

广州广合科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

公司财务决算报告包括2024年12月31日资产负债表、2024年度利润表、2024年度现金流量表、2024年度股东权益变动表。容诚会计师事务所(特殊普通合伙)已对其审计，并出具了无保留意见的审计报告。

一、2024年度财务状况综述

2024年，公司实现营业总收入373,428.46万元，比上年同期增长39.43%；归属于公司股东的净利润67,610.04万元，比上年同期增长63.04%；归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润67,833.69万元，比上年同期增长55.83%。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产负债情况

1、资产构成及变动情况

单位：万元

项目	2024 年末	2023 年末	同比变动
流动资产：			
货币资金	72,128.07	43,126.79	67.25%
交易性金融资产	29,106.98		100.00%
衍生金融资产			
应收票据	12,828.45	4,697.84	173.07%
应收账款	116,467.01	83,967.87	38.70%
应收款项融资	104.78	1,301.17	-91.95%
预付款项	303.87	137.56	120.89%
其他应收款	1,212.89	1,282.76	-5.45%
存货	45,855.02	39,691.36	15.53%
其他流动资产	6,860.74	6,064.77	13.12%

流动资产合计	284,867.81	180,270.12	58.02%
非流动资产:			
固定资产	178,200.70	152,424.77	16.91%
在建工程	73,957.32	25,509.03	189.93%
无形资产	16,293.87	15,701.27	3.77%
使用权资产	39.24	982.40	-96.01%
长期待摊费用	785.86	364.64	115.52%
递延所得税资产	7,565.25	5,110.86	48.02%
其他非流动资产	6,865.60	880.12	680.07%
非流动资产合计	283,707.84	200,973.09	41.17%
资产总计	568,575.65	381,243.21	49.14%

报告期内:

(1) 货币资金:较期初增加了 67.25%, 主要由于公司上市收到了募集资金、以及本期经营业绩较好形成经营现金净流入金额较大。

(2) 交易性金融资产:期末交易性金融资产余额均为购买结构性存款。

(3) 应收账款项融资: 期末较期初减少了 91.95%, 主要是信用等级较高的银行承兑汇票已背书, 期末余额减少影响。

(4) 预付账款:较期初增加 120.89%, 主要是公司购买支付海投险保费。

(5) 在建工程: 期末在建工程较期初增加了 189.93%, 由于公司的泰国工厂处于建设期, 泰国工厂投资规模较大, 待安装设备与厂房等建筑工程的期末余额较大。

(6) 使用权资产: 期末使用权资产较期初减少了 96.01%, 主要是 2024 年东莞工厂厂房验收, 外租厂房以及仓库减少影响。

(7) 长期待摊费用: 较期初增加 115.52%, 主要是设备改良, 厂房改造工程增加影响。

（8）递延所得税资产：主要是与资产性相关的政府补助以及计提资产减值准备增加，确认的所得税资产增加。

（9）其他非流动资产：期末较期初增加 680.07%，主要是因为公司泰国工厂处于建设期，投资规模大，预付设备工程款增加影响。

2、负债构成及变动情况

单位：万元

项目	2024 年末	2023 年末	同比变动
流动负债：			
短期借款	10,012.18	7,871.22	27.20%
衍生金融负债	808.78	142.23	468.65%
应付票据	44,717.98	32,153.89	39.07%
应付账款	119,942.26	90,015.21	33.25%
预收款项			
合同负债	737.89	630.43	17.05%
应付职工薪酬	10,754.32	8,556.24	25.69%
应交税费	3,578.45	3,604.27	-0.72%
其他应付款	6,914.87	2,661.81	159.78%
一年内到期的非流动负债	12,128.41	8,351.50	45.22%
其他流动负债	8,697.07	1,533.26	467.23%
流动负债合计	218,292.20	155,520.05	40.36%
非流动负债：			
长期借款	19,167.80	22,204.48	-13.68%
长期应付款	226.83	879.54	-74.21%
租赁负债	-	43.32	-100.00%
递延收益	16,672.51	12,672.10	31.57%
递延所得税负债	6,831.71	6,892.33	-0.88%

非流动负债合计	42,898.86	42,691.76	0.49%
负债合计	261,191.06	198,211.81	31.77%

报告期内：

（1）短期借款：较 2023 年末余额增加 2,141 万元，增幅 27.20%，由于泰国工厂处于建设期。

（2）衍生金融负债：较 2023 年末余额增加 667 万元，增幅 468.65%，主要是期末未到期的远期外汇合约亏损。

（3）应付票据：较 2023 年末余额增加 12,564 万元，增幅 39.07%，主要是由于黄石工厂营业收入、成本增加，使用银行承兑汇兑支付材料货款增加。

（4）应付账款：较 2023 年末余额增加 29,927 万元，增幅 33.25%，主要是泰国广合筹建期，应付设备工程款增加。

（5）应付职工薪酬：较 2023 年末余额增加 2,198 万元，增幅 25.69%万元，由于人员增加和涨薪，导致工资和奖金增加所致。

（6）其他应付款：较 2023 年末余额增加 4,253 万元，增幅 159.78%，主要是 2024 年股权激励，针对股份支付相关限制性股票的回购义务确认的其他应付款增加影响。

（7）一年内到期的非流动负债：较 2023 年末余额增加 3,777 万元，增幅 45.22%，主要是广州广合 2023 年技改项目长期借款与一年内到期的非流动负债重分类影响。

