

四川天邑康和通信股份有限公司 2024 年度财务决算报告

四川天邑康和通信股份有限公司 2024 年财务报表经中汇会计师事务所审计（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司 2024 年度财务报表反映的主要财务数据报告如下：

财务决算数据的口径为合并报表口径，主要包括以下主体：

公司名称	类别
四川天邑康和通信股份有限公司	母公司
四川天邑信息系统工程有限公司	全资子公司
上海亨谷智能科技有限公司	全资子公司
天邑康和（香港）有限公司	全资子公司
成都飞邑科技有限公司	孙公司

一、2024 年财务状况

1、资产结构

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	金额增减变动
资产总计	261,017.88	304,722.10	-14.34%
流动资产合计	197,181.80	240,605.66	-18.05%
货币资金	42,636.70	59,191.02	-27.97%
交易性金融资产	14,410.10	5,635.16	155.72%
应收票据	9,521.64	7,076.14	34.56%
应收账款	47,730.80	44,863.64	6.39%
应收款项融资	879.68	0	

预付款项	601.48	441.50	36.24%
其他应收款	737.52	864.36	-14.67%
存货	68,376.71	107,157.89	-36.19%
其他流动资产	12,287.16	15,375.96	-20.09%
非流动资产合计	63,836.09	64,116.44	-0.44%
其他债权投资	10,599.63	0	
其他权益工具投资	4,093.93	5,632.01	-27.31%
固定资产	39,139.24	16,949.78	130.91%
在建工程	0	23,913.14	-100.00%
使用权资产	183.81	118.63	54.95%
无形资产	4,980.95	5,090.98	-2.16%
商誉	1,340.16	1,340.16	
递延所得税资产	3,458.55	1,595.21	116.81%
其他非流动资产	39.81	9,476.53	-99.58%

2024 年度公司资产总额 261,017.88 万元，较年初下降 14.34%，其中流动资产 197,181.80 万元，较年初下降 18.05%，非流动资产 63,836.09 万元，较年初下降 0.44%。公司资产变动的主要项目为：

(1) 货币资金

货币资金期末余额 42,636.70 万元，较年初下降 16,554.32 万元，下降 27.97%，主要是货币资金用于交易性金融资产的投资以及应收款项有所增加所致。

(2) 应收票据

应收票据期末余额为 9,521.64 万元，较年初增加 2,445.5 万元，增加 34.56%。

(3) 其他应收款

其他应收款期末余额为 737.52 万元，较年初下降 126.84 万元，下降 14.67%。

(4) 存货

存货期末余额为 68,376.71 万元，较年初下降 38,781.17 万元，下降 36.19%，主要

是当期订单减少，发出商品进行结算后数量下降所致。

（5）其他流动资产

其他流动资产期末余额为 12,287.16 万元，较年初下降 3,088.8 万元，下降 20.09%；

（6）其他债权投资

其他债权投资期末余额 10,599.63 万元，主要是其他非流动资产科目划分到其他债权投资。

（7）其他权益工具投资

其他权益工具投资期末余额为 4,093.93 万元，较年初下降 1,538.08 万元，较年初下降 27.31%，主要是权益工具投资的公允价值变动影响。

（8）固定资产

固定资产期末余额为 39,139.24 万元，较年初增加 22,189.46 万元，较年初增加 130.91%，主要是本期天邑电子信息产业园区在建工程完工转入固定资产。

（9）在建工程

在建工程期末余额为 0 万元，主要是本期天邑电子信息产业园区在建工程转入固定资产。

（10）使用权资产

使用权资产期末余额为 183.81 万元，较年初增加 65.18 万元，较年初增加 54.95%，主要是房屋租赁确认的使用权资产增加。

（11）商誉

商誉期末余额为 1,340.16 万元，系公司在购买日对合并成本大于合并中取得的上海亨谷智能科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。与上期末相比，商誉金额没有变动。

（12）递延所得税资产

递延所得税资产期末余额为 3,458.55 万元，较年初增加 1,863.34 万元，增加 116.81%，主要是资产减值准备和坏账准备的所得税影响形成递延所得税资产 1,783.92 万元，可抵扣亏损的所得税影响形成递延所得税资产 1,613.65 万元。

