

# 华辰精密装备（昆山）股份有限公司

## 2024 年度财务决算报告

公司 2024 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“信会师报字[2025]第 ZA11283 号”标准无保留意见的《审计报告》。现以经审计的财务数据为依据，就公司 2024 年合并财务数据、财务状况、经营成果向各位董事汇报，并提请董事会审议。

### 一、财务状况

#### （一）资产状况

2024 年 12 月 31 日，公司各项资产状况见下表：

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	同比增减
流动资产	1,512,278,063.41	1,575,903,813.15	-4.04%
非流动资产	609,145,471.82	506,098,879.84	20.36%
<b>资产总计</b>	<b>2,121,423,535.23</b>	<b>2,082,002,692.99</b>	<b>1.89%</b>
其中：			
货币资金	227,160,805.69	598,730,151.71	-62.06%
交易性金融资产	622,752,512.96	268,970,481.26	131.53%
应收账款	122,239,177.07	127,748,413.10	-4.31%
应收票据	5,164,377.94	13,830,020.74	-62.66%
应收款项融资	111,324,869.33	96,307,854.60	15.59%
预付款项	3,376,665.25	7,244,894.59	-53.39%
其他应收款	3,291,847.62	9,805,059.34	-66.43%
存货	361,252,940.39	380,616,799.00	-5.09%
合同资产	54,745,307.13	71,442,001.44	-23.37%
其他流动资产	969,560.03	1,208,137.37	-19.75%
投资性房地产	16,784,220.51	0	100.00%
固定资产	303,318,971.59	352,192,373.30	-13.88%
在建工程	62,126,320.60	27,789,171.11	123.56%
无形资产	25,644,466.60	30,572,349.94	-16.12%
长期待摊费用	6,963,123.32	7,782,314.24	-10.53%

递延所得税资产	27,080,897.16	25,685,342.03	5.43%
其他权益工具投资	63,551,560.09	61,870,829.22	2.72%
其他非流动资产	2,401,069.47	206,500.00	1062.75%
债权投资	97,523,986.30	0	100.00%

**主要变动指标说明：**

- 1、货币资金同比减少 62.06%，主要系本期购买结构性存款增加及定期存款转入“债权投资”会计科目核算所致；
- 2、交易性金融资产同比增加 131.53%，主要系本期购买结构性存款增加所致；
- 3、应收票据同比减少 62.66%，主要系本期期末未到期的商业承兑汇票减少所致；
- 4、预付款项同比减少 53.39%，主要系本期供应商付款条件调整，公司预付货款减少所致；
- 5、其他应收款同比减少 66.43%，主要系本期收回的保证金增加所致；
- 6、投资性房地产同比增加 100.00%，主要系本期增加房屋出租所致；
- 7、在建工程同比增加 123.56%，主要系本期研发中心扩建工程增加所致；
- 8、其他非流动资产同比增加 1062.75%，主要系本期预付设备及工程款增加所致；
- 9、债权投资同比增加 100.00%，主要系本期将在“货币资金”会计科目核算的定期存款转入“债权投资”会计科目核算所致。

**（二）负债及所有者权益状况**

- 1、2024 年 12 月 31 日，公司负债状况见下表：

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	同比增减
流动负债	434,126,547.03	437,683,071.40	-0.81%
非流动负债	80,576,619.61	78,530,289.70	2.61%
<b>负债合计</b>	<b>514,703,166.64</b>	<b>516,213,361.10</b>	<b>-0.29%</b>
其中：			
应付票据	76,852,190.77	78,972,814.85	-2.69%
应付账款	78,928,037.20	74,200,499.85	6.37%
合同负债	248,262,095.27	239,515,912.00	3.65%
应付职工薪酬	15,330,911.62	14,726,873.09	4.10%
应交税费	4,410,552.20	3,263,014.44	35.17%
其他应付款	611,251.73	16,794,327.01	-96.36%
其他流动负债	9,731,508.24	10,209,630.16	-4.68%

递延收益	80,576,619.61	78,530,289.70	2.61%
------	---------------	---------------	-------

2、2024年12月31日，所有者权益状况见下表：

单位：元

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	同比增减
股本	253,539,200.00	252,176,000.00	0.54%
资本公积	838,575,525.62	830,286,490.33	1.00%
盈余公积	82,515,082.11	76,504,785.73	7.86%
未分配利润	429,071,734.80	403,362,531.91	6.37%
归属于母公司所有者 权益合计	1,606,720,368.59	1,563,920,012.80	2.74%
所有者权益合计	1,606,720,368.59	1,565,789,331.89	2.61%

负债及所有者权益主要变动指标说明：

- 1、应交税费同比上升35.17%，主要系本期待支付的增值税增加所致；
- 2、其他应付款同比下降96.36%，主要系本期原控股子公司昆山华辰新材料有限公司支付分红款减少所致。

