

三河同飞制冷股份有限公司

2024 年度财务决算报告

三河同飞制冷股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。结合公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果、现金流量以及公司实际情况，我们进行了认真的研究分析，现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、2024 年度审计情况

公司 2024 年财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见：“公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同飞股份公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。”

二、公司主要财务数据

以下各项财务指标，均以财务报表数据为基础进行计算：

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	2,160,074,424.38	1,845,133,641.66	17.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	153,427,727.02	182,375,236.60	-15.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	145,719,720.11	169,588,968.57	-14.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	111,175,688.44	31,160,974.76	256.78%
基本每股收益（元/股）	0.91	1.08	-15.74%
稀释每股收益（元/股）	0.91	1.08	-15.74%
加权平均净资产收益率	8.48%	10.78%	-2.30%
项目	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	2,498,354,750.59	2,175,087,311.70	14.86%

归属于上市公司股东的净资产（元）	1,890,219,808.38	1,763,117,335.60	7.21%
------------------	------------------	------------------	-------

1、报告期内，公司实现营业收入 216,007.44 万元，同比增长 17.07%，公司实现归属于上市公司股东的净利润 15,342.77 万元，同比下降 15.87%，公司实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 14,571.97 万元，同比下降 14.07%。

报告期内，主要受电力电子装置温控产品行业竞争加剧影响，公司综合毛利率同比下降 4.27 个百分点。公司销售费用、管理费用、研发费用合计同比增长 3,056.09 万元，主要原因为：公司继续加大新产品、新工艺开发和产品迭代，不断技术创新，研发费用同比增加；贯彻人才战略，增强员工的凝聚力和创造性，持续推进股权激励事项，三项期间费用中股份支付费用合计同比增加 997.52 万元；推进产能建设，为公司业务快速发展提供保障，新购置的设施设备陆续投入使用，管理费用中折旧摊销费用同比增加。

2、公司 2024 年度实现经营活动产生的现金流量净额同比增长 256.78%。

3、截止到报告期末，公司资产总额同比增长 14.86%，主要系市场销售规模扩大导致应收账款和存货增加，以及固定资产增加所致；归属于上市公司股东的净资产同比增长 7.21%，主要系净利润积累。

三、公司财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）财务状况

单位：元

资产负债表			
项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动比例
流动资产：			
货币资金	165,941,608.57	202,907,699.06	-18.22%
交易性金融资产	200,194,882.40	211,568,958.11	-5.38%
应收票据	12,942,505.30	15,559,168.38	-16.82%
应收账款	846,575,057.80	737,415,312.97	14.80%

应收款项融资	111,237,077.82	26,801,604.79	315.04%
预付款项	10,707,705.41	5,966,211.39	79.47%
其他应收款	1,783,516.48	1,442,327.52	23.66%
存货	317,169,191.74	180,584,491.40	75.63%
合同资产	26,176,549.08	20,470,780.16	27.87%
其他流动资产	597,110.49	803,719.09	-25.71%
流动资产合计	1,693,325,205.09	1,403,520,272.87	20.65%
非流动资产：			
固定资产	630,747,385.84	391,979,075.22	60.91%
在建工程	7,254,213.39	205,838,391.05	-96.48%
使用权资产	10,860,408.14	14,091,530.72	-22.93%
无形资产	147,651,835.16	151,914,730.98	-2.81%
递延所得税资产	7,698,372.97	3,842,170.86	100.37%
其他非流动资产	817,330.00	3,901,140.00	-79.05%
非流动资产合计	805,029,545.50	771,567,038.83	4.34%
资产总计	2,498,354,750.59	2,175,087,311.70	14.86%
流动负债：			
短期借款		2,501,820.00	-100.00%
应付票据		109,898,428.00	-100.00%
应付账款	448,463,289.09	162,133,626.06	176.60%
合同负债	13,058,250.65	12,387,063.17	5.42%
应付职工薪酬	60,300,454.35	52,551,860.52	14.74%
应交税费	30,969,679.19	25,659,083.64	20.70%
其他应付款	2,909,167.76	1,676,870.50	73.49%
一年内到期的非流动负债	3,704,378.65	3,565,948.71	3.88%
其他流动负债	23,610,867.58	1,572,339.65	1401.64%
流动负债合计	583,016,087.27	371,947,040.25	56.75%
非流动负债：			

