

# 北京钢研高纳科技股份有限公司

## 2024年度财务决算报告

2024年在董事会的领导下，北京钢研高纳科技股份有限公司（以下简称“钢研高纳”或“公司”）紧紧围绕“抢市场、保交付、强科研、控成本、抓队伍、聚人心”的经营思路，全力以赴拓展外部市场，深入推动内部改革，提升运营效率，伴随着行业市场短期需求不足影响，公司经营规模保持了小幅增长，但经营业绩出现小幅下滑。现将2024年财务决算情况报告如下：

### 一、2024年公司财务报告审计情况、合并范围和执行的会计制度

#### 1、财务报告审计情况

公司2024年度财务会计报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了信会师报字[2025]第 ZG10437号标准无保留意见的审计报告。

会计师的审计意见：财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了钢研高纳2024年12月31日的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

#### 2、财务报告合并范围

公司财务报告包括北京钢研高纳科技股份有限公司（母公司）以及控股子公司河北钢研德凯科技有限公司（控股比例81.82%，以下简称“河北德凯”）、青岛新力通工业有限责任公司（控股比例65%，以下简称“青岛新力通”）、涿州高纳德凯科技有限公司（控股比例100%，以下简称“涿州高纳”）、四川钢研高纳锻造有限责任公司（控股比例100%，以下简称“四川高纳”）、西安钢研高纳航空部件有限公司（控股比例67.97%，以下简称“西安高纳”）、辽宁钢研高纳智能制造有限公司（控股比例100%，以下简称“辽宁高纳”）。

#### 3、公司执行的会计制度

公司执行财政部颁布的《企业会计准则》及有关规定，遵照公司制定的财务管理办法进行收入、成本、费用等的确认、计量和报表编制，以公历年度作为会计年度，以权责发生制为记账基础，以历史成本为一般计量属性，以人民币为记账本位币。

### 二、经营业绩情况

单位：万元

| 项目     | 2024 年     | 2023 年     | 同比增减    |
|--------|------------|------------|---------|
| 营业收入   | 352,391.74 | 340,809.00 | 3.40%   |
| 营业成本   | 240,828.05 | 241,214.35 | -0.16%  |
| 税金及附加  | 2,432.43   | 1,788.87   | 35.98%  |
| 销售费用   | 9,210.20   | 5,792.14   | 59.01%  |
| 管理费用   | 26,720.15  | 25,092.44  | 6.49%   |
| 研发费用   | 22,335.20  | 17,270.02  | 29.33%  |
| 财务费用   | 2,139.87   | 2,289.40   | -6.53%  |
| 投资收益   | -1,719.90  | -1,673.27  | 2.79%   |
| 资产减值损失 | -5,464.41  | -2,285.89  | 139.05% |
| 信用减值损失 | -1,376.83  | -845.04    | 62.93%  |
| 其他收益   | 3,273.94   | 2,389.92   | 36.99%  |
| 利润总额   | 43,635.71  | 44,587.96  | -2.14%  |
| 所得税费用  | 4,898.71   | 3,020.20   | 62.20%  |
| 净利润    | 38,737.00  | 41,567.77  | -6.81%  |
| 归母净利润  | 24,865.52  | 31,912.75  | -22.08% |

1、公司营业收入情况

2024年，钢研高纳实现收入352,391.74万元，较上年增幅3.4%，总体经营保持平稳。

2、公司利润情况

2024年，钢研高纳实现利润总额43,635.71万元，较上年降幅2.14%；净利润38,737.00万元，较上年降幅6.81%；归母净利润24,865.52万元，较上年降幅22.08%。利润降低主要为部分产品需求放缓及行业降价追偿所致。

3、公司期间费用情况

2024年，钢研高纳销售费用、管理费用、研发费用分别增长59.01%、6.49%、29.33%，其中销售费用增长主要为公司紧抓市场机遇，积极开拓国际国内市场，相关市场拓展费用增长导致；管理费用增长主要为新建子公司前期各项固定成本增加导致；研发费用增长主要为加大研发投入所致。