## 二、经营成果

2024年度，公司经营成果见下表：

单位：元

项目	2024年度	2023年度	同比增减
营业收入	445,987,536.96	479,163,009.73	-6.92%
营业成本	318,690,013.40	315,078,590.75	1.15%
税金及附加	3,576,658.05	2,378,593.08	50.37%
销售费用	21,095,173.23	19,357,084.49	8.98%
管理费用	25,801,526.88	26,832,692.44	-3.84%
研发费用	40,766,947.48	33,615,235.71	21.28%
财务费用	-6,480,696.49	-10,459,397.53	38.04%
其他收益	18,777,267.24	15,910,829.92	18.02%
投资收益	26,978,266.63	22,443,260.46	20.21%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	11,002,031.70	-9,137,720.46	220.40%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,300,189.22	21,332,282.65	-129.53%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,414,256.04	-3,381,909.60	-651.48%

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-139,736.66	-130,818.98	-6.82%
营业利润	67,441,298.06	139,396,134.78	-51.62%
营业外收入	80,491.19	292,451.47	-72.48%
营业外支出	443,896.78	1,515,395.73	-70.71%
利润总额	67,077,892.47	138,173,190.52	-51.45%
所得税费用	2,795,326.48	15,423,657.24	-81.88%
净利润	64,282,565.99	122,749,533.28	-47.63%
归属于母公司股东的净利润	61,980,619.27	117,749,004.86	-47.36%
基本每股收益	0.24	0.47	-48.94%

注：公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整，调减上年同期销售费用 259,479.1 元，调整后上年同期销售费用为 19,357,084.49 元；调增上年同期营业成本 259,479.1 元，调整后上年同期营业成本为 315,078,590.75 元。

#### 主要变动指标说明：

- 1、税金及附加同比增加 50.37%，主要系本期缴纳的增值税增加所致；
- 2、财务费用同比上升 38.04%，主要系本期收到的定期存款利息减少所致；
- 3、公允价值变动收益同比上升 220.40%，主要系本期公司持有的交易性金融资产公允价值变动所致。
- 4、信用减值损失同比上升（减少利润）129.53%，主要系本期计提的应收账款坏账准备增加所致。
- 5、资产减值损失同比上升（减少利润）651.48%，主要系本期计提的合同资产减值准备增加所致。
- 6、营业外收入同比下降 72.48%，主要系上期确认了无须支付的货款所致。
- 7、营业外支出同比下降 70.71%，主要系本期对外捐赠和固定资产报废减少所致。

### 三、现金流量

2024 年度，公司现金流量状况见下表：

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	475,240,367.90	456,472,999.95	4.11%
经营活动现金流出小计	349,527,190.75	432,366,960.94	-19.16%
经营活动产生的现金流量净额	125,713,177.15	24,106,039.01	421.50%
投资活动现金流入小计	1,304,257,006.29	1,479,453,230.47	-11.84%

投资活动现金流出小计	1,765,482,448.16	1,258,165,752.25	40.32%
投资活动产生的现金流量净额	-461,225,441.87	221,287,478.22	-308.43%
筹资活动现金流入小计	6,245,160.00	0	100.00%
筹资活动现金流出小计	43,023,343.66	26,429,979.53	62.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,778,183.66	-26,429,979.53	-39.15%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	721,102.36	501,899.00	43.67%
现金及现金等价物净增加额	-371,569,346.02	219,465,436.70	-269.31%

#### 主要变动指标说明：

1、经营活动产生的现金流量净额同比上升 421.50%，主要系本期收到的现金货款增加同时采购货款支付减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比下降 308.43%，主要系本期购买的理财产品增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 39.15%，主要系本期现金分红增加所致。

#### 四、主要财务指标表

2024 年度，公司主要财务指标见下表：

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	本年比上年增减
营业收入（元）	445,987,536.96	479,163,009.73	-6.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	61,980,619.27	117,749,004.86	-47.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	18,240,530.15	96,164,995.32	-81.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	125,713,177.15	24,106,039.01	421.50%
基本每股收益（元/股）	0.24	0.47	-48.94%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.47	-48.94%
加权平均净资产收益率	3.91%	7.77%	-3.86%
项目	2024 年度	2023 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	2,121,423,535.23	2,082,002,692.99	1.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,606,720,368.59	1,563,920,012.80	2.74%

#### 主要变动指标说明：

1、归属于上市公司股东的净利润同比下降 47.36%，主要系本期计提的资产

减值准备增加及毛利率下降,同时持有的交易性金融资产公允价值变动收益增加所致。

2、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比下降 81.03%,主要系本期计提的资产减值准备增加及毛利率下降所致。

华辰精密装备(昆山)股份有限公司董事会

2025年4月23日