

许昌远东传动轴股份有限公司

2024 年度财务决算报告及 2025 年预算报告

第一部分 2024年财务决算报告

一、2024 年度公司财务报表的审计情况

许昌远东传动轴股份有限公司(以下简称“公司”)2024年财务报表已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,出具了大华审字[2025]0011005234号标准无保留意见审计报告。会计师的审计意见是,公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、公司 2024 年度财务报表合并范围的变更

公司报告期内财务报表范围未发生变更。

三、公司总体经营情况

报告期内,公司实现营业收入127653.98万元,同比减少2.34%,实现归属于上市公司股东的净利润11834.11万元,同比增长25.76%,归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较同期增长48.05%,经营活动产生的现金流量净额较同期增长247%。

(一) 主要财务数据:

项 目	本期数	上年同期数	本年比上年增 减(%)
营业收入(元)	1,276,539,760.76	1,307,113,650.14	-2.34%
归属于上市公司股东的净利润(元)	118,341,164.58	94,097,541.75	25.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润(元)	81,829,532.84	55,271,092.84	48.05%
经营活动产生的现金流量净额(元)	108,316,168.82	31,214,661.22	247.00%
项 目	期末数	期初数	期末比期初增 减(%)
资产总额(元)	4,817,858,249.29	4,811,188,306.76	0.14%
负债总额(元)	758,810,633.21	797,137,299.04	-4.81%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	4,026,203,486.23	3,980,884,829.85	1.14%
总股本(股)	730,225,082.00	730,225,082.00	0

(二) 主要财务指标:

项 目	本期数	上年同	本年比上年
-----	-----	-----	-------

		期数	增减(%)
基本每股收益 (元/股)	0.16	0.14	14.29%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.11	0.08	37.50%
加权平均净资产收益率 (%)	3.34%	2.65%	增加 0.69 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	0.15	0.04	275.00%
资产负债率 (%)	15.75%	16.57%	减少 0.82 个百分点

四、资产、负债状况

(一) 公司资产变动情况:

单位: 元

项目	期末数	期初数	期末较期初增减 (%)
货币资金	772,831,729.64	646,903,721.15	19.47%
交易性金融资产	552,038,404.47	618,053,035.36	-10.68%
应收票据	315,925,106.95	330,285,932.84	-4.35%
应收账款	386,693,259.55	452,494,972.89	-14.54%
应收款项融资	90,889,537.40	42,340,063.15	114.67%
预付款项	28,832,669.96	58,743,726.63	-50.92%
其他应收款	1,940,318.57	2,183,630.08	-11.14%
存货	514,661,937.85	486,975,939.76	5.69%
其他流动资产	40,697,541.43	22,189,409.19	83.41%
流动资产合计	2,704,510,505.82	2,660,170,431.05	1.67%
长期股权投资	11,220,482.50	16,927,016.56	-33.71%
其他权益工具投资	1,670,000.00	2,000,000.00	-16.5%
固定资产	1,060,108,390.65	1,053,485,034.62	0.63%
在建工程	4,867,874.24	49,384,836.96	-90.14%
无形资产	389,752,033.16	401,249,930.13	-2.87%
递延所得税资产	41,934,354.27	41,640,299.54	0.71%
其他非流动资产	603,794,608.65	586,330,757.90	2.98%
非流动资产合计	2,113,347,743.47	2,151,017,875.71	-1.75%
资产总计	4,817,858,249.29	4,811,188,306.76	0.14%

报告期内, 公司资产总额较期初增长 0.14%, 其中部分项目变动幅度较大原因:

- 1、应收款项融资较期初增加 114.67%, 主要系报告期末取得 6+9 银行票据增加所致;
- 2、预付款项较期初减少 50.92%, 主要原因为报告期预付材料款减少所致;
- 3、其他流动资产较期初增加 83.41%, 主要原因为待认证进项税额增加所致;
- 4、长期股权投资较期初减少 33.71%, 主要原因为报告期联营企业许昌瑞东电子科技有限公司亏损所致;

