

# 厦门中创环保科技股份有限公司

## 2024 年度财务决算报告

现将厦门中创环保科技股份有限公司财务决算情况汇报如下：

### 一、主要会计数据

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入	46,600.53	51,513.02	-9.54%
利润总额	-12,841.79	-19,647.40	34.64%
归属于上市公司股东的净利润	-10,911.56	-15,534.48	29.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-14,340.75	-15,534.48	7.68%
经营活动产生的现金流量净额	-10,197.18	-5,035.35	-102.51%
项目	2024 年末	2023 年末	本年比上年增减
总资产	79,242.33	110,392.72	-28.22%
归属于上市公司股东的所有者权益	19,260.40	26,980.62	-28.61%
股本	38,549.04	38,549.04	0.00%

### 二、主要财务指标

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
基本每股收益(元/股)	-0.28	-0.42	33.33%	-0.22
稀释每股收益(元/股)	-0.28	-0.42	33.33%	-0.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.37	-0.4	7.50%	-0.25
加权平均净资产收益率	-45.61%	-48.12%	5.22%	-18.18%

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-59.94%	-46.68%	-28.41%	-21.28%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.26	-0.13	-102.51%	0.11
项目	2024年	2023年	本年比上年增减	2022年
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.50	0.70	-28.61%	1.04

### 三、财务状况分析

#### (一) 资产状况分析

单位：万元

项目	2024年末		2023年末		本年比上年增减
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	4,417.85	5.58%	2,562.97	2.3%	72.37%
应收票据	53.71	0.07%	237.51	0.2%	-77.39%
应收账款	23,105.94	29.16%	19,844.84	18.0%	16.43%
应收款项融资	1,789.76	2.26%	1,153.28	1.0%	55.19%
预付款项	907.52	1.15%	1,451.06	1.3%	-37.46%
其他应收款	2,115.70	2.67%	1,878.30	1.7%	12.64%
存货	6,978.96	8.81%	20,515.52	18.6%	-65.98%
合同资产	1,760.60	2.22%	2,279.65	2.1%	-22.77%
其他流动资产	1,127.53	1.42%	1,087.40	1.0%	3.69%
长期股权投资	-	0.00%	1,937.42	1.8%	-100.00%
其他权益工具投资	462.10	0.58%	1,339.12	1.2%	-65.49%
投资性房地产	1,202.20	1.52%	1,312.74	1.2%	-8.42%
固定资产	25,268.83	31.89%	35,911.14	32.5%	-29.64%

在建工程	487.15	0.61%	472.55	0.4%	3.09%
使用权资产	532.85	0.67%	379.78	0.3%	40.31%
无形资产	2,500.20	3.16%	4,080.60	3.7%	-38.73%
商誉	5,585.87	7.05%	10,128.48	9.2%	-44.85%
长期待摊费用	197.76	0.25%	245.17	0.2%	-19.34%
递延所得税资产	732.86	0.92%	3,575.21	3.2%	-79.50%
其他非流动资产	13.20	0.02%	-	0.0%	
资产总计	79,242.33	100.00%	110,392.72	100.0%	-28.22%

报告期内，货币资金比上年末增加 72.37%，主要是本期现金支出减少所致；应收票据比上年末减少 77.39%，主要是本期收到商票减少所致；应收款项融资比上年末增加 55.19%，主要是收到银行承兑汇票增加所致；存货比上年末减少 65.98%，主要是宝丰工程项目完工验收所致；长期股权投资减少 100%，主要是本期按权益法核算的参股公司亏损严重所致；其他权益工具投资比上年末减少 65.49%，使用权资产比上年末增加 40.31%，主要是本期经营租赁增加所致，无形资产减少 38.73%，主要是合并范围不同所致；商誉比上年末减少 44.85%，苏州德桐源经营亏损而计提商誉减值所致；递延所得税资产减少 79.50%，主要是合并范围变动和苏州德桐源累计经营亏损而调整所致。

## （二）负债状况分析

单位：万元

项目	2024 年末		2023 年末		本年
	金额	比例	金额	比例	比上年增减
短期借款	20,797.47	31.75%	26,811.61	34.74%	-22.43%
应付票据	1,500.00	2.29%	0.01	0.00%	14999900.00%
应付账款	15,432.57	23.56%	14,910.99	19.32%	3.50%
预收款项	43.13	0.07%	102.34	0.13%	-57.85%
合同负债	4,537.67	6.93%	7,919.70	10.26%	-42.70%
应付职工薪酬	2,900.42	4.43%	2,543.32	3.30%	14.04%

应交税费	488.31	0.75%	659.51	0.85%	-25.96%
其他应付款	10,789.25	16.47%	11,882.29	15.40%	-9.20%
一年内到期的非流动负债	434.21	0.66%	3,075.72	3.99%	-85.88%
其他流动负债	1,084.93	1.66%	1,014.02	1.31%	6.99%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	
租赁负债	253.36	0.39%	115.03	0.15%	120.25%
长期应付款	17.39	0.03%	85.84	0.11%	-79.74%
预计负债	6,555.19	10.01%	6,556.73	8.50%	-0.02%
递延收益	307.10	0.47%	923.92	1.20%	-66.76%
递延所得税负债	359.89	0.55%	577.94	0.75%	-37.73%
负债合计	65,500.91	100.00%	77,178.98	100.00%	-15.13%

