

无锡贝斯特精机股份有限公司

2025 年度财务决算报告

公司 2025 年 12 月 31 日资产负债表、2025 年度利润表、2025 年度现金流量表及相关报表附注已经公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具苏公 W[2026]A181 号标准无保留意见的审计报告。结合公司实际运营中的具体情况，做了研究分析，现将公司有关财务决算情况汇报如下：

报告期内，公司实现营业收入 150,394.20 万元，同比增长 10.82%；实现归属于上市公司股东的净利润 27,800.72 万元，同比下降 3.72%；实现基本每股收益 0.56 元，同比下降 3.45%。

一、主要经营指标

单位：万元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
营业收入	150,394.20	135,704.53	10.82%
营业利润	31,288.39	32,703.22	-4.33%
归属于上市公司股东的净利润	27,800.72	28,874.97	-3.72%
扣除非经常性损益的净利润	26,095.58	26,271.93	-0.67%
基本每股收益（元）	0.56	0.58	-3.45%
资产负债率	16.30%	16.80%	-0.50%
流动比率（倍）	4.20	4.59	-8.50%
速动比率（倍）	3.44	3.92	-12.24%
应收账款周转率（次）	2.60	2.92	-10.88%

二、资产情况

单位：万元

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	同比增减	占总资产比重	
				2025 年	2024 年
货币资金	21,177.01	18,628.61	13.68%	5.40%	4.99%
交易性金融资产	54,660.83	75,508.35	-27.61%	13.94%	20.24%
应收票据	4,509.89	2,265.03	99.11%	1.15%	0.61%
应收账款	60,026.53	48,709.73	23.23%	15.30%	13.06%
应收款项融资	6,997.11	9,389.51	-25.48%	1.78%	2.52%

预付款项	1,370.98	1,065.93	28.62%	0.35%	0.29%
其他应收款	465.52	14.10	3201.48%	0.12%	0.00%
存货	31,514.91	27,057.51	16.47%	8.04%	7.25%
其他流动资产	4,352.22	3,910.41	11.30%	1.11%	1.05%
其他非流动金融资产	3,000.00	0.00	100.00%	0.76%	0.00%
长期股权投资	2,877.59	3,277.76	-12.21%	0.73%	0.88%
投资性房地产	290.30	319.99	-9.28%	0.07%	0.09%
固定资产	153,900.73	145,271.95	5.94%	39.24%	38.94%
在建工程	16,105.14	11,888.72	35.47%	4.11%	3.19%
无形资产	13,348.43	13,705.79	-2.61%	3.40%	3.67%
商誉	1,480.45	1,480.45	0.00%	0.38%	0.40%
递延所得税资产	5,565.55	4,078.31	36.47%	1.42%	1.09%
其他非流动资产	10,574.92	6,534.40	61.83%	2.70%	1.75%
资产总计	392,218.11	373,106.54	5.12%	100.00%	100.00%

项目说明：

- 1、应收票据较去年同期增加 99.11%，主要系应收票据增加所致。
- 2、其他应收款较去年同期增加 3201.48%，主要系应收股利增加所致。
- 3、其他非流动金融资产较去年同期增加 100.00%，主要系对外投资增加所致。
- 3、在建工程较去年同期增加 35.47%，主要系在建房产项目投入增加所致。
- 4、递延所得税资产较去年同期增加 36.47%，主要系可抵扣亏损增加所致。
- 5、其他非流动资产较去年同期增加 61.83%，主要系定期存款增加所致。

三、负债情况

单位：万元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	同比增减	占总负债比重	
				2025年	2024年
应付票据	3,138.72	0.00	100.00%	4.91%	0.00%
应付账款	29,668.82	29,373.26	1.01%	46.41%	46.87%
合同负债	1,549.28	1,568.31	-1.21%	2.42%	2.50%
应付职工薪酬	4,405.57	3,823.12	15.23%	6.89%	6.10%
应交税费	2,173.07	3,732.78	-41.78%	3.40%	5.96%
其他应付款	2,039.18	552.29	269.22%	3.19%	0.88%

