

北京华力创通科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

北京华力创通科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务决算报告审计工作已经完成，由致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注实施审计，出具了“致同审字（2025）第 110A012935 号”标准无保留意见的《审计报告》，现将公司（合并）2024 年度财务决算的相关情况汇报如下：

一、2024 年度主要财务指标

项目	2024 年	2023 年	较上年增减
营业收入（元）	546,896,241.02	709,628,369.53	-22.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-142,963,933.66	17,616,119.43	-911.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	274,548,544.10	108,802,916.46	152.34%
基本每股收益（元/股）	-0.22	0.03	-833.33%
加权平均净资产收益率	-8.57%	1.02%	-9.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,596,498,927.61	1,739,445,855.35	-8.22%

（1）营业收入：受多种因素影响，项目交付不及预期，导致营业收入较上年减少。

（2）归属于上市公司股东的净利润：主要因营业收入较上期减少，计提信用减值损失和资产减值损失较上期增加。

（3）经营活动产生的现金流量净额：主要因本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期有所增加。

二、2024 年度公司财务状况

1、主要资产构成及变动分析

主要资产构成及变动分析表

（单位：元）

资产项目	2024. 12. 31	占本期总资产比重	2023. 12. 31	较上年增减
货币资金	246,042,337.64	10.06%	291,225,230.91	-15.51%
交易性金融资产		0.00%		
应收票据	35,196,112.97	1.44%	75,912,925.57	-53.64%
应收账款	386,543,305.85	15.81%	575,130,885.99	-32.79%
应收款项融资	3,241,171.56	0.13%	9,862,954.68	-67.14%
预付款项	30,361,144.49	1.24%	108,453,413.08	-72.01%
其他应收款	19,781,400.05	0.81%	19,959,746.13	-0.89%
存货	603,527,413.57	24.68%	341,192,859.23	76.89%
合同资产	7,563,825.55	0.31%	6,091,074.45	24.18%
其他流动资产	9,564,269.56	0.39%	10,632,753.46	-10.05%
长期股权投资	13,124,112.61	0.54%	7,569,320.14	73.39%
其他权益工具投资	87,469,297.06	3.58%	87,449,290.09	0.02%
其他非流动金融资产	48,149,678.36	1.97%	50,327,127.47	-4.33%
固定资产	178,896,641.81	7.32%	113,022,587.49	58.28%
使用权资产	9,768,538.81	0.40%	9,421,687.75	3.68%
无形资产	516,382,653.86	21.12%	396,109,845.90	30.36%
开发支出	158,786,072.53	6.49%	201,326,606.11	-21.13%
商誉	8,883,996.93	0.36%	16,257,044.97	-45.35%
长期待摊费用	3,291,045.59	0.13%	7,253,831.05	-54.63%
递延所得税资产	69,726,976.39	2.85%	53,821,478.74	29.55%
其他非流动资产	9,099,756.10	0.37%	7,132,636.92	27.58%
资产合计	2,445,399,751.29	100.00%	2,388,153,300.13	2.40%

（1）应收票据、应收账款：主要因本期主营业务收入较上期减少及回款较上期增加。

（2）应收账款融资：主要因本期收到的银行承兑汇票较上期减少。

（3）预付账款：主要因本期采购预付款较上期减少。

（4）存货：主要因项目备货较上期增加，但交付较上期减少。

(5) 长期股权投资：由于本期对外投资较上期增加。

(6) 固定资产：主要因本期购买房产及自研项目购置的固定资产较上期增加。

(7) 无形资产：主要因本期开发支出转无形资产较上期增加。

(8) 商誉：主要因本期计提商誉减值导致商誉较上期减少。

(9) 长期待摊费用：主要因本期长期待摊费用摊销所致。

2、主要负债构成及变动分析

负债构成及变动分析表

(单位：元)