5、在建工程较期初减少 90.14%，主要系报告期部分工程完工转入固定资产所致。

(二) 公司负债变动情况：

单位：元

项目	期末数	期初数	期末较期初增减 (%)
短期借款	41,492,295.31	58,320,152.13	-28.85%
应付票据	19,232,290.00	6,411,410.00	199.97%
应付账款	232,159,209.64	243,517,096.16	-4.66%
合同负债	8,221,603.64	7,952,409.52	3.39%
应付职工薪酬	9,685,352.51	9,278,410.68	4.39%
应交税费	13,279,981.34	15,058,931.31	-11.81%
其他应付款	151,671,350.91	169,316,432.38	-10.42%
其他流动负债	98,211,118.31	102,066,208.26	-3.78%
流动负债合计	573,953,201.66	611,921,050.44	-6.20%
预计负债	21,147,142.31	18,710,009.53	13.03%
递延收益	127,580,919.79	129,731,471.51	-1.66%
递延所得税负债	36,129,369.45	36,774,767.56	-1.76%
非流动负债合计	184,857,431.55	185,216,248.60	-0.19%
负债合计	758,810,633.21	797,137,299.04	-4.81%

报告期末，公司负债总额较期初减少 4.81%，其中部分项目变动幅度较大原因为：

1、应付票据较期初增长 199.97%，主要原因为报告期办理的银行承兑部分未到期所致。

(三) 公司权益变动情况：

单位：元

项目	期末数	期初数	期末较期初增减 (%)
股本	730,225,082.00	730,225,082.00	0
资本公积	1,703,537,030.71	1,703,537,030.71	0
盈余公积	251,415,723.13	238,195,289.19	5.55%
未分配利润	1,341,025,650.39	1,308,927,427.95	2.45%
所有者权益合计	4,059,047,616.08	4,014,051,007.72	1.12%

五、现金流量情况

单位：元

项目	本期数	上年同期数	增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	108,316,168.82	31,214,661.22	247.00%
投资活动产生的现金流量净额	50,099,465.15	-116,892,052.73	-142.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,516,336.75	-9,896,652.90	218.45%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 247.00%，主要原因为报告期收到客户回款增加所致；投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 142.86%，主要系报告期购买理财产品以及固定资产支付的现金减少所致；筹资活动产生的现金流量净额较同期增加 218.45%，主要原因为报告期非 6+9 银行票据贴现减少所致。

六、成本费用变动情况

单位:元

项目	本期数	上年同期数	增减 (%)
营业总成本	1,168,961,667.66	1,232,094,841.34	-5.12%
其中：营业成本	981,305,293.71	1,035,002,786.96	-5.19%
销售费用	15,392,656.36	11,522,521.24	33.59%
管理费用	96,312,322.15	90,438,720.90	6.49%
研发费用	66,949,399.90	73,506,014.37	-8.92%
财务费用	-10,622,604.94	5,867,362.37	-281.05%
营业成本占营业收入的比重	76.87%	79.18%	-2.31%

报告期内，销售费用较同期增加 33.59%，主要原因为报告期销售经费增加所致；财务费用较上年同期减少 281.05%，主要原因为 2023 年可转债强制赎回报告期无需支付利息所致。

七、偿债能力及资金运营能力分析

（一）偿债能力指标

项目	本期数	上年同期数	同比增减
流动比率（倍）	4.71	4.35	0.36
速动比率（倍）	3.77	3.46	0.31

（二）营运能力指标

项目	本期数	上年同期数	同比增减
应收帐款周转率	3.04	3.24	-0.20
存货周转率	1.96	2.16	-0.20
流动资产周转率	0.48	0.46	0.02
总资产周转率	0.27	0.27	0

报告期内，公司整体财务状况良好，营运能力较强。

第二部分 2025年财务预算报告

一、预算编制说明

本预算报告以经审计的2024年度财务报告的实际经营业绩为基础，根据许昌远东传动轴股份有限公司（简称“公司”）制定的2025年企业目标编制。本预算报告的编制范围为公司及子公司。

二、基本假设

- 1、公司所遵循的法律、法规、规章及相关制度无重大变化；
- 2、税收政策和有关优惠政策无重大变化；
- 3、通货膨胀率、汇率无重大变化；
- 4、公司有能力巩固和维护现有市场份额，不断拓展新兴市场；
- 5、无其他不可预见因素对公司造成重大不利影响。

三、结论

根据以上编制基础和基本假设，公司预计2025年营业收入将有适当增长。

四、特别提示

本预算报告仅为公司2025年度经营计划的内部管理控制指标，不代表公司对2025年度的盈利预测，不构成公司对投资者的实质性承诺，实际完成情况取决于市场环境变化等多种因素，存在不确定性，敬请投资者注意。

许昌远东传动轴股份有限公司董事会

2025年4月7日