三、资产负债情况

1、资产情况

单位：万元

| 项目        | 2024 年 12 月 31 日 | 2024 年 1 月 1 日 | 同比增减    |
|-----------|------------------|----------------|---------|
| 流动资产：     | 527,184.51       | 503,262.63     | 4.75%   |
| 其中：货币资金   | 67,608.30        | 96,885.03      | -30.22% |
| 应收票据      | 86,129.75        | 97,440.43      | -11.61% |
| 应收账款      | 132,039.74       | 112,760.88     | 17.10%  |
| 应收款项融资    | 8,166.08         | 5,007.09       | 63.09%  |
| 预付款项      | 6,452.32         | 3,536.34       | 82.46%  |
| 其他应收款     | 3,141.66         | 1,862.36       | 68.69%  |
| 存货        | 196,034.22       | 163,458.80     | 19.93%  |
| 合同资产      | 18,022.18        | 16,352.55      | 10.21%  |
| 其他流动资产    | 9,590.27         | 5,959.15       | 60.93%  |
| 非流动资产：    | 232,187.00       | 218,754.27     | 6.14%   |
| 其中：长期股权投资 | 17,454.10        | 18,887.98      | -7.59%  |
| 其他权益工具投资  | 3,728.61         | 3,910.01       | -4.64%  |
| 投资性房地产    |                  |                |         |
| 固定资产      | 106,191.57       | 102,430.34     | 3.67%   |
| 在建工程      | 32,751.70        | 10,497.30      | 212.00% |
| 使用权资产     | 7,455.90         | 6,128.50       | 21.66%  |
| 无形资产      | 17,757.63        | 17,634.40      | 0.70%   |
| 开发支出      | 326.66           | 1,031.27       | -68.32% |
| 商誉        | 32,009.00        | 32,009.00      | 0.00%   |
| 长期待摊费用    | 5,760.93         | 1,369.19       | 320.75% |
| 递延所得税资产   | 4,232.22         | 4,845.70       | -12.66% |
| 其他非流动资产   | 4,518.69         | 20,010.60      | -77.42% |
| 资产总计      | 759,371.52       | 722,016.90     | 5.17%   |

2024年12月31日，钢研高纳资产总额为759,371.52万元，较期初增幅5.17%，

其中：流动资产为527,184.51万元（占总资产的69.42%），较期初增幅4.75%；非流动资产为 232,187.00万元（占总资产的30.58%），较期初增幅6.14%。

主要资产项目变动分析如下：

（1）货币资金期末余额67,608.30万元，较期初下降30.22%，主要为行业流动性趋紧，公司销售回款减少所致；

（2）应收票据账面价值86,129.75万元，较期初下降11.61%，主要为行业回款紧张及票据贴现等综合原因所致；

（3）应收账款账面价值为132,039.74万元，较期初增幅17.1%，主要为行业流动性趋紧导致客户付款延后，同时公司销售规模增长带动应收账款增长等综合原因所致；

（4）应收款项融资账面价值为8,166.08万元，较期初增幅63.09%，主要为公司期末持有的信用等级较高的银行承兑汇票增多，报表重分类所致；

（5）预付款项账面价值为6,452.32万元，较期初增幅82.46%，主要为预付抚钢、诚通、西南铝等战略原材料款项所致；

（6）存货账面价值196,034.22万元，较期初增幅19.93%，主要为受客户需求影响部分产品发货延迟、新项目铺底存货增加等综合原因所致；

（7）其他流动资产9,590.27万元，较期初增幅60.93%，主要为本年享受增值税加计抵减待抵扣税额增加所致；

（8）在建工程账面价值32,751.70万元，较期初增幅212.00%，主要为公司在建项目本期投入金额较大，期末尚未完工验收转固所致；

（9）使用权资产期末账面价值7,455.90万元，较期初增幅21.66%，主要为部分新设子公司新增租赁资产所致；

（10）长期待摊费用期末账面价值5,760.93万元，较期初增幅320.75%，主要为部分新设子公司租赁资产装修改造完工转入所致；

（11）其他非流动资产4,518.69万元，较期初减幅77.42%，主要为预付工程款及设备款转入在建工程所致。

2、债务情况

单位：万元

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2024 年 1 月 1 日 | 同比增减 |
|----|------------------|----------------|------|
|----|------------------|----------------|------|

