

浙江威星智能仪表股份有限公司

2024 年度财务决算报告

浙江威星智能仪表股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报表，经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见的审计报告。现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：人民币万元

| 项目                     | 2024 年度    | 2023 年度    | 增减变动幅度  |
|------------------------|------------|------------|---------|
| 营业收入                   | 129,744.40 | 124,366.57 | 4.32%   |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 3,363.27   | 3,396.11   | -0.97%  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 2,185.23   | 2,702.78   | -19.15% |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 4,972.63   | 20,318.11  | -75.53% |
| 基本每股收益（元/股）            | 0.15       | 0.15       | 0.00%   |
| 稀释每股收益（元/股）            | 0.15       | 0.15       | 0.00%   |
| 加权平均净资产收益率（%）          | 2.61%      | 2.70%      | -0.09%  |
| 项目                     | 2024 年末    | 2023 年末    | 增减变动幅度  |
| 总资产                    | 242,337.71 | 235,856.04 | 2.75%   |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 130,456.03 | 127,364.08 | 2.43%   |

2024 年公司实现营业收入 129,744.40 万元，较上年同期增幅 4.32%；归属于上市公司股东的净利润为 3,363.27 万元，上年同期金额为 3,396.11 万元，较上年同期下降 0.97%。

二、财务状况

（一）资产结构及同比变动

单位：人民币万元

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 |        | 2023 年 12 月 31 日 |        | 增减变动幅度 |
|----|------------------|--------|------------------|--------|--------|
|    | 金额               | 占总资产比重 | 金额               | 占总资产比重 |        |

|             |                   |                |                   |                |              |
|-------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|--------------|
| 货币资金        | 59,898.37         | 24.72%         | 60,535.75         | 25.67%         | -1.05%       |
| 交易性金融资产     | 864.60            | 0.36%          | 261.00            | 0.11%          | 231.26%      |
| 应收票据        | 919.74            | 0.38%          | 1,007.19          | 0.43%          | -8.68%       |
| 应收账款        | 67,189.07         | 27.73%         | 72,134.26         | 30.58%         | -6.86%       |
| 应收款项融资      | 14,090.20         | 5.81%          | 3,873.04          | 1.64%          | 263.80%      |
| 预付款项        | 356.93            | 0.15%          | 120.16            | 0.05%          | 197.05%      |
| 其他应收款       | 2,119.37          | 0.87%          | 1,549.30          | 0.66%          | 36.80%       |
| 存货          | 37,016.08         | 15.27%         | 35,670.48         | 15.12%         | 3.77%        |
| 合同资产        | 2,759.44          | 1.14%          | 3,893.98          | 1.65%          | -29.14%      |
| 其他流动资产      | 105.99            | 0.04%          | 299.73            | 0.13%          | -64.64%      |
| 长期股权投资      | 12,573.53         | 5.19%          | 16,687.45         | 7.08%          | -24.65%      |
| 使用权资产       | 145.27            | 0.06%          |                   |                | ——           |
| 其他非流动金融资产   | 4,801.12          | 1.98%          | 3,000.00          | 1.27%          | 60.04%       |
| 固定资产        | 27,294.80         | 11.26%         | 26,959.01         | 11.43%         | 1.25%        |
| 在建工程        | 221.42            | 0.09%          | 293.35            | 0.12%          | -24.52%      |
| 无形资产        | 3,002.63          | 1.24%          | 2,756.58          | 1.17%          | 8.93%        |
| 长期待摊费用      | 57.02             | 0.02%          | 99.93             | 0.04%          | -42.94%      |
| 递延所得税资产     | 2,438.80          | 1.01%          | 1,457.17          | 0.62%          | 67.37%       |
| 其他非流动资产     | 6,483.32          | 2.68%          | 5,257.66          | 2.23%          | 23.31%       |
| <b>资产总计</b> | <b>242,337.71</b> | <b>100.00%</b> | <b>235,856.04</b> | <b>100.00%</b> | <b>2.75%</b> |