负债项目	2024. 12. 31	占本期总负债比重	2023. 12. 31	同比增减
短期借款	21,026,295.66	2.51%	70,301,102.53	-70.09%
应付票据	13,288,109.33	1.58%	19,758,823.13	-32.75%
应付账款	423,045,344.44	50.44%	242,791,904.94	74.24%
合同负债	155,179,811.87	18.50%	65,413,667.61	137.23%
应付职工薪酬	22,638,732.72	2.70%	23,664,431.25	-4.33%
应交税费	65,783,283.78	7.84%	91,014,537.80	-27.72%
其他应付款	5,818,472.78	0.69%	6,464,475.81	-9.99%
一年内到期的非流动负债	3,335,941.61	0.40%	5,581,341.47	-40.23%
其他流动负债	4,677,400.42	0.56%	16,387,796.56	-71.46%
租赁负债	5,845,271.56	0.70%	4,769,068.06	22.57%
预计负债	2,619,574.11	0.31%	3,870,602.62	-32.32%
递延收益	85,802,461.00	10.23%	59,487,702.94	44.24%
递延所得税负债	29,728,792.83	3.54%	29,876,576.38	-0.49%
负债合计	838,789,492.11	100.00%	639,382,031.10	31.19%

(1) 短期借款：主要因本期偿还银行贷款所致。

(2) 应付票据：主要因本期票据结算方式较上期减少。

(3) 应付账款：主要因本期存货较上期增加。

(4) 合同负债：主要因本期预收账款较上期增加。

(5) 一年内到期非流动负债：主要因本期使用权资产较上年减少。

(6) 其他流动负债：主要因未终止的银行票据和待转的销项税影响较上年减少。

(7) 预计负债：主要因本期收入较上期减少。

(8) 递延收益：主要因本期收到的政府补助较上期增加。

3、利润表分析及重大变动情况说明

利润变化表

(单位：元)

项目	2024 年度	2023 年度	同比增减
一、营业收入	546,896,241.02	709,628,369.53	-22.93%
减：营业成本	385,001,045.31	468,211,599.28	-17.77%
税金及附加	4,131,147.93	4,622,870.72	-10.64%
销售费用	31,044,783.21	28,827,908.21	7.69%
管理费用	161,627,903.20	137,164,611.31	17.83%
研发费用	88,077,643.17	74,540,182.00	18.16%
财务费用	-209,198.23	-152,603.96	-37.09%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,295,478.22	12,968,557.52	241.08%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-27,463,061.94	-1,572,001.03	1647.01%
加：营业外收入	192,201.15	45,812.40	319.54%
减：营业外支出	783,423.47	548,565.51	42.81%
减：所得税费用	-15,647,717.20	10,543,849.64	-248.64%
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-142,178,015.77	18,668,617.69	-861.59%

(1) 财务费用：主要因本期利息费用较上期减少。

(2) 信用减值损失：主要因本期长账龄应收账款占比增加，计提坏账准备金较上期增加。

(3) 资产减值损失：主要因本期计提无形资产、存货及商誉减值准备金较上期增加。

(4) 营业外收入：主要因本期收到保险赔付款较上期增加。

(5) 营业外支出：主要因本期客户罚款较上期增加。

(6) 所得税费用：主要因本期利润总额较上期减少。

(7) 净利润：主要因本期主营业务收入较上期减少、信用减值损失及资产减值损失较上期增加。

4、报告期内现金流情况

现金流量对比表

(单位：元)

项目	2024年度	2023年度	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	274,548,544.10	108,802,916.46	152.34%
经营活动现金流入小计	963,239,703.27	806,227,899.36	19.47%
经营活动现金流出小计	688,691,159.17	697,424,982.90	-1.25%
二、投资活动产生的现金流量净额	-264,022,131.13	-225,794,660.39	-16.93%
投资活动现金流入小计	576,529,965.10	198,877,904.35	189.89%
投资活动现金流出小计	840,552,096.23	424,672,564.74	97.93%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-56,583,895.57	25,185,536.48	-324.67%
筹资活动现金流入小计	34,339,000.00	76,473,220.00	-55.10%
筹资活动现金流出小计	90,922,895.57	51,287,683.52	77.28%
四、现金及现金等价物净增加额	-45,530,213.45	-91,690,800.57	50.34%

(1) 经营活动产生的现金流量净额：主要因本期回款较上期增加。

(2) 投资活动现金流入：主要因利用闲置资金购买理财产品赎回较上期增加。

(3) 投资活动现金流出：主要因利用闲置资金购买理财产品及固定资产、无形资产购置较上期增加。

- (4) 筹资活动现金流入：主要因本期银行贷款较上期减少所致。
- (5) 筹资活动现金流出：主要因本期偿还银行贷款较上期增加所致。
- (6) 现金及现金等价物净增加额：主要因经营活动现金流量净额较上期增加。

北京华力创通科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 16 日