

2024 年度财务决算报告

2024 年，在公司董事会领导下，通过公司经营班子和全体员工的不懈努力，全年实现营业收入 101,542.72 万元，同比下降 0.29%；实现归属于母公司所有者的净利润 2,635.28 万元，同比下降 35.84%。天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的审计报告，根据审计结果编制 2024 年度财务决算报告，报告如下：

一、主要经济指标及分析

项 目	单位	2024 年度	2023 年度	增减率%
营业收入	万元	101,542.72	101,836.88	-0.29%
营业成本	万元	74,361.24	70,878.18	4.91%
主营业务毛利率	%	26.77	30.40	-3.63%
销售费用	万元	6,346.22	5,555.18	14.24%
管理费用	万元	8,598.58	7,970.37	7.88%
研发费用	万元	6,472.27	6,249.41	3.57%
财务费用	万元	-35.24	-427.46	91.76%
归属于母公司所有者的 净利润	万元	2,635.28	4,107.07	-35.84%

1、营业收入同比减少，主要系本期业务拓展情况顺利，符合收入确认条件的产品与上年同期基本持平。

2、营业成本同比增加，主要系本期收入对应的成本同比增长。

3、销售费用同比增加，主要系公司拓展业务，本期人工费用、差旅及通讯费、业务宣传费等同比增长。

4、管理费用同比增加，主要系上年同期冲回股权激励费用。

5、研发费用同比增加，主要系本期人工费用、折旧与摊销等同比增长。

6、财务费用同比变动，主要系本期利息收入、汇兑损益及手续费同比下降，利息支出同比增长。

7、归属于母公司所有者的净利润同比减少，主要系：

（1）本期市场竞争进一步加剧，公司积极拓展新市场以应对市场竞争。出于拓展市场需要，公司部分产品的销售价格同比下降，同时营业成本同比增加，导致综合毛利率同比下降，毛利同比减少 3,777.23 万元；

（2）本期各项费用同比增加 2,034.31 万元；

（3）本期减值损失同比减少 4,192.67 万元。

二、主要财务指标及分析

指 标	单位	2024 年度/2024 年 12 月 31 日	2023 年度/2023 年 12 月 31 日	增减率%
基本每股收益	元/股	0.07	0.10	-30.00%
加权平均净资产收益率	%	1.63	2.56	-0.93%

基本每股收益、加权平均净资产收益率同比下降的原因与归属于母公司所有者的净利润同比减少的原因相同。

三、现金流量状况分析

单位：万元

指 标	2024 年度	2023 年度
经营活动产生的现金流量净额	1,983.86	3,650.28
投资活动产生的现金流量净额	18,608.18	-24,649.16
筹资活动产生的现金流量净额	-13,971.83	18,914.33

1、经营活动产生的现金流量

2024 年经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金，购买商品、接受劳务支付的现金，及支付给职工以及为职工支付的现金均同比增加，且经营活动产生现金流入的增加额小于经营活动产生现金流出的增加额。

2024 年，公司销售商品、提供劳务收到的现金为 107,040.92 万元，销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入之比为 1.05，表明公司主营业务获取现金能力较强。

2、投资活动产生的现金流量

2024 年投资活动产生的现金流量净额同比变动，主要系本期购买理财产品期末赎回金额增加。

3、筹资活动产生的现金流量

2024 年筹资活动产生的现金流量净额同比变动，主要系本期银行借款同比减少，归还银行借款同比增加。

杭州中亚机械股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 29 日