（13）其他非流动资产

其他非流动资产期末余额为 39.81 万元，较年初下降 9,436.72 万元，下降 99.58%，主要是本期将其他非流动资产划分到了其他债权投资。

2、债务结构：

2024年末公司负债总额为43,600.87万元，较上期末下降33,168.14万元，下降43.21%。主要由于本期应付账款、应付票据及其他应付款减少。

公司负债的构成情况如下表所示：

单位：万元

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	金额增减变动
负债合计	43,600.87	76,769.01	-43.21%
流动负债合计	42,970.06	76,092.71	-43.53%
应付票据	12,628.72	16,641.55	-24.11%
应付账款	22,266.15	49,479.21	-55.00%
合同负债	871.01	375.40	132.02%
应付职工薪酬	6,407.77	7,041.98	-9.01%
应交税费	269.60	919.50	-70.68%
其他应付款	285.77	1,553.06	-81.60%
一年内到期的非流动负债	129.27	35.05	268.82%
其他流动负债	111.78	46.97	137.97%
非流动负债合计	630.81	676.29	-6.72%
租赁负债	61.65	63.87	-3.48%
预计负债	71.18	0	
递延收益	178.13	22.01	709.31%
递延所得税负债	319.86	590.42	-45.83%

负债变动的主要项目为：

(1) 应付票据

应付票据期末余额为12,628.72万元，较年初下降4,012.83万元，下降24.11%。

(2) 应付账款

应付账款期末余额为 22,266.15 万元，较年初下降 27,213.06 万元，下降 55.00%，主要是公司采购规模下降，以及对供应商货款及时进行了支付所致。

(3) 合同负债

合同负债期末余额为 871.01 万元，较年初增加 495.61 万元，增加 132.02%，主要是当前收到客户的预收账款暂未进行结算所致。

(4) 其他应付款

其他应付款期末余额为 285.77 万元，较年初下降 1,267.29 万元，下降 81.6%，主要是限制性股票回购义务解除所致。

(5) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债期末余额为 129.27 万元，较年初增加 94.22 万元，增加 268.82%。

(6) 递延收益

递延收益期末余额为 178.13 万元，较年初增加 156.12 万元，增加 709.31%，主要是当期新增与资产相关的政府补助确认为递延收益所致。

(7) 递延所得税负债

递延所得税负债期末余额为 319.86 万元，较年初下降 270.56 万元，下降 45.83%。其他综合收益的公允价值变动减少递延所得税负债。

3、合并股东权益

公司无少数股东权益，合并所有者权益变动情况如下表所示：

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		金额增减变动
	金额	比例	金额	比例	
归属于母公司所有者 权益合计	217,417.02	100.00%	227,953.09	100.00%	-4.62%
股本	27,102.46	12.47%	27,250.39	11.95%	-0.54%

减：库存股	0	0.00%	954.06	0.42%	
资本公积	81,622.19	37.54%	83,566.15	36.66%	-2.33%
其他综合收益	1,456.45	0.67%	2,763.82	1.21%	-47.30%
专项储备	342.5	0.16%	342.18	0.15%	0.09%
盈余公积	13,625.19	6.27%	13,625.19	5.98%	0.00%
未分配利润	93,268.22	42.90%	101,359.41	44.47%	-7.98%

2024 年末归属于母公司所有者权益合计总额为 217,417.02 万元，股东权益比上期末下降 10,536.07 万元。

所有者权益变动的具体项目为：股本比上期末下降 147.93 万元，下降 0.54%；库存股比上期末下降 954.06 万元；资本公积比上期末下降 1,943.96 万元，下降 2.33%；本期主要由于限制性股票激励计划未达到解禁条件以及激励对象所持有的股份进行回购所导致股本、资本公积、库存股的减少。

其他综合收益期末 1,456.45 万元比上期末下降 1,307.37 万元，下降 47.30%；主要是权益工具投资的公允价值变动所致。盈余公积未发生变化；未分配利润比上期末下降 8,091.19 万元，下降 7.98%。

二、经营业绩

1、营业情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动
营业收入	176,731.38	255,442.85	-30.81%
营业成本	154,502.95	214,899.66	-28.10%
营业税金及附加	868.76	1,069.42	-18.76%

2024 年度公司主要产品宽带网络终端设备所处的运营商招投标市场竞争较为激烈，产品价格下降，整体毛利率偏低，导致 2024 年度公司实现营业收入 176,731.38 万元，同比下降 30.81%；实现营业利润-3,429.04 万元，同比下降 130.06%；归属于母公司股

东的净利润-2,642.54 万元，同比下降 126.24%。

2、期间费用

单位：万元

项目	2024 年数		2023 年数		增减变动
	金额	占收入比	金额	占收入比	
销售费用	6,858.50	3.88%	11,161.39	4.37%	-38.55%
管理费用	5,385.97	3.05%	6,468.60	2.53%	-16.74%
研发费用	10,148.62	5.74%	12,925.99	5.06%	-21.49%
财务费用	433.92	0.25%	173.58	0.07%	149.98%
合计	22,827.01	12.92%	30,729.56	12.03%	-25.72%

(1) 销售费用

2023 年、2024 年销售费用分别为 11,161.39 万元和 6,858.5 万元，2024 年销售费用较上期下降 38.55%。主要是职工薪酬的下降、股份支付的减少所致。

