

杭叉集团股份有限公司

2024 年度财务决算报告

杭叉集团股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度的财务会计报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。根据审计结果数据并结合公司实际运营中的具体情况，我们进行了较全面认真的分析，现将公司有关的财务决算情况报告如下：

一、公司主要财务数据和财务指标

（一）主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年	2023 年	变动率(%)
营业收入	16,485,830,318.58	16,298,640,931.47	1.15
归属于上市公司股东的净利润	2,022,025,698.99	1,715,611,831.59	17.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,988,854,674.00	1,688,027,697.88	17.82
经营活动产生的现金流量净额	1,336,825,600.12	1,632,087,180.35	-18.09
归属于上市公司股东的净资产	10,163,895,056.44	8,619,135,437.22	17.92
总资产	16,362,547,960.72	13,995,079,169.19	16.92
负债总额	5,476,919,337.16	4,745,006,567.25	15.42
期末股本	1,309,812,049.00	935,580,035.00	40.00

（二）主要财务指标：

项目	2024 年	2023 年	变动率(%)
基本每股收益（元/股）	1.54	1.33	15.79
扣除非经常性损益后的每股收益（元/股）	1.52	1.31	16.03
每股净资产（元/股）	7.76	6.58	17.93
加权平均净资产收益率（%）	21.64	22.17	减少 0.53 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	21.29	21.81	减少 0.52 个百分点
资产负债率（%）	33.47	33.90	减少 0.43 个百分点
应收账款周转率（次）	8.07	10.80	-25.28
存货周转率（次）	5.56	6.30	-11.75
流动比率	1.99	1.92	3.65

速动比率	1.50	1.43	4.90
------	------	------	------

二、资产、负债及权益

(一) 资产变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	变动率(%)
交易性金融资产	80,000,333.33		100.00
应收账款	2,466,397,400.92	1,619,232,489.21	52.32
应收款项融资	282,597,817.02	205,590,299.79	37.46
预付账款	343,486,147.30	497,494,686.48	-30.96
其他应收款	274,834,855.58	153,373,157.90	79.19
合同资产	108,099,563.58	79,058,317.03	36.73
在建工程	584,836,969.86	425,329,238.21	37.50
使用权资产	174,626,534.71	104,527,653.15	67.06
长期待摊费用	25,559,923.43	16,458,700.91	55.30
递延所得税资产	116,909,765.24	80,999,988.50	44.33
其他非流动资产		30,750,000.00	-100.00

上述项目变动较大的主要原因是：

- (1) 交易性金融资产同比增长 100.00%，主要系理财产品增加所致。
- (2) 应收账款比增长 52.32%，主要系应收国外货款增加所致。
- (3) 应收款项融资同比增长 37.46%，主要系本期末留存未背书银行承兑汇票增加所致。
- (4) 预付账款同比下降 30.96%，主要系预付材料款减少所致。
- (5) 其他应收款同比增长 79.19%，主要系应收出口退税增加所致。
- (6) 合同资产同比增长 36.73%，主要系应收质保金增加所致。
- (7) 在建工程同比增长 37.50%，主要系本期在建工程投入增加所致。
- (8) 使用权资产同比增长 67.06%，主要系本期房屋租赁以及租赁年限增加所致。
- (9) 长期待摊费用同比增长 55.30%，主要系待摊装修费增加所致。
- (10) 递延所得税资产同比增长 44.33%，主要系租赁交易使得可抵扣暂时性差异增加。
- (11) 其他非流动资产同比下降 100%，主要系土地款转入无形资产所致。

(二) 负债及权益变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	变动率(%)
短期借款	331,742,341.83	927,842,373.02	-64.25
衍生金融负债	366,815.63	3,911.26	9278.45
应付票据	881,330,175.61	575,292,393.95	53.20
合同负债	307,715,552.05	599,700,870.86	-48.69
一年内到期的非流动负债	629,798,754.44	25,913,389.64	2330.40
长期借款	54,717,119.68		100.00
租赁负债	143,909,897.42	74,459,998.09	93.27
递延收益	93,427,574.52	54,161,691.30	72.50
递延所得税负债	647,003.11	66,269.23	876.33
实收资本(或股本)	1,309,812,049.00	935,580,035.00	40.00
其他综合收益	-3,901,280.77	-10,529,703.70	不适用

上述项目变动较大的主要原因是：

- (1) 短期借款同比下降 64.25%，主要系银行短期借款减少所致。
- (2) 衍生金融负债同比增长 9278.45%，主要系主要系美元汇率波动导致远期外汇交易公允价值变动所致。
- (3) 应付票据同比增长 53.20%，主要系本期以银行承兑汇票结算的材料款增加所致。
- (4) 合同负债同比下降 48.69%，主要系预收货款减少所致。
- (5) 一年内到期的非流动负债同比增长 2330.40%，主要系本期长期借款重分类增加所致。
- (6) 长期借款同比增长 100%，主要系本期银行长期借款增加所致。
- (7) 租赁负债同比增长 93.27%，主要系本期房屋租赁以及租赁年限增加所致。
- (8) 递延收益同比增长 72.50%，主要系本期政府补助增加所致。
- (9) 递延所得税负债同比增长 876.33%，主要系租赁交易使得可抵扣暂时性差异增加。
- (10) 实收资本(或股本)同比增长 40.00%，主要系本期资本公积转增资本所致。
- (11) 其他综合收益同比增长，主要系权益法下可转损益的其他综合收益变化所致。

三、损益项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年	2023 年	变动率(%)
财务费用	-48,510,954.71	-83,448,333.12	不适用
其他收益	212,407,744.40	124,060,363.58	71.21
投资收益	383,409,328.29	277,376,161.12	38.23
公允价值变动收益	-362,571.04	-3,911.26	不适用
信用减值损失	-71,671,551.44	-30,671,333.34	不适用
资产减值损失	-32,797,059.11	-10,070,844.63	不适用
资产处置收益	2,645,073.50	5,088,170.62	-48.02

上述项目变动较大的主要原因是：

- (1) 财务费用同比增长，主要系本期利息收入减少及汇率变动影响所致。
- (2) 其他收益同比增长 71.21%，主要系本期政府补助增加所致。
- (3) 投资收益同比增长 38.23%，主要系本期参股公司利润增加所致。
- (4) 公允价值变动损益同比增长，主要系外汇衍生产品公允价值变动所致。
- (5) 信用减值损失同比增长，主要系本期应收账款增加所致。
- (6) 资产减值损失同比增长，主要系本期存货跌价准备增加所致。
- (7) 资产处置收益同比下降 48.02%，主要系本期固定资产处置收益减少所致。

四、现金流变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年	2023 年	变动率(%)
汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,078,940.43	68,076,646.54	-77.85
现金及现金等价物净增加额	301,518,846.87	756,203,971.22	-60.13

上述项目变动较大的主要原因是：

- (1) 汇率变动对现金及现金等价物的影响同比下降 77.85%，主要系公司持有的外币受汇率波动所致。
- (2) 现金及现金等价物净增加额同比下降 60.13%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额减少所致。

杭叉集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 18 日