

河南省中工设计研究院集团股份有限公司

2024 年度财务决算报告

经审计，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。现将决算情况报告如下：

一、2024 年度主要财务数据及财务指标

单位：万元

项目	本年数	上年数	变动幅度
营业收入	150,075.74	230,792.75	-34.97%
利润总额	-26,383.73	13,097.32	-301.44%
归属于上市公司股东的净利润	-22,157.88	12,042.96	-283.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-23,379.77	10,884.14	-314.81%
经营活动产生的现金流量净额	6,115.73	-14,067.02	143.48%
项目	年末数	年末数	变动幅度
资产总额	650,774.11	674,997.52	-3.59%
负债总额	383,286.45	377,948.51	1.41%
归属于上市公司股东的净资产	261,463.17	290,105.36	-9.87%
项目	本年数	上年数	变动幅度
加权平均净资产收益率（%）	-7.94%	4.11%	-12.05%
基本每股收益（元/股）	-0.68	0.37	-283.78%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.19	-0.43	-143.47%

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）报告期资产构成及变动情况

单位：万元

项目	年末数		年初数		变动幅度
	金额	所占比重	金额	所占比重	
货币资金	69,195.55	10.63%	76,361.14	11.31%	-9.38%
交易性金融资产			1,809.75	0.27%	-100.00%
应收票据	4,302.53	0.66%	3,767.27	0.56%	14.21%
应收账款	185,001.56	28.43%	212,734.89	31.52%	-13.04%
应收款项融资	820.11	0.13%	1,703.30	0.25%	-51.85%
预付账款	3,367.43	0.52%	1,889.98	0.28%	78.17%
其他应收款	12,430.14	1.91%	12,547.01	1.86%	-0.93%
存货	69,418.74	10.67%	61,171.51	9.06%	13.48%
合同资产	140,288.20	21.56%	152,202.57	22.55%	-7.83%

项目	年末数		年初数		变动幅度
	金额	所占比重	金额	所占比重	
其他流动资产	2,245.05	0.34%	2,368.20	0.35%	-5.20%
流动资产合计	487,069.29	74.84%	526,555.63	78.01%	-7.50%
长期股权投资	432.75	0.07%	551.33	0.08%	-21.51%
其他权益工具投资	9,038.14	1.39%	9,060.76	1.34%	-0.25%
其他非流动金融资产	4,239.22	0.65%	1,818.38	0.27%	133.13%
投资性房地产	26,542.83	4.08%	28,949.18	4.29%	-8.31%
固定资产	76,119.65	11.70%	77,418.40	11.47%	-1.68%
在建工程	299.02	0.05%	2.57	0.00%	11553.07%
使用权资产	135.79	0.02%	270.39	0.04%	-49.78%
无形资产	21,114.03	3.24%	11,505.56	1.70%	83.51%
长期待摊费用	2,029.29	0.31%	992.68	0.15%	104.43%
递延所得税资产	21,297.80	3.27%	16,272.97	2.41%	30.88%
其他非流动资产	2,456.28	0.38%	1,599.66	0.24%	53.55%
非流动资产合计	163,704.82	25.16%	148,441.89	21.99%	10.28%
资产总计	650,774.11	100.00%	674,997.52	100.00%	-3.59%