(2) 管理费用

2023 年、2024 年管理费用分别为 6,468.60 万元和 5,385.97 万元。2024 年管理费用较上期下降 16.74%。主要是职工薪酬、股份支付较同期减少。

(3) 研发费用

2023 年、2024 年研发费用分别为 12,925.99 万元和 10,148.62 万元，2024 年研发费用较上期下降 21.49%。主要是职工薪酬、股份支付较同期减少。

(4) 财务费用

2023 年、2024 年财务费用分别 173.58 万元和 433.92 万元，本期无银行借款利息支出。2024 年财务费用较上期增加 149.98%，主要系本期汇率变动导致的汇兑损失所致。

3、信用减值损失

2023 年、2024 年信用减值损失分别为-167.39 万元和-212.52 万元（损失以负号填列）。

4、资产减值损失

2023 和 2024 年度，资产减值损失分别为-1,924.77 万元和-4,424.40 万元（损失以负号填列）。主要是受产品价格下降等因素影响，公司部分存货存在减值迹象按照审慎原则，公司对 2024 年年末存货进行减值测试计提了存货跌价准备。

5、投资收益

2024 年度，实现投资收益 478.49 万元，与去年同期的 311.29 万元相比增长 53.71%，主要是理财规模的变动所致。

6、其他收益

2024 年度，实现其他收益 2,026.92 万元。主要为当期取得的政府补助。

7、盈利水平

单位：万元

项 目	2024 年度	2023 年度	增减变动
营业利润	-3,429.04	11,407.66	-130.06%
利润总额	-4,340.01	11,277.25	-138.48%
净利润	-2,642.54	10,069.52	-126.24%

本期利润指标（营业利润、利润总额、净利润）较去年同期下降，主要是销售规模及毛利率下降的综合原因所致。

三、合并经营现金流量

（一）经营活动产生的现金流量分析

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动
销售商品、提供劳务收到的现金	188,617.21	275,631.76	-31.57%
收到的税费返还	725.33	605.91	19.71%
收到其他与经营活动有关的现金	7,055.61	9,040.12	-21.95%
经营活动现金流入小计	196,398.15	285,277.80	-31.16%
购买商品、接受劳务支付的现金	144,079.47	205,158.41	-29.77%
支付给职工以及为职工支付的现金	24,148.49	29,414.17	-17.90%
支付的各项税费	6,006.34	9,050.24	-33.63%
支付其他与经营活动有关的现金	17,180.37	27,384.77	-37.26%
经营活动现金流出小计	191,414.68	271,007.60	-29.37%
经营活动产生的现金流量净额	4,983.47	14,270.20	-65.08%

2023 年、2024 年公司经营活动产生的现金流量净额分别为 14,270.20 万元和

4,983.47 万元。2024 年较去年同期下降 9,286.73 万元，主要原因为销售规模有所下降，销售商品、提供劳务收到的现金减少，导致经营活动现金流量净额较去年同期下降。

其中，经营活动现金流入较去年同期下降 88,879.65 万元，下降 31.16%，主要是销售商品收到的现金下降 87,014.55 万元；经营活动现金流出较去年同期下降 79,592.92 万元，下降 29.37%，主要是 2024 年度采购物资支付 144,079.47 万元，较 2023 年度下降 61,078.94 万元，主要系销售下降导致相应的采购规模下降。

（二）投资活动产生的现金流量分析

2023 年、2024 年公司投资活动产生的现金流量净额分别为-20,325.11 万元和-12,262.02 万元，投资活动产生的现金流出主要为购建固定资产、修建新厂区，以及公司理财投资所支付的现金，本期固定资产投资较上期减少。

（三）筹资活动产生的现金流量分析

2023 年、2024 年公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-5,719.47 万元和-6,623.49 万元，主要为分派股利和股份回购的变动。

四、主要财务指标

项目	指标	2024 年度	2023 年度	增减变动
盈利能力	毛利率 (%)	12.58	15.87	-3.29
	营业利润率 (%)	-1.94	4.47	-6.41
偿债能力	流动比率 (倍)	4.59	3.16	1.43
	速动比率 (倍)	3.00	1.75	1.25
运营能力	应收账款周转率 (次)	3.82	5.37	-1.55
	存货周转率 (次)	1.76	1.86	-0.1
发展能力指标	营业总收入增长率 (%)	-30.81	-14.64	-16.17
	净利润增长率 (%)	-126.24	-47.95	-78.29
每股财务数据	每股净资产 (元)	8.02	8.37	-0.35
	基本每股收益 (元)	-0.10	0.37	-0.47

2024 年公司主要财务指标与上年同期对比情况，2024 年公司偿债能力增强（2024 年末资产负债率为 16.70%，上年同期为 25.19%），资产负债率进一步降低，财务风险小。2024 年毛利率的下降导致公司盈利能力下降。

四川天邑康和通信股份有限公司

2025 年 4 月 15 日