（8）其他流动负债：较 2023 年末余额增加 7,164 万元，增幅 467.23%，主要是 2024 年已背书但未到期的非高信用等级的银行承兑汇票增加影响。

（9）长期应付款：较 2023 年末余额减少 653 万元，降幅 74.21%，2024 年偿还平安租赁 669 万。

（10）递延收益：较 2023 年末余额增加 4,000 万元，增幅 31.57%，2024 年收到的与资产相关的财政补贴增加。

3、股东权益构成及变动情况

单位：万元

项目	2024 年末	2023 年末	同比变动
股本	42,526.50	38,000.00	11.91%
资本公积	132,242.70	64,586.30	104.75%
盈余公积	16,359.33	9,328.00	75.38%
未分配利润	121,138.31	71,117.10	70.34%
归属于母公司股东权益合计	307,384.59	183,031.40	67.94%
少数股东权益			
股东权益合计	307,384.59	183,031.40	67.94%

报告期内：

（1）资本公积较 2023 年末余额增加 67,656 万元，增幅 104.75%，主要是上市收到募集资金以及股权激励影响。

（2）盈余公积较 2023 年末余额增加 7,031 万元，增幅 75.38%；主要是 2024 年按净利润提取法定盈余公积。

（二）利润实现情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	同比变动
一、营业总收入	373,428.46	267,827.03	39.43%
其中：营业收入	373,428.46	267,827.03	39.43%
减：营业成本	248,782.52	178,642.80	39.26%
税金及附加	2,407.84	2,078.81	15.83%
销售费用	10,662.05	8,528.71	25.01%
管理费用	13,194.52	9,566.22	37.93%
研发费用	17,919.75	12,058.87	48.60%
财务费用	-4,863.32	260.67	-1965.69%
加：其他收益	2,212.17	1,905.92	16.07%

公允价值变动收益	-1,073.45	-4,153.74	-74.16%
信用减值损失	-1,787.01	-1,149.46	55.47%
资产减值损失	-7,927.21	-3,405.96	132.75%
资产处置收益	-63.06	-58.20	8.36%
二、营业利润	76,564.32	49,829.51	53.65%
加：营业外收入	15.28	12.67	20.61%
减：营业外支出	331.50	153.93	115.36%
三、利润总额	76,248.10	49,688.25	53.45%
减：所得税费用	8,638.06	8,219.68	5.09%
四、净利润	67,610.04	41,468.57	63.04%

报告期内：

（1）营业收入和营业成本：营业收入和营业成本分别较 2023 年增加 39.43%、39.26%，主要是 2024 年行业需求回暖，AI 应用需求增加拉动销售增长，营业收入和成本相应增加。

（2）销售费用：较 2023 年度增加 25.01%，主要是公司生产规模扩大，收入增加的同时，销售佣金增加以及销售人员增加和涨薪影响。

（3）管理费用：较 2023 年度增加 37.93%，主要是泰国工厂筹建期，管理人员数量和发生的开办费用增加，以及 2024 年实施员工股权激励、确认的股份支付费用增加。

（4）研发费用：较 2023 年度增加 48.60%，主要是公司 2024 年研发项目数量增加影响，研发投入相应增长。

（5）财务费用：较 2023 年度减少 5,124 万元，主要是汇兑损益影响。

（6）公允价值变动收益：较 2023 年度减少 3,080 万元，主要是公司购买的远期外汇产品因汇率变动影响。

（7）信用减值损失：较 2023 年增加了 55.47%，主要是因为应收账款期末余额增加，公司计提的信用减值损失相应增加。

（8）资产减值损失:较 2023 年增加了 132.75%，主要是因为存货期末库存金额增加，计提的存货跌价损失相应增加，以及公司对本期淘汰的生产设备计提了固定资产减值损失。

（9）营业外支出：较 2023 年度增加 178 万元，主要是对外捐赠增加影响。

（三）现金流量情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	同比变动
经营活动现金流入小计	382,450.59	262,023.25	45.96%
经营活动现金流出小计	302,822.12	209,271.93	44.70%
经营活动产生的现金流量净额	79,628.46	52,751.32	50.95%
投资活动现金流入小计	103,364.10	170.90	60382.02%
投资活动现金流出小计	215,737.60	42,657.25	405.75%
投资活动产生的现金流量净额	-112,373.50	-42,486.35	164.49%
筹资活动现金流入小计	95,902.89	55,484.15	72.85%
筹资活动现金流出小计	34,995.93	51,170.95	-31.61%
筹资活动产生的现金流量净额	60,906.95	4,313.20	1312.11%
现金及现金等价物净增加额	28,586.76	14,915.65	91.66%

报告期内：

- （1） 经营活动产生的现金流量净额：较 2023 年增加 50.95%，2024 年产品结构优化，销售收入增加的同时，材料成本率下降。
- （2） 投资活动产生的现金流量净额：较 2023 年增加 164.49%，主要是泰国工厂建设投入增加影响。
- （3） 筹资活动产生的现金流量净额：较 2023 年增加 1312.11%，主要是 2024 年收到上市募集资金影响。

三、2024 年度主要财务指标（合并）

项目	指标项目	单位	2024 年	2023 年
盈利能力	每股净资产	元/股	7.23	4.82
	基本每股收益	元/股	1.66	1.09
	净资产收益率（加权平均）	%	25.87%	25.60%
营运能力	存货周转率	次	6.74	4.75
	应收账款周转率	次	3.73	3.71
偿债能力	资产负债率	%	45.94%	51.99%

广州广合科技股份有限公司

董事会

2025 年 3 月 31 日