截至 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额为 242,349.94 万元，较年初增加 2.75%，其中主要资产项目变动情况如下：

1、交易性金融资产较年初增加 231.26%，主要系江西赛酷回售权公允价值变动所致。

2、应收款项融资较年初增加 263.80%，主要系本年应收债权凭证重分类所致。

3、预付账款较年初增加 197.05%，主要系预付的购买材料款增加所致。

4、其他应收款较年初增加 36.80%，主要系押金保证金增加所致。

5、其他流动资产较年初减少 64.64%，主要系待抵扣增值税进项税额和所得税预缴减少所致。

6、其他非流动金融资产较年初增加 60.04%，主要系投资中小企业发展基金普华（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）增加所致。

7、长期待摊费用较年初减少 42.94%，主要系本期长期待摊费用中未摊销的装修费用重分类至固定资产所致。

8、递延所得税资产较年初增加 67.37%，主要系本年对长期股权投资减值计提相对应的递延所得税资产所致。

## （二）债务结构及同比变动

单位：人民币万元

| 项目          | 2024 年 12 月 31 日 |         | 2023 年 12 月 31 日 |         | 增减变动幅度    |
|-------------|------------------|---------|------------------|---------|-----------|
|             | 金额               | 占总负债比重  | 金额               | 占总负债比重  |           |
| 短期借款        | 3,822.71         | 3.57%   | 2,955.75         | 2.81%   | 29.33%    |
| 应付票据        | 20,359.80        | 19.03%  | 18,243.71        | 17.35%  | 11.60%    |
| 应付账款        | 62,167.76        | 58.13%  | 63,587.15        | 60.48%  | -2.23%    |
| 合同负债        | 698.14           | 0.65%   | 591.38           | 0.56%   | 18.05%    |
| 应付职工薪酬      | 3,965.80         | 3.71%   | 2,853.07         | 2.71%   | 39.00%    |
| 应交税费        | 1,425.78         | 1.33%   | 666.85           | 0.63%   | 113.81%   |
| 其他应付款       | 1,452.03         | 1.36%   | 3,565.81         | 3.39%   | -59.28%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,207.54         | 5.80%   | 500.48           | 0.48%   | 1,140.32% |
| 其他流动负债      | 309.97           | 0.29%   | 311.78           | 0.30%   | -0.58%    |
| 长期借款        | 6,410.00         | 5.99%   | 11,591.59        | 11.02%  | -44.70%   |
| 租赁负债        | 49.23            | 0.05%   |                  |         | --        |
| 预计负债        |                  |         | 236.06           | 0.22%   | -100.00%  |
| 递延收益        | 92.18            | 0.09%   | 48.68            | 0.05%   | 89.36%    |
| 负债合计        | 106,960.94       | 100.00% | 105,152.31       | 100.00% | 1.72%     |

截至 2024 年 12 月 31 日，公司负债总额为 106,960.94 万元，较年初增加 1.72%，其中主要负债项目变动情况如下：

- 1、应付职工薪酬较年初增加 39.00%，主要系计提应付薪酬增加所致。
- 2、应交税费较年初增加 113.81%，主要系计提所得税增加所致。
- 3、其他应付款较年初减少 59.28%，主要系应付股利支付所致。

4、一年内到期的非流动负债较年初增加 1,140.32%，主要系一年内到期的长期融资增加所致。

5、长期借款较年初减少 44.70%，主要系一年内到期的长期融资分类至一年内到期的非流动负债所致。

6、预计负债较年初减少 100%，主要系产品质量保证重分类至其他流动负债。

7、递延收益较年初增加 89.36%，主要系本期收到政府补助。

（三）股东权益情况

单位：人民币万元

| 项目             | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 增减变动幅度  |
|----------------|------------------|------------------|---------|
| 股本             | 22,063.40        | 22,063.40        | --      |
| 资本公积           | 54,641.48        | 54,107.64        | 0.99%   |
| 专项储备           | 152.11           | 74.72            | 103.57% |
| 盈余公积           | 5,963.56         | 5,747.76         | 3.75%   |
| 未分配利润          | 47,635.49        | 45,370.56        | 4.99%   |
| 归属于上市公司所有者权益合计 | 130,456.03       | 127,364.08       | 2.43%   |