租赁负债	6,356,547.02	9,877,902.24	-35.65%
预计负债		14,608,462.76	-100.00%
递延收益	18,762,307.92	15,536,570.85	20.76%
非流动负债合计	25,118,854.94	40,022,935.85	-37.24%
负债合计	608,134,942.21	411,969,976.10	47.62%
所有者权益：			
股本	169,398,880.00	168,480,000.00	0.55%
资本公积	1,145,259,427.06	1,087,545,798.02	5.31%
其他综合收益	-472,412.06	245,351.22	-292.55%
盈余公积	88,395,741.52	72,865,115.55	21.31%
未分配利润	487,638,171.86	433,981,070.81	12.36%
归属于母公司所有者权益合计	1,890,219,808.38	1,763,117,335.60	7.21%
所有者权益合计	1,890,219,808.38	1,763,117,335.60	7.21%
负债和所有者权益总计	2,498,354,750.59	2,175,087,311.70	14.86%

1、货币资金期末余额同比减少 18.22%，主要系报告期内购建固定资产、分配股利支付资金所致。

2、应收款项融资期末余额同比增长 315.04%，主要系报告期末持有银行承兑汇票增加所致。

3、存货期末余额同比增加 75.63%，主要系产销规模扩大以及备货增加所致。

4、固定资产期末余额为同比增长 60.91%，主要系报告期在建工程转固所致。

5、在建工程期末余额同比减少 96.48%，主要系报告期在建工程转固所致。

6、短期借款同比减少 100.00%，主要系应收账款保理到期所致。

7、应付票据同比减少 100.00%，主要系应付银行承兑汇票到期兑付所致。

8、应付账款期末余额同比增长 176.60%，主要系主要系产销规模扩大以及备货增加所致。

(二) 经营成果

单位：元

利润表			
项目	2024 年度	2023 年度	变动比例
一、营业总收入	2,160,074,424.38	1,845,133,641.66	17.07%
其中：营业收入	2,160,074,424.38	1,845,133,641.66	17.07%
二、营业总成本	1,997,704,908.46	1,638,340,549.51	21.93%
其中：营业成本	1,683,566,169.56	1,359,388,660.31	23.85%
税金及附加	14,205,672.02	11,338,209.39	25.29%
销售费用	58,925,283.20	51,670,491.43	14.04%
管理费用	146,263,696.84	132,856,292.38	10.09%
研发费用	98,680,920.12	88,782,232.54	11.15%
财务费用	-3,936,833.28	-5,695,336.54	30.88%
加：其他收益	16,555,207.94	16,668,031.68	-0.68%
投资收益	4,790,827.57	6,762,384.80	-29.15%
公允价值变动收益	-1,374,075.71	-397,274.76	-245.88%
信用减值损失	-6,071,041.91	-21,805,380.35	72.16%
资产减值损失	-5,201,475.26	-3,212,868.15	-61.90%
资产处置收益	-27,165.52	-4,315.68	-529.46%
三、营业利润	171,041,793.03	204,803,669.69	-16.48%
加：营业外收入	277,195.44	125,546.84	120.79%
减：营业外支出	223,844.79	22,061.43	914.64%
四、利润总额	171,095,143.68	204,907,155.10	-16.50%
减：所得税费用	17,667,416.66	22,531,918.50	-21.59%
五、净利润	153,427,727.02	182,375,236.60	-15.87%
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.91	1.08	-15.74%
（二）稀释每股收益	0.91	1.08	-15.74%

