

# 四川侨源气体股份有限公司

## 2024年度财务决算报告

### 一、2024年度公司财务报表的审计情况

公司2024年度财务报表已经北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了德皓审字[2025]00000962号标准无保留意见的审计报告。

注册会计师的审计意见：侨源股份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，公允反映了侨源股份2024年12月31日合并及母公司财务状况以及2024年度合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、2024年度主要经营指标状况

单位：万元

项目	合并		
	2024年	2023年	变动比例
资产总额	199,686.38	200,180.43	-0.25%
负债总额	24,377.50	27,959.63	-12.81%
所有者权益	175,308.89	172,220.80	1.79%
归属于母公司股东权益	175,308.89	172,220.80	1.79%
营业收入	102,375.90	102,168.17	0.20%
利润总额	19,297.69	25,605.68	-24.64%
净利润	14,916.56	20,275.01	-26.43%
归属于母公司股东的净利润	14,916.56	20,275.01	-26.43%
基本每股收益（元/股）	0.37	0.51	-27.45%
加权平均净资产收益率	8.63%	12.43%	-3.80%
经营活动产生的现金流量净额	21,426.69	15,041.02	42.46%

### 三、财务状况、经营成果和现金流量分析

公司2024年度报告期末总资产为199,686.38万元，总负债24,377.50万元，所有者权益175,308.89万元。营业收入102,375.90万元，利润总额19,297.69万元，净利润14,916.56万元。2024年度经营活动产生的现金流量净额21,426.69万元，投资活动产生的现金流量净额-5,876.18万元，筹资活动产生的现金流量净额-16,908.45万元，现金及现金等价物净增加额-1,357.95万元。相关财务指标状况分析如下：

#### （一）资产变动情况分析

##### 1、公司资产总体构成情况

单位：万元

资产类别	2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
流动资产	59,853.08	29.97%	57,408.94	28.68%
非流动资产	139,833.30	70.03%	142,771.48	71.32%
资产总额	199,686.38	100.00%	200,180.43	100.00%

## 2、主要资产项目变动情况及分析

单位：万元

资产	2024年12月31日	2023年12月31日	增减幅度
货币资金	21,357.68	22,725.62	-6.02%
交易性金融资产	3,100.58	-	100.00%
应收票据	641.40	494.14	29.80%
应收账款	17,889.77	18,255.41	-2.00%
应收款项融资	4,289.47	3,027.92	41.66%
预付款项	2,268.72	2,620.39	-13.42%
其他应收款	1,274.05	1,347.46	-5.45%
存货	4,772.89	4,610.12	3.53%
合同资产	0.50	0.53	-5.26%
其他流动资产	4,258.01	4,327.35	-1.60%
固定资产	94,726.36	93,805.08	0.98%
在建工程	29,878.82	28,168.00	6.07%
使用权资产	974.54	5,652.34	-82.76%
无形资产	3,524.93	3,616.49	-2.53%
长期待摊费用	141.64	188.45	-24.84%
递延所得税资产	2,495.71	1,309.06	90.65%
其他非流动资产	7,474.33	9,376.63	-20.29%

