

盈方微电子股份有限公司

2024 年度财务决算报告

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果、现金流量的审计报告，现将公司 2024 年财务决算的相关情况报告如下：

一、2024 年主要财务指标完成情况（合并报表）

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	增减	增减率%
营业收入	408,131	346,695	61,436	17.72%
营业成本	388,806	330,389	58,417	17.68%
营业利润	-704	-2,076	1,372	66.09%
归属于上市公司股东的净利润	-6,197	-6,006	-191	-3.18%
资产总额	178,328	200,107	-21,779	-10.88%
资产负债率	77.79%	83.20%	-5.41%	-5.41%
所有者权益	39,598	33,622	5,976	17.77%
归属于上市公司股东的净资产	4,732	3,717	1,015	27.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,343	-6,053	-290	-4.79%
少数股东权益	34,867	29,905	4,962	16.59%
经营活动产生的现金流量净额	20,992	-14,330	35,322	246.49%
基本每股收益	-0.0759	-0.0735	-0.0024	-3.27%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.0777	-0.0741	-0.0036	-4.86%
归属于上市公司股东的每股净资产	0.0579	0.0455	0.0124	27.25%
加权平均净资产收益率	-290.25%	-104.41%	-185.84%	-185.84%
扣除非经常性损益后归属于母公司的加权平均净资产收益率	-297.09%	-105.22%	-191.87%	-191.87%

2024 年度营业收入总额 408,131 万元，营业成本 388,806 万元，归属于上市公司股东的净利润-6,197 万元。

二、财务报表主要项目及变动分析

（一）财务状况及变动分析（合并报表）

单位：万元

项目	年末余额	年初余额	增减	增减率
货币资金	3,063	1,665	1,398	83.96%
应收票据	3,274	621	2,653	427.21%
应收账款	105,604	107,326	-1,722	-1.60%
应收款项融资	1,404	263	1,141	433.84%
预付账款	1,100	2,297	-1,197	-52.11%
其他应收款	143	184	-41	-22.28%
存货	17,046	39,565	-22,519	-56.92%
其他流动资产	783	991	-208	-20.99%
流动资产合计	132,417	152,912	-20,495	-13.40%
固定资产	331	339	-8	-2.36%
使用权资产	233	617	-384	-62.24%
无形资产	1,060	1,166	-106	-9.09%
商誉	43,638	44,658	-1,020	-2.28%
长期待摊费用	22	46	-24	-52.17%
递延所得税资产	627	369	258	69.92%
非流动资产合计	45,911	47,195	-1,284	-2.72%
资产合计	178,328	200,107	-21,779	-10.88%
短期借款	34,123	36,680	-2,557	-6.97%
应付账款	29,418	38,913	-9,495	-24.40%
合同负债	61	1,263	-1,202	-95.17%
应付职工薪酬	880	1,149	-269	-23.41%
应交税费	3,098	1,805	1,293	71.63%
其他应付款	61,386	75,927	-14,541	-19.15%
一年内到期的非流动负债	2,866	3,026	-160	-5.29%
其他流动负债	-	4	-4	-100.00%
流动负债合计	131,832	158,767	-26,935	-16.97%
长期借款	6,807	7,509	-702	-9.35%
租赁负债	90	209	-119	-56.94%
非流动负债合计	6,897	7,718	-821	-10.64%
负债合计	138,729	166,485	-27,756	-16.67%
股本	31,295	32,275	-980	-3.04%
资本公积	48,234	45,892	2,342	5.10%
减：库存股	4,896	10,321	-5,425	-52.56%
其他综合收益	1,948	1,523	425	27.91%
未分配利润	-71,849	-65,652	-6,197	-9.44%
归属于母公司所有者权益合计	4,732	3,717	1,015	27.31%
少数股东权益	34,867	29,905	4,962	16.59%
所有者权益合计	39,599	33,622	5,977	17.78%
负债和所有者权益总计	178,328	200,107	-21,779	-10.88%