1、交易性金融资产比年初减少 100%，主要系将投资期限超过 1 年的交易性金融资产重分类至其他非流动金融资产。

2、应收款项融资比年初减少 51.85%，主要系公司尚未背书的银行承兑汇票减少所致。

3、预付账款比年初增加 78.17%，主要系公司预付的采购款增加所致。

4、其他非流动金融资产比年初增加 133.13%，主要系公司投资期限超过 1 年的交易性金融资产增加所致。

5、无形资产比年初增加 83.51%，主要系公司购置土地使用权所致。

6、长期待摊费用比年初增加 104.43%，主要系公司工地实验室前期一次性投入费用增加所致。

7、递延所得税资产比年初增加 30.88%，主要系公司计提的减值损失及弥补以后年度可抵扣亏损增加所致。

8、其他非流动资产比年初增加 53.55%，主要系公司超过 1 年以上的项目质保金增加所致。

（二）报告期负债构成及变动情况

单位：万元

项目	年末数		年初数		变动幅度
	金额	所占比重	金额	所占比重	
短期借款	3,280.00	0.86%	1,567.32	0.41%	109.27%
应付票据			925.78	0.24%	-100.00%
应付账款	135,126.47	35.25%	137,246.44	36.31%	-1.54%
预收账款	843.55	0.22%	417.89	0.11%	101.86%
合同负债	45,707.50	11.93%	42,088.46	11.14%	8.60%
应付职工薪酬	32,744.54	8.54%	33,145.19	8.77%	-1.21%
应交税费	5,924.00	1.55%	7,207.26	1.91%	-17.81%
其他应付款	15,944.03	4.16%	20,168.15	5.34%	-20.94%
一年内到期的非流动负债	9,660.16	2.52%	10,038.93	2.66%	-3.77%
其他流动负债	5,699.35	1.49%	3,632.30	0.96%	56.91%
流动负债合计	254,929.61	66.51%	256,437.72	67.85%	-0.59%
长期借款	89,500.00	23.35%	83,629.00	22.13%	7.02%
应付债券	34,501.84	9.00%	33,297.28	8.81%	3.62%
租赁负债	125.18	0.03%	245.30	0.06%	-48.97%
预计负债	202.58	0.05%	136.76	0.04%	48.13%
递延所得税负债	4,027.25	1.05%	4,202.45	1.11%	-4.17%
非流动负债合计	128,356.84	33.49%	121,510.79	32.15%	5.63%
负债合计	383,286.45	100.00%	377,948.51	100.00%	1.41%

1、短期借款比年初增长 109.27%，主要系公司取得的应收账款保理增加所致。

2、应付票据比年初下降 100%，主要系公司银行承兑汇票到期承兑所致。

3、预收账款比年初增加 101.86%，主要系公司预收的房租增加所致。

4、其他流动负债比年初增加 56.91%，主要系公司已背书未终止确认的承兑汇票增加所致。

（三）股东权益情况

单位：万元

项目	年末数		年初数		变动幅度
	金额	所占比重	金额	所占比重	
股本	32,431.51	12.13%	32,430.36	10.92%	0.00%
其他权益工具	6,214.70	2.32%	6,216.37	2.09%	-0.03%
资本公积	95,197.97	35.60%	95,198.46	32.05%	0.00%
其他综合收益	144.32	0.05%	144.32	0.05%	0.00%
盈余公积	17,493.70	6.54%	17,493.70	5.89%	0.00%
未分配利润	109,980.97	41.12%	138,622.16	46.67%	-20.66%

项目	年末数		年初数		变动幅度
	金额	所占比重	金额	所占比重	
归属于母公司股东权益合计	261,463.17	97.75%	290,105.36	97.66%	-9.87%
少数股东权益	6,024.48	2.25%	6,943.66	2.34%	-13.24%
股东权益合计	267,487.66	100.00%	297,049.02	100.00%	-9.95%

截至本年末，公司股东权益总额为 267,487.66 万元，较上年减少 9.95%。其中未分配利润比年初减少 20.66%，主要系本年利润减少所致。

（四）主营业务经营情况

单位：万元

项目	本期数		上期数		变动幅度
	金额	占收入比重	金额	占收入比重	
营业收入	150,075.74	100.00%	230,792.75	100.00%	-34.97%
营业成本	119,789.77	79.82%	155,371.91	67.32%	-22.90%
税金及附加	1,530.49	1.02%	2,124.37	0.92%	-27.96%
销售费用	4,248.80	2.83%	6,606.68	2.86%	-35.69%
管理费用	12,479.21	8.32%	15,070.18	6.53%	-17.19%
研发费用	9,816.62	6.54%	12,906.33	5.59%	-23.94%
财务费用	4,802.03	3.20%	4,881.96	2.12%	-1.64%
所得税	-3,295.70	-2.20%	1,760.63	0.76%	-287.19%
净利润	-23,088.04	-15.38%	11,336.70	4.91%	-303.66%