主要变动分析如下：

(1) 货币资金年末余额21,357.68万元，比年初减少6.02%，主要系募集资金减少所致。

(2) 交易性金融资产年末余额3,100.58万元，比年初增加100%，主要系本期增加理财投资规模所致。

(3) 应收票据年末余额641.40万元，比年初增加29.80%，主要系未到期的商业承兑票据增加所致。

(4) 应收款项年末余额17,889.77万元，比年初减少2.00%，主要系销售规模趋于稳定回款力度加大所致。

(5) 应收款项融资年末余额 4,289.47万元，比年初增加41.66%，主要系票据结算规模增加所致。

(6) 预付款项年末余额2,268.72万元，比年初减少13.42%，主要系预付电费减少所致。

(7) 其他应收款年末余额为1,274.05万元，比年初减少5.45%，主要系项目履约保证金减少所致。

(8) 合同资产年末余额为0.50万元，比年初减少5.26%，主要系坏账计提所致。

(9) 其他流动资产年末余额4,258.01万元，比年初减少1.60%，主要系留抵进项税额减少所致。

(10) 固定资产年末余额94,726.36万元，比年初增长0.98%，主要系新建项目投产转固所致。

(11) 在建工程年末余额29,878.82万元，比年初增加6.07%，主要系新建在建项目所致。

(12) 长期待摊费用年末余额141.64万元，比年初减少24.84%，主要系厂区绿化及装修支出摊销所致。

(13) 使用权资产年末余额974.54万元，比年初减少82.76%，主要系买断融资租赁固定资产所致。

(14) 无形资产年末余额3,524.93万元，比年初减少2.53%，主要系无形资产累计摊销所致。

(15) 其他非流动资产年末余额为7,474.33万元，比年初减少20.29%，主要系部分长期资产预付款本期减少所致。

(16) 递延所得税资产年末余额为2,495.71万元，比年初增长90.65%，主要系计提资产减值准备所致。

## (二) 负债变动情况分析

### 1、公司负债整体构成及变动情况

单位：万元

资产类别	2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
流动负债	13,891.54	56.99%	15,907.17	56.89%
非流动负债	10,485.96	43.01%	12,052.46	43.11%

负债总额	24,377.50	100.00%	27,959.63	100.00%
------	-----------	---------	-----------	---------

## 2、主要负债项目变动情况及分析

单位：万元

负债	2024年12月31日	2023年12月31日	增减幅度
应付账款	6,609.66	7,469.37	-11.51%
合同负债	648.39	583.13	11.19%
应付职工薪酬	2,314.29	2,089.94	10.73%
应交税费	2,781.88	2,250.18	23.63%
其他应付款	723.60	632.23	14.45%
一年内到期的非流动负债	327.29	2,289.85	-85.71%
其他流动负债	486.44	592.46	-17.90%
长期借款	9,123.75	10,904.25	-16.33%
租赁负债	194.60	-	100.00%
递延收益	1,061.66	1,036.26	2.45%
递延所得税负债	105.95	111.95	-5.36%

主要变动分析如下：

(1) 应付账款期末余额为6,609.66万元，比年初减少11.51%，主要系支付到期应付设备款所致。

(2) 合同负债年末余额为648.39万元，比年初增加11.19%，主要系本期预收货款增加所致。

(3) 应交税费年末余额为2,781.88万元，比年初增加23.63%，主要系增值税和企业所得税增加所致。

(4) 一年内到期的非流动负债年末余额为327.29万元，比年初减少了85.71%，主要系提前偿还的租赁负债款减少导致。

(5) 其他流动负债年末余额为486.44万元，比年初减少17.90%，主要系期初未终止确认的商业承兑汇票形成的负债和待转销项税额减少所致。

(6) 长期借款年末余额为9,123.75万元，比年初减少了16.33%，主要系本期归还期初借款所致。

(7) 租赁负债年末余额为194.60万元，比年初增加了100%，主要系增加场地租赁款所致。

(8) 递延收益年末余额为1,061.66万元，比年初增加了2.45%，主要系本期增加金堂侨源技术改造补贴所致。

(9) 递延所得税负债年末余额为105.95万元，比年初减少5.36%，主要系固定资产折旧加计扣除减少所致。

### (三) 股东权益变动情况分析

单位：万元

所有者权益	2024年12月31日	2023年12月31日	增减幅度
股本	40,010.00	40,010.00	0.00%
资本公积	58,803.88	58,803.88	0.00%
盈余公积	8,090.84	7,298.06	10.86%
库存股	10,500.47	-	100.00%
未分配利润	73,906.12	61,771.94	19.64%
归属于母公司所有者权益合计	175,308.89	172,220.80	1.79%
少数股东权益	-	-	0.00%
<b>所有者权益合计</b>	<b>175,308.89</b>	<b>172,220.80</b>	<b>1.79%</b>

主要变动分析如下：

- (1) 股本期末余额40,010.00万元，比期初增加0%，本期无增减变化。
- (2) 资本公积年末余额58,803.88万元，比年初增加0%，本期无增减变化。
- (3) 盈余公积年末余额 8,090.84万元，比年初增加10.86%，主要系新提取盈余公积金所致。
- (4) 未分配利润年末余额73,906.12万元，比年初增加19.64%，主要系报告期净利润增加所致。
- (5) 库存股年末余额 10,500.47万元，比年初增加100%，主要系股份回购所致。