对变动幅度超过 30%的项目说明如下：

货币资金年末余额为 3,063 万元，较年初增长 1,398 万元，增长幅度为 83.96%，主要系销售商品收到的回款增加及银行借款增加所致；

应收票据年末余额为 3,274 万元，较年初增长 2,653 万元，增长幅度为 427.21%，主要系本报告期末持有的未到期应收票据增加所致；

应收款项融资年末余额为 1,404 万元，较年初增长 1,141 万元，增长幅度为 433.84%，主要系本报告期期末持有未到期银行承兑票据增加所致；

预付账款年末余额为 1,100 万元，较年初下降 1,197 万元，下降幅度为 52.11%，主要系预付供应商货款减少所致；

存货年末余额为 17,046 万元，较年初下降 22,519 万元，下降幅度为 56.92%，主要系销售增长减少库存所致；

使用权资产年末余额为 233 万元，较年初下降 384 万元，下降幅度为 62.24%，主要系本报告期摊销租赁费所致；

长期待摊费用年末余额为 22 万元，较年初下降 24 万元，下降幅度为 52.17%，主要系本报告期正常摊销所致；

递延所得税资产年末余额为 627 万元，较年初增长 258 万元，增长幅度为 69.92%，主要系计提递延所得税资产增加所致；

合同负债年末余额为 61 万元，较年初下降 1,202 万元，下降幅度为 95.17%，主要系预收客户款项减少所致；

应交税费年末余额为 3,098 万元，较年初增长 1,293 万元，增长幅度为 71.63%，主要系报告期末应交所得税及增值税增加所致；

其他流动负债年末余额为 0 万元，较年初下降 4 万元，下降幅度为 100.00%，主要系待转销项税额减少所致；

租赁负债年末余额为 90 万元，较年初下降 119 万元，下降幅度为 56.94%，主要系租赁付款额减少所致；

库存股年末余额为 4,896 万元，较年初下降 5,425 万元，下降幅度为 52.56%，主要系支付限制性股票回购注销款所致。

（二）经营成果变动分析

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	增减	增减率%
营业收入	408,131	346,695	61,436	17.72%
营业成本	388,806	330,389	58,417	17.68%
税金及附加	198	154	44	28.57%
销售费用	4,266	3,721	545	14.65%
管理费用	8,291	6,126	2,165	35.34%
研发费用	632	1,706	-1,074	-62.95%
财务费用	4,861	4,727	134	2.83%
其他收益	60	33	27	81.82%
投资收益	-516	-488	-28	-5.74%
信用减值损失	-18	-19	1	5.26%
资产减值损失	-1,308	-1,469	161	10.96%
资产处置收益	-	-6	6	100.00%
营业外收入	-	32	-32	-100.00%
营业外支出	-	13	-13	-100.00%
所得税费用	1,901	1,048	853	81.39%
净利润	-2,605	-3,105	500	16.10%
归属于母公司所有者的净利润	-6,197	-6,006	-191	-3.18%

对变动幅度超过 30%的项目说明如下：

1、管理费用本期发生额为 8,291 万元，较上年同期增长 2,165 万元，增长幅度为 35.34%，主要系本期确认股权激励费用增加所致；

2、研发费用本期发生额为 632 万元，较上年同期下降 1,074 万元，下降幅度为 62.95%，主要系本报告期研发人力费用减少所致；

3、其他收益本期发生额为 60 万元，较上年同期增长 27 万元，增长幅度为 81.82%，主要系本报告期收到的政府补助增加所致；

4、资产处置收益本期发生额为 0 万元，较上年同期增长 6 万元，增长幅度为 100.00%，主要系本报告期处置固定资产及使用权资产损失减少所致；

5、营业外收入本期发生额为 0 万元，较上年同期下降 32 万元，下降幅度为 100.00%，主要系上年同期根据案件进展情况冲减预计负债所致；

6、营业外支出本期发生额为 0 万元，较上年同期下降 13 万元，下降幅度为 100.00%，主要系本期与经营活动无关支出减少所致；

7、所得税费用本期发生额为 1,901 万元，较上年同期增长 853 万元，增长

幅度为 81.39%，主要系本报告期利润总额增加所致。

（三）现金流量分析

2024 年公司现金及现金等价物净增加额为 1,398 万元，其中：经营活动产生的现金流量净额 20,992 万元、投资活动产生的现金流量净额-123 万元、筹资活动产生的现金流量净额-19,066 万元、汇率变动对现金及现金等价物的影响为-405 万元。

1、经营活动产生的现金流量

本期经营活动现金流入小计 402,244 万元，其中销售商品及劳务收入 401,963 万元，收到的税费返还 145 万元，收到其他与经营活动有关的现金 136 万元；经营活动现金流出小计 381,252 万元，其中购买商品、接受劳务支付的现金 369,080 万元，为职工支付的现金 5,291 万元，支付的各项税费 1,911 万元，支付其他与经营活动有关的现金 4,970 万元。

2、投资活动产生的现金流量

本期投资活动产生现金流入小计 95 万元，其中处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 0.2 万元，收到其他与投资活动有关的现金 94.8 万元；投资活动现金流出小计 218 万元，其中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 218 万元。

3、筹资活动产生的现金流量

本期筹资活动产生现金流入小计 95,746 万元，其中取得借款收到的现金 78,346 万元，收到其他与筹资活动有关的现金 17,400 万元；筹资活动产生现金流出小计 114,812 万元，其中偿还债务支付的现金 81,682 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金 5,462 万元，支付其他与筹资活动有关的现金 27,668 万元。

盈方微电子股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 18 日