1、营业收入、营业成本分别同比增长 17.07%、23.85%，主要系业务规模增长所致。

3、税金及附加同比增长 25.29%，主要系业务规模增长所致。

4、销售费用同比增长 14.04%，主要系销售服务费、股份支付、差旅费等增加所致。

5、管理费用同比增长 10.09%，主要系折旧及摊销、办公通讯费、股份支付等增加所致。

6、研发费用同比增长 11.15%，主要系研发人员增加，支付的薪酬增加所致。

7、财务费用同比增加 30.88%，主要系汇兑损益变动所致。

8、投资收益同比下降 29.15%，主要系报告期银行理财产品投资收益减少所致。

9、公允价值变动收益同比下降 245.88%，主要系报告期银行理财产品投资收益减少所致。

10、信用减值损失同比增长 72.16%，主要系计提应收款项坏账准备减少。

11、资产减值损失同比下降 61.90%，主要系计提存货跌价准备、合同资产减值准备增加。

12、所得税费用同比下降 21.59%，主要系利润减少导致应纳税所得额减少。

（三）现金流量

单位：元

现金流量表			
项目	2024 年度	2023 年度	变动比例
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,026,541,022.37	756,676,261.11	35.66%
收到的税费返还	2,936,801.50	5,831,920.35	-49.64%
收到其他与经营活动有关的现金	20,363,237.66	16,677,621.21	22.10%

经营活动现金流入小计	1,049,841,061.53	779,185,802.67	34.74%
购买商品、接受劳务支付的现金	470,292,522.89	353,576,398.37	33.01%
支付给职工以及为职工支付的现金	333,970,762.80	277,780,807.42	20.23%
支付的各项税费	84,282,601.04	56,385,874.90	49.47%
支付其他与经营活动有关的现金	50,119,486.36	60,281,747.22	-16.86%
经营活动现金流出小计	938,665,373.09	748,024,827.91	25.49%
经营活动产生的现金流量净额	111,175,688.44	31,160,974.76	256.78%
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,035,000,000.00	1,267,000,000.00	-18.31%
取得投资收益收到的现金	4,790,827.57	7,492,061.02	-36.05%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,132.00	7,482.80	182.41%
投资活动现金流入小计	1,039,811,959.57	1,274,499,543.82	-18.41%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,882,126.06	210,755,194.68	-56.40%
投资支付的现金	1,025,000,000.00	1,039,000,000.00	-1.35%
投资活动现金流出小计	1,116,882,126.06	1,249,755,194.68	-10.63%
投资活动产生的现金流量净额	-77,070,166.49	24,744,349.14	-411.47%
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	24,712,460.00		
取得借款收到的现金		2,507,448.26	-100.00%
筹资活动现金流入小计	24,712,460.00	2,507,448.26	885.56%
偿还债务支付的现金	2,501,820.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,240,000.00	74,900,659.45	12.47%
支付其他与筹资活动有关的现金	4,579,663.96	4,021,089.58	13.89%
筹资活动现金流出小计	91,321,483.96	78,921,749.03	15.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-66,609,023.96	-76,414,300.77	12.83%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-681,927.03	2,208,832.82	-130.87%
五、现金及现金等价物净增加额	-33,185,429.04	-18,300,144.05	-81.34%

加：期初现金及现金等价物余额	198,660,037.61	216,960,181.66	-8.43%
六、期末现金及现金等价物余额	165,474,608.57	198,660,037.61	-16.70%

1、经营活动产生的现金流量净额增长 256.78%，主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额减少 411.47%，主要系报告期内理财资金收回减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额增长 12.83%，主要系报告期股权激励归属所致。

四、需要加强的几个方面工作

- 1、完善国际化服务体系，提升品牌形象，拓展国际市场。
- 2、加强重点应用领域关键产品的研发，推进国产替代。
- 3、持续提升质量管理水平，确保产品质量的稳定性和可靠性。
- 4、采用新技术、新工艺，持续进行降本增效。
- 5、加强运营管理，确保资产安全性，提升资产周转效率，提高资产的收益率。

三河同飞制冷股份有限公司董事会

2025年4月17日