|               |                   |                   |              |
|---------------|-------------------|-------------------|--------------|
| <b>流动负债：</b>  | 302,850.69        | 287,062.13        | 5.50%        |
| 其中：短期借款       | 36,166.26         | 25,569.14         | 41.44%       |
| 应付票据          | 110,323.32        | 112,848.67        | -2.24%       |
| 应付账款          | 101,740.43        | 81,127.16         | 25.41%       |
| 合同负债          | 29,394.06         | 29,885.41         | -1.64%       |
| 应付职工薪酬        | 6,414.03          | 9,667.36          | -33.65%      |
| 应交税费          | 2,954.90          | 4,561.90          | -35.23%      |
| 其他应付款         | 2,005.56          | 1,794.82          | 11.74%       |
| 一年内到期的非流动负债   | 7,180.76          | 6,794.35          | 5.69%        |
| 其他流动负债        | 6,671.37          | 14,813.31         | -54.96%      |
| <b>非流动负债：</b> | 58,765.51         | 62,268.60         | -5.63%       |
| 其中：长期借款       | 29,690.52         | 31,856.57         | -6.80%       |
| 租赁负债          | 4,790.33          | 4,133.39          | 15.89%       |
| 长期应付款         | 16,099.63         | 17,249.37         | -6.67%       |
| 递延收益          | 3,276.71          | 4,342.45          | -24.54%      |
| 递延所得税负债       | 4,671.63          | 4,450.13          | 4.98%        |
| <b>负债合计</b>   | <b>361,616.20</b> | <b>349,330.74</b> | <b>3.52%</b> |

2024年12月31日，钢研高纳负债总额为361,616.20万元，较期初增幅3.52%，其中：流动负债为302,850.69万元，较期初增幅5.5%；非流动负债为58,765.51万元，较期初减幅5.63%。

主要负债项目变动分析如下：

- （1）短期借款36,166.26万元，较期初增幅41.44%，主要为行业回款紧张，公司补充流动资金所致；
- （2）应付账款101,740.43万元，较期初增幅25.41%，主要为赊购规模扩大所致；
- （3）应付职工薪酬6,414.03万元，较期初减幅33.65%，主要为受公司业绩影响计提奖金减少所致；
- （4）应交税费2,954.90万元，较期初减幅35.23%，主要为本年受业绩下降

影响增值税及所得税金额减少所致；

（5）其他流动负债6,671.37万元，较期初减幅54.96%，主要为已背书转让但尚未到期的应收票据减少所致；

（6）递延收益3,276.71万元，较期初减幅24.54%，主要为与资产相关的政府补助减少所致。

3、股东权益情况

单位：万元

| 项目           | 2024 年 12 月 31 日 | 2024 年 1 月 1 日 | 同比增减     |
|--------------|------------------|----------------|----------|
| 归属于母公司所有者权益： | 349,515.68       | 335,552.21     | 4.16%    |
| 其中：股本        | 77,513.77        | 77,513.77      | 0.00%    |
| 资本公积         | 93,048.25        | 94,439.61      | -1.47%   |
| 减：库存股        |                  | 160.64         | -100.00% |
| 其他综合收益       | -40.19           | 114.00         | -135.25% |
| 盈余公积         | 18,456.83        | 17,942.62      | 2.87%    |
| 未分配利润        | 160,252.96       | 145,513.36     | 10.13%   |

2024年12月31日，钢研高纳所有者权益合计总额为397,755.31万元，较年初增幅6.73%，其中归属于母公司所有者权益总额为349,515.68万元，较期初增幅4.16%，主要项目变动分析如下：