### (四) 收入、利润及成本费用变动分析

单位：万元

项目	2024年度	2023年度	增减幅度
营业收入	102,375.90	102,168.17	0.20%
净利润	14,916.56	20,275.01	-26.43%
营业成本	68,460.68	67,261.31	1.78%
销售费用	2,959.35	3,049.14	-2.94%
管理费用	5,767.38	5,025.30	14.77%
研发费用	77.03	88.54	-13.00%
财务费用	215.74	357.65	-39.68%
期间费用合计	9,019.49	8,520.63	5.85%
所得税费用	4,381.13	5,330.68	-17.81%

主要变动分析如下：

(1) 2024年度收入总额为102,375.90万元，比2023年度同期增加0.20%，变动幅度较小。

(2) 2024年度净利润为14,916.56万元，比2023年度同期减少了26.43%，主要系本报告期长期资产减值增加所致。

(3) 2024年度营业成本为68,460.68万元，比2023年度同期增加了1.78%，变动幅度较小。

(4) 2024年度销售费用为2,959.35万元，比2023年度同期减少2.94%，变动幅度较小。

(5) 2024年度管理费用为5,767.38万元，比2023年度同期增加14.77%，主要系本报告期增加安全经费及外购留存电量服务费所致。

(6) 2024年度研发费用为77.03万元，比2023年度同期减少了13.00%，主要系本报告期减少研发人员所致。

(7) 2024年度财务费用为215.74万元，比2023年度同期减少39.68%，主要系本报告期贷款利率降低并归还部分本金所致。

(8) 2024年度所得税费用为4,381.13万元，比2023年度同期减少17.81%，主要系本报告期利润总额减少所致。

### (五) 现金流量分析

单位：万元

项目	2024年度	2023年度	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动产生的现金流量净额	21,426.69	15,041.02	42.46%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动产生的现金流量净额	-5,876.18	-11,254.08	47.79%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动产生的现金流量净额	-16,908.45	-6,288.55	-168.88%
四、现金及现金等价物净增加额	-1,357.95	-2,501.61	45.72%

主要变动分析如下：

(1) 2024年度经营活动现金流入较上年同期增加4.21%，经营活动现金流出较上年同期减少3.42%，经营活动产生的现金流量净额（净流入）较上年同期增加42.46%，主要系本报告期回款货币资金增加、票据支出增加所致。

(2) 2024年度投资活动现金流入较上年同期增加41.61%，投资活动现金流出较上年同期减少27.87%，投资活动产生的现金流量净额（净流出）较上年同期减少47.79%，主要系本报告期项目投资支出减少所致。

(3) 2024年度筹资活动现金流入较上年同期减少58.85%，筹资活动现金流出较上年同期增加132%，筹资活动现金产生的现金流量净额（净流出）较上年同期增加168.88%，主要系本报告期增加股权回购所致。

(4) 2024年度现金及现金等价物净增加额为-1,357.95万元，比2023年同期增加45.72%，主要系本报告期增加销售回款所致。

#### 四、盈利能力、偿债能力、营运能力等主要指标分析

项目	指标	2024年度	2023年度	同比增减
盈利能力	销售毛利率	33.13%	34.17%	-1.04%
	加权平均净资产收益率	8.63%	12.43%	-3.80%
偿债能力	流动比率	4.31	3.61	0.70
	速动比率	3.50	3.05	0.45
	资产负债率	12.21%	13.97%	-1.76%
营运能力	应收账款周转率	5.01	6.72	-1.71
	存货周转率	14.32	14.71	-0.39

主要变动分析如下：

##### (1) 盈利能力分析

①2024年销售毛利率为33.13%，较上年同期减少1.04个百分点，主要系营业成本增加所致。

②2024年加权平均净资产收益率为8.63%，较上年同期减少3.80个百分点，主要系本期净利润减少、股东权益增加所致。

##### (2) 偿债能力分析

①2024年流动比率为4.31，较上年同期增加0.7，主要系流动资产中交易性金融资产增加，流动负债中借款减少所致。

②2024年速动比率为3.50，较上年同期增加0.45，主要系速动资产中交易性金融资产增加，流动负债中借款减少所致。

③2024年资产负债率为12.21%，较上年同期降低1.76个百分点，主要系本期借款减少所致。

##### (3) 营运能力分析

①2024年应收账款周转率为5.01，较上年同期降低1.71，主要系本报告期应收账款平均余额增加所致。

②2024年存货周转率为14.32，较上年同期减少0.39，主要系本期存货平均余额增加所致。

四川侨源气体股份有限公司董事会

2025年4月21日