截至 2024 年 12 月 31 日，公司归属于上市公司所有者权益金额为 130,456.03 万元，较年初增长 2.43%，其中部分权益项目变动较大的原因如下：

专项储备较年初增加 103.57%，主要系安全生产费计提增加所致。

三、经营成果

单位：人民币万元

| 项目    | 2024 年度    | 2023 年度    | 增减变动幅度  |
|-------|------------|------------|---------|
| 营业收入  | 129,744.40 | 124,366.57 | 4.32%   |
| 营业成本  | 87,827.71  | 86,180.46  | 0.30%   |
| 税金及附加 | 1,024.05   | 905.67     | 13.07%  |
| 销售费用  | 19,220.08  | 18,934.33  | 9.51%   |
| 管理费用  | 7,094.29   | 5,846.11   | 21.35%  |
| 研发费用  | 7,464.35   | 6,958.64   | 7.27%   |
| 财务费用  | -43.78     | -348.42    | -87.44% |
| 其他收益  | 4,201.02   | 3,449.82   | 21.78%  |

|               |           |           |         |
|---------------|-----------|-----------|---------|
| 投资收益          | 1,293.71  | -500.51   | 358.48% |
| 公允价值变动收益      | 603.60    | 261.00    | 131.26% |
| 信用减值损失        | -1,593.95 | -1,044.94 | 52.54%  |
| 资产减值损失        | -5,902.26 | -2,734.43 | 115.85% |
| 资产处置收益        | 6.06      | 17.07     | -64.48% |
| 营业利润          | 5,765.88  | 5,337.79  | 8.02%   |
| 利润总额          | 5,652.63  | 5,308.05  | 6.49%   |
| 所得税费用         | 802.63    | 921.75    | -12.92% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 3,363.27  | 3,396.11  | -0.97%  |

利润表变动较大项目原因分析：

- 1、财务费用较上期增加 87.44%，主要系利息收入减少所致。
- 2、投资收益较上期增加 358.48%，主要系联营企业盈利所致。
- 3、信用减值损失较上期增加 52.54%，主要系计提应收账款坏账准备所致。
- 4、资产减值损失较上期增加 115.85%，主要系长期股权投资减值损失所致。
- 5、资产处置收益较上期减少 64.48%，主要系固定资产处置收益减少所致。

#### 四、现金流量情况

单位：人民币万元

| 项目            | 2024 年度    | 2023 年度    | 同比增减     |
|---------------|------------|------------|----------|
| 经营活动现金流入小计    | 113,788.92 | 111,277.23 | 2.26%    |
| 经营活动现金流出小计    | 108,816.29 | 90,959.12  | 19.63%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,972.63   | 20,318.11  | -75.53%  |
| 投资活动现金流入小计    | 54,044.88  | 12,975.27  | 316.52%  |
| 投资活动现金流出小计    | 56,863.33  | 26,260.20  | 116.54%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,818.45  | -13,284.93 | 78.78%   |
| 筹资活动现金流入小计    | 8,940.00   | 5,831.29   | 53.31%   |
| 筹资活动现金流出小计    | 11,709.85  | 10,530.17  | 11.20%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,769.85  | -4,698.89  | 41.05%   |
| 现金及现金等价物净增加额  | -572.38    | 2,335.00   | -124.51% |

主要变动指标分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 75.53%，主要系应收账款等经营性应收项目的增加金额大于应付账款等经营性应付项目的增长金额。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 78.78%，主要系 2023 年投资江西赛酷新材料有限公司较大所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 41.05%，主要系本期银行借款增加所致。

浙江威星智能仪表股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 29 日