

河南四方达超硬材料股份有限公司

2024 年度财务决算报告

2024 年度公司实现营业收入 52,498.97 万元，比去年同期减少 3.19%；营业成本 24,719.57 万元，比去年同期减少 6.01%；销售费用 4,492.09 万元，比去年同期增加 27.81%；管理费用 7,185.25 万元，比去年同期减少 0.16%；研发费用 6,247.92 万元，比去年同期减少 0.76%；财务费用-883.82 万元，比去年同期减少 439.37 万元；实现营业利润 5,926.89 万元，比去年同期减少 56.80%；利润总额 5,925.63 万元，比去年同期减少 56.63%；归属于上市公司股东的净利润 11,760.80 万元，比上年同期减少 14.52%；经营活动产生的现金净流入 2,474.13 万元，比去年同期少流入 14,301.35 万元；投资活动产生的现金净流出 20,458.48 万元，比去年同期多流出 1,268.69 万元；筹资活动产生的现金净流入 8,346.26 万元，比去年同期少流入 6,909.09 万元。

主要财务指标如下表：

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	524,989,654.21	542,292,642.06	-3.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	117,608,028.01	137,578,980.01	-14.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	95,445,055.43	107,822,613.72	-11.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	24,741,256.72	167,754,799.85	-85.25%
基本每股收益（元/股）	0.2420	0.2831	-14.50%
稀释每股收益（元/股）	0.2420	0.2831	-14.50%
加权平均净资产收益率	9.80%	12.19%	减少 2.39 个百分点
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	2,081,883,834.33	1,713,568,787.62	21.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,225,571,642.71	1,204,521,110.12	1.75%

一、2024 年度经营成果分析

1、营业收入分析

单位：元

区域	2024 年	2023 年	增减额	本年比上年增减率
国内销售	289,959,845.44	254,728,602.79	35,231,242.65	13.83%
国际销售	235,029,808.77	287,564,039.27	-52,534,230.50	-18.27%
合计	524,989,654.21	542,292,642.06	-17,302,987.85	-3.19%

2、毛利率分析

项目	2024 年	2023 年	增减
资源开采/工程施工类	62.38%	61.07%	增加 1.32 个百分点
精密加工类	35.69%	33.06%	增加 2.26 个百分点
其他	51.77%	51.20%	增加 0.57 个百分点
合计	52.91%	51.50%	增加 1.41 个百分点

3、公司各项费用分析

单位：元

科目名称	本期金额	上期金额	变动金额	变动比率
销售费用	44,920,931.41	35,146,200.02	9,774,731.39	27.81%
管理费用	71,852,488.31	71,968,454.14	-115,965.83	-0.16%
研发费用	62,479,221.27	62,960,270.92	-481,049.65	-0.76%
财务费用	-8,838,218.34	-4,444,528.56	-4,393,689.78	不适用

