

# 广州华研精密机械股份有限公司

## 2024年度财务决算报告

公司2024年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。我们对公司2024年12月31日的财务状况、2024年度的经营成果、现金流量以及公司实际情况进行了认真的研究分析，现将公司2024年度财务决算情况报告如下：

### 一、2024年度公司主要财务指标情况

单位：元

项目	2024年	2023年	同比变动金额	本年比上年增减
营业收入（元）	645,809,403.09	532,980,846.53	112,828,556.56	21.17%
归属于上市公司股东的净利润（元）	101,257,689.19	75,965,611.92	25,292,077.27	33.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	93,948,667.57	71,617,831.59	22,330,835.98	31.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	116,597,496.65	138,456,293.05	-21,858,796.40	-15.79%
基本每股收益（元/股）	0.84	0.63	0.21	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.84	0.63	0.21	33.33%
加权平均净资产收益率	9.29%	6.86%	不适用	2.43%
项目	2024年	2023年	同比变动金额	本年末比上年末增减
资产总额（元）	1,606,075,463.00	1,446,882,762.55	159,192,700.45	11.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,114,947,839.84	1,075,960,646.18	38,987,193.66	3.62%

### 二、财务状况、经营成果及现金流量分析

#### （一）2024年度公司资产负债重大构成变动情况

单位：元

项目	2024 年末		2024 年初		同比变动 金额	同比变动
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
<b>资产总额</b>	1,606,075,463.00	100.00%	1,446,882,762.55	100.00%	159,192,700.45	11.00%
<b>流动资产</b>	1,246,546,679.69	77.61%	1,087,896,435.18	75.19%	158,650,244.51	14.58%
其中：货币资金	400,777,880.56	24.95%	488,772,216.52	33.78%	-87,994,335.96	-18.00%
交易性金融资产	140,000,000.00	8.72%	0	0	140,000,000.00	100.00%
应收账款	117,603,386.29	7.32%	76,584,339.94	5.29%	41,019,046.35	53.56%
合同资产	15,050,152.06	0.94%	21,558,510.06	1.49%	-6,508,358.00	-30.19%
存货	369,603,766.50	23.01%	319,752,994.45	22.10%	49,850,772.05	15.59%
其他流动资产	174,036,976.42	10.84%	156,162,674.20	10.79%	17,874,302.22	11.45%
<b>非流动资产</b>	359,528,783.31	22.39%	358,986,327.37	24.81%	542,455.94	0.15%
其中：投资性房地产	3,972,284.32	0.25%	4,526,883.93	0.31%	-554,599.61	-12.25%
固定资产	228,600,430.91	14.23%	115,545,733.66	7.99%	113,054,697.25	97.84%
在建工程	33,954,720.52	2.11%	72,203,890.28	4.99%	-38,249,169.76	-52.97%
使用权资产	27,174,988.06	1.69%	6,740,613.26	0.47%	20,434,374.80	303.15%
长期股权投资	31,896,039.07	1.99%	87,079,036.96	6.02%	-55,182,997.89	-63.37%
<b>负债总额</b>	482,604,577.15	30.05%	362,546,563.95	25.06%	120,058,013.20	33.12%
<b>流动负债</b>	458,515,731.46	28.55%	343,014,693.42	23.71%	115,501,038.04	33.67%
其中：合同负债	237,681,424.66	14.80%	190,003,822.77	13.13%	47,677,601.89	25.09%
应付账款	117,701,614.08	7.33%	87,239,594.62	6.03%	30,462,019.46	34.92%
<b>非流动负债</b>	24,088,845.69	1.50%	19,531,870.53	1.35%	4,556,975.16	23.33%
其中：租赁负债	22,821,203.00	1.42%	4,838,375.00	0.33%	17,982,828.00	371.67%
<b>所有者权益</b>	1,123,470,885.85	69.95%	1,084,336,198.60	74.94%	39,134,687.25	3.61%