1、营业收入本年较上年下降 34.97%，主要系受外部投资环境影响，基建投入增速放缓，新启动基础设施项目少，导致公司主营业务收入有所下降。

2、销售费用本年较上年下降 35.69%，主要系公司加强费用管控所致。

3、所得税费用本年较上年下降 287.19%，主要系公司利润总额下降所致。

4、净利润本年较上年下降 303.66%，主要系受市场供需变化的影响，市场竞争加剧，公司主营业务毛利率下滑。同时受宏观经济环境的影响，公司应收款项回收缓慢，应收款项账龄增长，导致本年计提减值损失较大。

（五）非主营业务经营情况

单位：万元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明
----	----	---------	--------

投资收益	249.36	-0.95%	主要系收到的对外股权投资分红。
公允价值变动损益	-612.92	2.32%	主要系其他非流动金融资产公允价值变动所致。
资产减值	-25,428.57	96.38%	主要系应收款项及合同资产计提的坏账损失。
营业外收入	29.32	-0.11%	主要系为公司收到的与日常经营活动无关的款项。
营业外支出	323.75	-1.23%	主要系支付的罚款及滞纳金。
其他收益	2,362.49	-8.95%	主要系公司取得的政府补助。
资产处置收益	-68.49	0.26%	主要系处置房产、车辆等资产。

(六) 报告期内现金流量变化情况

单位：万元

项目	本年金额	上年金额	变动幅度
经营活动产生的现金流入	175,475.98	202,929.26	-13.53%
经营活动产生的现金流出	169,360.25	216,996.28	-21.95%
经营活动产生的现金流量净额	6,115.73	-14,067.02	143.48%
投资活动产生的现金流入	7,684.00	113,748.16	-93.24%
投资活动产生的现金流出	19,370.88	115,331.87	-83.20%
投资活动产生的现金流量净额	-11,686.89	-1,583.71	-637.94%
筹资活动产生的现金流入	59,480.00	70,492.32	-15.62%
筹资活动产生的现金流出	60,934.57	67,746.97	-10.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,454.57	2,745.35	-152.98%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-50.93	3.39	-1602.20%
现金及现金等价物净增加额	-7,076.65	-12,901.99	45.15%

1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 143.48%，主要系公司本报告期经营活动现金支出减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比下降 637.94%，主要系公司本报告期购建土地使用权支出增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 152.98%，主要系公司本报告期取得的银行贷款减少所致。

4、现金及现金等价物净增加额同比增长 45.15%，主要系公司本报告期经营活动净现金流增加所致。

（七）主要财务指标

1. 偿债能力指标

项目	2024 年	2023 年	变动幅度
流动比率	1.91	2.05	-6.95%
速动比率	1.64	1.81	-9.73%
资产负债率	58.90%	55.99%	2.91%

流动比率本年较上年下降 6.95%，速动比率本年较上年下降 9.73%，主要系受宏观经济环境的影响，基建投入增速放缓导致公司流动资产减少所致；资产负债率较上年增加 2.91%，主要系新增银行贷款所致。

2. 营运能力指标

项目	2024 年	2023 年	变动幅度
应收账款周转率	0.43	0.68	-35.88%
存货周转率	1.83	2.51	-27.03%

（1）应收账款周转率本年较上年下降 35.88%，主要系受宏观经济环境的影响，公司项目回款周期延长所致。

（2）存货周转率本年较上年下降 27.03%，主要系受外部投资环境影响，基建投入增速放缓，导致项目进展周期延长所致。

3. 盈利能力指标

项目	2024 年	2023 年	变动幅度
加权平均净资产收益率（%）	-7.94%	4.11%	-12.05%
基本每股收益（元）	-0.68	0.37	-283.78%

加权平均净资产收益率本年较上年下降 12.05%，基本每股收益本年较上年下降 283.78%，主要系公司净利润下降所致。

河南省中工设计研究院集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 16 日