（1）销售费用 2024 年度比上年同期增加 977.47 万元，主要为业务布局需要带来的人工成本增加所致。

（2）财务费用 2024 年度比上年同期减少 439.37 万元，主要为汇率变动与利息收入增加所致。

二、2024 年年末财务状况分析

单位：元

项目	年末金额	年初金额	变动额	变动比率
货币资金	412,263,567.88	210,884,646.07	201,378,921.81	95%
交易性金融资产	70,008,116.67	280,972,208.34	-210,964,091.67	-75%
应收票据	34,139,310.30	48,133,236.16	-13,993,925.86	-29%
应收款项融资	11,778,956.24	17,614,006.83	-5,835,050.59	-33%
预付款项	4,762,390.98	2,384,636.05	2,377,754.93	100%
其他应收款	23,847,045.49	5,379,857.36	18,467,188.13	343%
存货	309,146,283.85	170,653,193.21	138,493,090.64	81%
其他流动资产	58,529,333.75	28,113,988.94	30,415,344.81	108%
长期股权投资	5,777,545.88	924,875.12	4,852,670.76	525%
其他权益工具投资	7,671,443.61	5,820,363.61	1,851,080.00	32%
固定资产	528,141,250.15	359,923,423.03	168,217,827.12	47%
在建工程	26,833,072.99	100,107,934.23	-73,274,861.24	-73%
长期待摊费用	81,946,937.72	22,753,167.94	59,193,769.78	260%
递延所得税资产	140,167,281.95	42,328,393.45	97,838,888.50	231%
其他非流动资产	4,028,991.65	76,832,137.08	-72,803,145.43	-95%
短期借款	24,553,170.84	2,900,467.31	21,652,703.53	747%
应付票据	137,445,703.84	46,850,999.97	90,594,703.87	193%
应付账款	152,497,644.25	54,362,823.05	98,134,821.20	181%
应交税费	43,067,715.94	12,105,151.87	30,962,564.07	256%
其他应付款	6,824,839.48	11,468,597.39	-4,643,757.91	-40%
其他流动负债	12,050,059.02	25,105,495.17	-13,055,436.15	-52%

1、货币资金比年初增加 20,137.89 万元，主要是保本浮动收益的结构性存款到期收回及子公司吸收投资所致。

2、交易性金融资产比年初减少 21,096.41 万元，主要是保本浮动收益的结构性存款期末余额减少所致。

3、应收票据比年初减少 1,399.39 万元，主要是票据到期，同时新收票据减少所致。

4、应收款项融资比年初减少 583.51 万元，主要是持有的重分类的应收票据到期所致。

5、预付款项比年初增加 237.78 万元，主要是预付材料款增加所致。

6、其他应收款比年初增加 1,846.72 万元，主要是主要是其他非流动金融资

产重分类所致。

7、存货比年初增加 13,849.31 万元，主要是原材料及产成品备货所致。

8、其他流动资产比年初增加 3,041.53 万元，主要为子公司采购增加，待抵扣增值税进项税增加所致。

9、长期股权投资比年初增加 485.27 万元，主要是本期对外投资所致。

10、其他权益工具投资比年初增加 185.11 万元，主要是投资收益所致。

11、固定资产比年初增加 16,821.78 万元，主要为天璇在建工程转固所致。

12、在建工程比年初减少 7,327.49 万元，主要是子公司工程项目达到预定可使用状态转固及转长摊所致。

13、长期待摊费用比年初增加 5,919.38 万元，主要是子公司在建工程达到预定可使用状态转长摊所致。

14、递延所得税资产比年初增加 9,783.89 万元，主要为内部交易未实现利润形成可抵扣暂时性差异增加所致。

15、其他非流动资产比年初减少 7,280.31 万元，主要是子公司工程项目完工转固所致。

16、短期借款比年初增加 2,165.27 万元，主要是供应链融资所致。

17、应付票据比年初增加 9,059.47 万元，主要是子公司未到结算期应付票据增加所致。

18、应付账款比年初增加 9,813.48 万元，主要是本期材料及设备采购增加所致。

19、应交税费比年初增加 3,096.26 万元，主要是子公司待缴的企业所得税增加所致。

20、其他应付款比年初减少 464.38 万元，主要是其他往来款减少所致。

21、其他流动负债比年初减少 1,305.54 万元，主要是已背书未到期不满足终止确认条件的应收票据减少所致。

三、现金流量分析

单位：元

项目	本年金额	上年金额	增减额
经营活动产生的现金流量净额	24,741,256.72	167,754,799.85	-143,013,543.13
投资活动产生的现金流量净额	-204,584,752.70	-191,897,805.59	-12,686,947.11
筹资活动产生的现金流量净额	83,462,615.33	152,553,482.88	-69,090,867.55
现金及现金等价物净增加额	-94,172,916.35	129,493,283.08	-223,666,199.43

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期多流出 14,301.35 万元，主要是子公司投产，物料采购及薪酬增加导致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期多流出 1,268.69 万元，主要是子公司固定资产投资增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期少流入 6,909.09 万元，主要是本期分配股利所致。

河南四方达超硬材料股份有限公司

董事会

2025 年 3 月 28 日