说明：

1、资产总额较上年同期增加15,919.27万元，上升11%，主要项目的变动原因：

(1) 流动资产期末余额124,654.67万元，较上年同期增长14.58%，主要变动项目如下：

1) 交易性金融资产期末余额为14,000万元，上年同期为0元，是本期购买结构性存款期末未到期。

2) 应收账款期末余额为11,760.34万元，较上年增长4,101.90万，随销售收入增长而增长。

3) 存货期末余额为36,960.38万元，较上年同期增加了4,985.08万，随销售订单增加而增加存货的备用量。

(2) 非流动资产期末余额35,952.88万元，较上年同期增长0.15%。主要变动项目如下：

1) 固定资产期末余额为22,860.04万元，较上年同期增加11,305.47万元，主要是购买设备及募投项目达到预定可使用状态从在建工程转固定资产所致。

2) 在建工程期末余额3,395.47万元，较上年同期减少3,824.92万元，主要系在建项目陆续验收转为固定资产。

3) 长期股权投资期末余额3,189.60万元，较上年同期减少5,518.30万元，主要系本年收回部分长期投资。

4) 使用权资产期末余额2,717.50万元，较上年同期增加2,043.44万元，主要系本期子公司租入新的厂房。

2、负债总额较上年同期增加12,005.80万元，增长33.12%，主要项目的变动原因：

(1) 流动负债期末余额45,851.57万元，较上年同期增长33.67%，主要变动项目如下：

1) 应付账款期末余额为11,770.16万元，较上年同期增加3,046.20万元，主要系本期采购原材料增加所致。

2) 合同负债期末余额为23,768.14万元，较上年同期增加4,767.76万元，主要系收到合同的预付款增加所致。

(2) 非流动负债期末余额2,408.88万元，较上年同期增长23.33%，主要变动项目如下：

租赁负债期末余额2,282.12万元，较上年同期增加2,072.12万元，主要系本期子公司租入新的厂房。

## (二) 2024年度经营业绩

### 1、营业收入总体情况

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	同比变动金额	同比变动
营业收入	645,809,403.09	532,980,846.53	112,828,556.56	21.17%
其中：主营业务收入	639,328,540.91	530,681,350.41	108,647,190.50	20.47%
营业成本	395,051,334.93	336,881,080.72	58,170,254.21	17.27%
其中：主营业务成本	393,941,836.71	335,348,198.74	58,593,637.97	17.47%
毛利	250,758,068.16	196,099,765.81	54,658,302.35	27.87%

营业收入毛利率	38.83%	36.79%	不适用	2.04%
归属于上市公司股东的净利润	<b>101,257,689.19</b>	<b>75,965,611.92</b>	<b>25,292,077.27</b>	<b>33.29%</b>

注：（1）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11,423,349.42元，调增上年同期营业成本11,423,349.42 元。

（2）本年度营业收入为64,580.94万元，较上年同期增长21.17%，归属于上市公司股东的净利润为10,125.77万元，较上年同期增长33.29%，主要系本期营业收入增长所致。

## 2、营业收入构成及变动情况

单位：元

项目	2024年		2023年		同比增减额	同比变动
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重		
营业收入合计	645,809,403.09	100%	532,980,846.53	100%	112,828,556.56	21.17%
分行业						
专用设备制造	572,083,327.43	88.58%	460,659,564.32	86.43%	111,423,763.11	24.19%
瓶坯制品	67,245,213.48	10.41%	70,021,786.09	13.14%	-2,776,572.61	-3.97%
其他业务收入	6,480,862.18	1.00%	2,299,496.12	0.43%	4,181,366.06	181.84%
分产品						
瓶坯智能成型系统	357,053,859.10	55.29%	314,456,008.43	59.00%	42,597,850.68	13.55%
瓶坯模具	117,652,316.81	18.22%	82,908,294.02	15.56%	34,744,022.79	41.91%
瓶坯制品	67,245,213.48	10.41%	70,021,786.09	13.14%	-2,776,572.61	-3.97%
服务、配件及其他	97,377,151.52	15.08%	63,295,261.87	11.88%	34,081,889.65	53.85%
其他业务收入	6,480,862.18	1.00%	2,299,496.12	0.43%	4,181,366.06	181.84%
分地区						
境内	435,598,168.55	67.45%	387,327,149.33	72.67%	48,271,019.22	12.46%
境外	203,730,372.36	31.55%	143,354,201.08	26.90%	60,376,171.28	42.12%
其他业务收入	6,480,862.18	1.00%	2,299,496.12	0.43%	4,181,366.06	181.84%

2024年公司营业收入相比2023年增长21.17%。

2024年，公司销售的瓶坯智能成型系统、瓶坯模具及服务、配件及其他均同比23年有所增长。其他业务收入增长181.84%主要系萝岗区厂房本年对外出租，收到的租金收入增加所致。

### （三）2024年度公司现金流量变动情况

项目	2024年	2023年	同比变动金额	同比变动
经营活动现金流入小计	685,599,470.06	624,609,414.39	60,990,055.67	9.76%
经营活动现金流出小计	569,001,973.41	486,153,121.34	82,848,852.07	17.04%
经营活动产生的现金流量净额	116,597,496.65	138,456,293.05	-21,858,796.40	-15.79%
投资活动现金流入小计	2,460,007,321.44	2,644,156,409.08	-184,149,087.64	-6.96%
投资活动现金流出小计	2,600,176,600.06	2,974,446,366.17	-374,269,766.11	-12.58%
投资活动产生的现金流量净额	-140,169,278.62	-330,289,957.09	190,120,678.47	-57.56%
筹资活动现金流入小计	714,693.82	24,151,197.10	-23,436,503.28	-97.04%
筹资活动现金流出小计	69,671,142.21	151,987,107.96	-82,315,965.75	-54.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-68,956,448.39	-127,835,910.86	58,879,462.47	-46.06%
现金及现金等价物净增加额	-91,468,441.98	-317,531,746.94	226,063,304.96	-71.19%

1、2024年度经营活动产生的现金流量净额11,659.75万元，上年同期为13,845.62万元，下降15.79%，主要系本年购买商品、接受劳务增加而支付的现金增加所致。

2、2024年度投资活动产生的现金流量净额-14,016.93万元，上年同期为-33,028.99万元，减少19,012.07万元。主要系：(1)本期现金管理产品比上年同期减少；(2)本期无新增对外投资；(3)本期支付的购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少。

3、2024年度筹资活动产生的现金流量净额-6,895.64万元，上年同期为-12,783.59万元，下降46.06%，主要系：(1)本期无短期借款；(2)2024年股息红利分配减少所致。

广州华研精密机械股份有限公司  
董事会

2025年4月7日