（1）库存股0万元，较期初减幅100%，主要为股权激励解锁导致确认的限制性股票回购义务减少所致；

（2）未分配利润160,252.96万元，增幅10.13%，主要为当年经营所得留存所致。

四、现金流量情况

单位：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 | 1,592.49   | 52,572.57  | -96.97% |
| 经营活动现金流入小计    | 329,496.99 | 382,626.54 | -13.89% |
| 经营活动现金流出小计    | 327,904.49 | 330,053.97 | -0.65%  |

|               |            |            |           |
|---------------|------------|------------|-----------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -26,162.26 | -35,646.21 | 26.61%    |
| 投资活动现金流入小计    | 135.42     | 13.57      | 897.94%   |
| 投资活动现金流出小计    | 26,297.68  | 35,659.78  | -26.25%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,460.21  | -19,389.43 | 71.84%    |
| 筹资活动现金流入小计    | 21,519.96  | 49,867.17  | -56.85%   |
| 筹资活动现金流出小计    | 26,980.17  | 69,256.60  | -61.04%   |
| 现金及现金等价物净增加额  | -30,027.75 | -2,463.32  | -1119.00% |
| 期末现金及现金等价物余额  | 63,580.80  | 93,608.55  | -32.08%   |

2024年，钢研高纳现金及现金等价物净增加额-30,027.75万元，较上年同期减幅1119%，其中：

（1）经营活动产生的现金流量净额1,592.49万元，较上年减幅96.97%，主要为行业流动性趋紧，现金回款下降所致；

（2）投资活动产生的现金流量净额-26,162.26万元，较上年增幅26.61%，主要为投资业务本年付款减少所致；

（3）筹资活动产生的现金流量净额-5,460.21万元，较上年增幅71.84%，主要为新增借款增多所致。

五、主要财务指标

单位：万元

| 项目   |            | 2024 年度 | 2023 年度 | 同比增减    |
|------|------------|---------|---------|---------|
| 盈利能力 | 销售毛利率      | 31.66%  | 29.22%  | 2.44%   |
|      | 加权平均净资产收益率 | 7.26%   | 9.80%   | -2.54%  |
| 偿债能力 | 流动比率       | 1.74 次  | 1.75 次  | -0.01 次 |
|      | 速动比率       | 1.09 次  | 1.18 次  | -0.09 次 |
|      | 资产负债率      | 47.62%  | 48.38%  | -0.76%  |
| 营运能力 | 应收账款周转率    | 2.82 次  | 3.68 次  | -0.86 次 |
|      | 存货周转率      | 1.31 次  | 1.77 次  | -0.46 次 |
|      | 总资产周转率     | 0.48 次  | 0.50 次  | -0.02 次 |

(1) 报告期内，销售毛利率31.66%，同比增长2.44%，主要为国际业务高毛利产品占比提升，带动销售毛利率增长；

(2) 报告期内，加权平均净资产收益率为7.26%，同比降低2.54%，主要为利润增长幅度相较于权益增长幅度较低所致；

(3) 报告期末，资产负债率为47.62%，同比降低0.76%；流动比率1.74次，同比降低0.01次；速动比率1.09次，同比降低0.09次；

(4) 报告期末，应收账款周转率为2.82次，同比降低0.86次，主要为本年受行业流动性趋紧，回款下滑所致；

(5) 报告期末，存货周转率为1.31次，同比降低0.46次，主要为受客户需求影响部分产品发货延迟以及新项目铺底导致存货增加所致；

(6) 报告期末，总资产周转率为0.48次，同比降低0.02次，主要为经营规模扩大，资产总额增长所致。

总体来讲，2024年钢研高纳在行业增长及竞争加剧的背景下，克服了行业量价双降的困难，紧抓市场机遇，不断深化改革、持续加强内部管控与协同，经营规模继续保持增长势头，2025年在董事会领导下，钢研高纳继续强化经营管理，努力克服各种困难，确保完成董事会下达的各项任务目标。

北京钢研高纳科技股份有限公司董事会

2025年4月23日