其他流动负债	1,134.46	1,598.06	-29.01%	1.77%	2.55%
预计负债	15.57	17.55	-11.29%	0.02%	0.03%
递延收益	17,183.51	18,552.24	-7.38%	26.88%	29.60%
递延所得税负债	2,622.34	3,457.94	-24.16%	4.10%	5.52%
负债合计	63,930.51	62,675.56	2.00%	100.00%	100.00%

项目说明：

- 1、应付票据较去年同期增加 100.00%，主要系应付票据增加所致。
- 2、应交税费较去年同期减少 41.78%，主要系应交所得税减少所致。
- 3、其他应付款较去年同期增加 269.22%，主要系股权收购款增加所致。

四、所有者权益情况

单位：万元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	同比增减	占总权益比重	
				2025年	2024年
股本	50,054.39	50,054.39	0.00%	15.25%	16.12%
资本公积	107,691.25	108,413.48	-0.67%	32.80%	34.92%
其他综合收益	309.74	15.53	1895.05%	0.09%	0.01%
专项储备	118.32	99.78	18.58%	0.04%	0.03%
盈余公积	20,236.11	16,994.58	19.07%	6.16%	5.47%
未分配利润	149,877.80	133,827.84	11.99%	45.65%	43.11%
少数股东权益	0.00	1,025.38	-100.00%	0.00%	0.33%
所有者权益合计	328,287.59	310,430.98	5.75%	100.00%	100.00%

项目说明：

- 1、其他综合收益较去年同期增长 1895.05%，主要系外币财务报表折算差额增加所致。
- 2、少数股东权益较去年同期减少 100.00%，主要系收购非全资子公司少数股东权益所致。

五、经营情况：

单位：万元

项目	2025年	2024年	增减额	同比增减率
营业收入	150,394.20	135,704.53	14,689.67	10.82%

营业成本	100,412.04	88,614.22	11,797.82	13.31%
税金及附加	2,088.27	1,817.67	270.60	14.89%
销售费用	843.02	661.35	181.67	27.47%
管理费用	11,473.69	10,815.46	658.23	6.09%
研发费用	7,923.36	6,965.60	957.76	13.75%
财务费用	311.89	-1,036.22	1,348.12	130.10%
其他收益	3,629.18	3,145.26	483.92	15.39%
投资收益	2,103.70	2,116.06	-12.37	-0.58%
公允价值变动收益	-186.00	726.90	-912.90	-125.59%
信用减值损失	-714.93	-268.10	-446.83	-166.67%
资产减值损失	-878.20	-845.83	-32.37	-3.83%
资产处置收益	-7.29	-37.53	30.24	80.58%
营业外收入	31.17	15.61	15.56	99.68%
营业外支出	64.79	8.67	56.12	646.94%
所得税费用	3,442.77	3,819.57	-376.80	-9.86%

项目说明：

- 1、财务费用较去年同期增加 130.1%，主要系汇率损失增加所致。
- 2、公允价值变动收益较去年同期减少 125.59%，主要系已确认未到期收益减少所致。
- 3、信用减值损失较去年同期增加 166.67%，主要系应收账款坏账损失增加所致。
- 4、资产处置收益较去年同期增加 80.58%，主要系处置固定资产收益增加所致。
- 5、营业外收入较去年同期增加 99.68%，主要系不需要支付的应付款增加所致。
- 6、营业外支出较去年增加 646.94%，主要系赔偿款增加所致。

六、现金流量情况分析：

单位：万元

项目	2025 年	2024 年	增减额	同比增减率
经营活动产生的现金流量净额	15,166.29	22,787.99	-7,621.70	-33.45%
投资活动产生的现金流量净额	-5,281.92	-13,120.32	7,838.40	59.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,939.69	-7,756.32	-1,183.37	-15.26%
汇率变动对现金的影响	-189.33	412.14	-601.47	-145.94%
现金及现金等价物净增加额	755.34	2,323.48	-1,568.14	-67.49%

项目说明：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 33.45%，主要系材料备货及支付的各项税费增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 59.74%，主要系赎回理财产品增加所致。

3、现金及现金等价物净增加额较去年同期减少 67.49%，主要系经营活动产生的现金流量净额减少所致。

无锡贝斯特精机股份有限公司

2026 年 3 月 31 日