 259.96 万元，比上年同期增加 326.09%，主要系收到银行电子承兑汇票金额增加所致。

4、预付款项期末余额为 1,075.71 万元，比上年同期减少 49.92%，主要系本期预付材料款减少所致。

5、其他应收款期末余额为 227.56 万元，比上年同期减少 46.21%，主要系本期计提坏账准备增加所致。

6、其他流动资产期末余额为 737.52 万元，比上年同期减少 46.34%，主要系一年以上定期存款应收利息重分类到其他非流动资产所致。

7、在建工程期末余额为 0，比上年同期减少 100%，主要系本期在建工程完工投入使用结转到固定资产所致。

8、其他非流动资产期末余额为 41,355 万元，比上年同期增加 2,973.60%，主要系各报告期定期存款、大额存单的资金管理结构差异及到期时间差异所致。

（二）负债状况

单位：（人民币）万元。

项 目	2024 年	2023 年	同比增减
应付账款	7,582.67	5,420.62	39.89%
合同负债	3,996.41	3,336.90	19.76%
应付职工薪酬	1,111.82	860.12	29.26%
应交税费	2,220.17	2,336.42	-4.98%
其他应付款	331.80	280.64	18.23%
其他流动负债	123.46	93.69	31.78%
递延收益	655.06	762.15	-14.05%
递延所得税负债	1,761.16	1,678.39	4.93%
负债合计	17,782.55	14,768.92	20.41%

比例增减上下幅度超过 30%的说明：

1、应付账款期末余额为 7,582.67 万元，比上年同期增加 39.89%，主要系本期采购增加所致。

2、其他流动负债期末余额为 123.46 万元，比上年同期增加 31.78%，主要系预收货款中增值税销项税额科目重分类所致。

（三）股东权益

单位：（人民币）万元

项 目	2024 年	2023 年	同比增减
股本	35,768.25	35,768.25	0.00%
资本公积	68,755.80	68,755.80	0.00%
其他综合收益	-94.74	8.77	-1180.27%
专项储备	0	282.86	-100.00%
盈余公积	38,138.47	33,716.62	13.11%
未分配利润	89,304.92	85,253.98	4.75%
归属于母公司股东权益	231,872.70	223,786.27	3.61%
股东权益合计	231,872.70	223,786.27	3.61%

比例增减上下幅度超过 30%的说明：

1、其他综合收益期末余额为-94.74 万元，比上年同期减少 1,180.27%，主要系其他权益工具投资公允价值变动所致。

2、专项储备期末余额为 0，比上年同期减少 100%，主要系 2024 年开始不再计提安全生产费所致。

（四）经营成果

单位：（人民币）万元

项 目	2024 年	2023 年	同比增减
营业总收入	159,208.27	131,557.03	21.02%
营业成本	101,046.72	81,686.74	23.70%
税金及附加	1,204.79	1,167.27	3.21%
销售费用	2,664.29	2,112.76	26.10%
管理费用	2,524.79	2,205.8	14.46%
研发费用	5,105.86	4,591.99	11.19%
财务费用	-3,784.69	-3,947.83	-4.13%
其他收益	554.68	472.72	17.34%
投资收益（损失以“-”号填列）	78.83	63.35	24.44%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	948.37	625.30	51.67%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-391.55	-362.14	8.12%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10.56	-98.53	-89.28%
营业外收入	71.65	40.88	75.27%
营业外支出	163.07	117.14	39.21%
所得税费用	7,293.82	5,994.85	21.67%
净利润	44,241.05	38,369.88	15.30%
归属于上市公司股东的净利润	44,241.05	38,369.88	15.30%

比例增减上下幅度超过 30%的说明：

1、公允价值变动收益期末余额为 948.37 万元，比上年同期增加 51.67%，主要系资金管理结构差异，理财产品收益增加所致。

2、资产减值损失期末余额为-10.56 万元，比上年同期减少 89.28%，主要系本期存货跌价准备减少所致。

3、营业外收入期末余额为 71.65 万元，比上年同期增加 75.27%，主要系供应商扣罚增加所致。

4、营业外支出期末余额为 163.07 万元，比上年同期增加 39.21%，主要系滞纳金支出增加所致。

（五）现金流量

单位：（人民币）万元

项 目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	44,339.86	41,748.20	6.21%
投资活动产生的现金流量净额	-123,193.91	6,084.51	-2,124.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,768.25	-35,768.25	0.00%
现金及现金等价物净增加额	-114,617.25	12,068.67	-1,049.71%

比例增减上下幅度超过 30%的说明：

1、投资活动产生的现金流量净额-123,193.91 万元，比上年同期减少 2,124.71%，主要系各报告期定期存款、大额存单及购买理财产品等资金管理结构及到期时间差异所致。

2、现金及现金等价物净增加额-114,617.25 万元，比上年同期减少 1,049.71%，主要系各报告期定期存款、大额存单及购买理财产品等资金管理结构及到期时间差异所致。

广东凌霄泵业股份有限公司董事会

2025 年 4 月 9 日