报告期内，应付票据增加，主要是报告期内开具商业承兑汇票所致；合同负债较上期减少 42.7%，主要是本期宝丰工程项目完工所致；一年内到期的非流动负债比上年末减少 85.88%，主要是合并范围变动所致，租赁负债比上年末增加 120.25%，主要是本期增加经营租赁所致；递延收益比上年末减少 66.76% 主要是合并范围变动、新增减少及部分项目摊销完成所致；递延所得税负债上年末减少 37.73%，主要是合并范围变动所致。

### （三）股东权益分析

单位：万元

项目	2024 年末		2023 年末		本年 比上年增减
	金额	比例	金额	比例	
股本	38,549.04	48.65%	38,549.04	34.92%	-
资本公积	92,443.39	116.66%	89,027.56	80.65%	3.84%
其他综合收益	12.10	0.02%	17.23	0.02%	-29.80%
专项储备	-	0.00%	204.43	0.19%	-100.00%
盈余公积	2,267.60	2.86%	2,267.60	2.05%	0.00%
未分配利润	-114,011.73	-143.88%	-103,085.25	-93.38%	-10.60%
归属于母公司所有者权益合计	19,260.40	24.31%	26,980.62	24.44%	-28.61%

少数股东权益	-5,518.98	-6.96%	6,233.12	5.65%	-188.54%
所有者权益合计	13,741.42	17.34%	33,213.74	30.09%	-58.63%
负债和所有者权益总计	79,242.33	100.00%	110,392.72	100.00%	-28.22%

报告期内，公司因剥离江西祥盛和陕西中创汽车使资产总额以及少数股东权益减少。

#### （四）盈利分析

单位：万元

项目	2024年		2023年		本年比上年 增减
	金额	比例	金额	比例	
营业收入	46,600.53	100.00%	51,513.02	100.00%	-9.54%
营业成本	40,507.69	86.93%	47,657.92	92.52%	-15.00%
税金及附加	408.47	0.88%	550.70	1.07%	-25.83%
销售费用	2,908.03	6.24%	2,751.89	5.34%	5.67%
管理费用	7,078.60	15.19%	9,504.63	18.45%	-25.52%
研发费用	1,979.70	4.25%	2,004.36	3.89%	-1.23%
财务费用	2,061.07	4.42%	2,375.07	4.61%	-13.22%
其他收益	611.19	1.31%	1,000.21	1.94%	-38.89%
投资收益	921.96	1.98%	-507.86	-0.99%	-281.54%
公允价值变动收益	-1.36	0.00%	-	0.00%	
信用减值损失	-955.89	-2.05%	-187.42	-0.36%	410.02%
资产减值损失	-4,787.46	-10.27%	-4,449.73	-8.64%	7.59%
资产处置收益	40.56	0.09%	2.25	0.00%	1701.54%
营业利润	-12,514.04	-26.85%	-17,474.10	-33.92%	-28.39%
营业外收入	42.48	0.09%	181.34	0.35%	-76.57%
营业外支出	370.24	0.79%	2,354.64	4.57%	-84.28%
利润总额	-12,841.79	-27.56%	-19,647.40	-38.14%	-34.64%
所得税费用	1,823.17	3.91%	660.63	1.28%	175.97%

归属于母公司净利润	-10,911.56	-23.42%	-16,015.83	-31.09%	-31.87%
-----------	------------	---------	------------	---------	---------

报告期内，因剥离江西祥盛和陕西中创汽车两个经营亏损的资产，减少亏损同时实现正向投资收益，及佰瑞福宝丰项目的确认收入，使归母净利润同比亏损减少。

### （五）现金流量分析

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	本年比上年增减
一、经营活动产生的现金流量净额	-10,197.18	-5,035.35	-102.51%
经营活动现金流入	39,165.25	80,539.06	-51.37%
经营活动现金流出	49,362.42	85,574.40	-42.32%
二、投资活动产生的现金流量净额	17,380.88	-1,423.37	1321.11%
投资活动现金流入	18,597.76	506.83	3569.43%
投资活动现金流出	1,216.88	1,930.20	-36.96%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-5,730.27	4,526.15	-226.60%
筹资活动现金流入	31,546.60	45,834.49	-31.17%
筹资活动现金流出	37,276.87	41,308.34	-9.76%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25.75	12.54	105.34%
五、现金及现金等价物净增加额	1,479.17	-1,920.02	177.04%

报告期内，经营活动产生的现金净流入比上年同期减少 102.51%，主要是偿还对中创惠丰的欠款所致，投资活动产生的现金流量净额增加主要是收到处置北京惠丰股权款所致；筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 226.6%，主要是剥离江西祥盛和陕西中创汽车所致。

厦门中创环保科技股份有限公司  
2025 年 4 月 23 日