

西安天和防务技术股份有限公司

2024 年度财务决算报告

西安天和防务技术股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度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。会计师审计意见认为：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，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

现将公司 2024 年度财务决算的有关情况报告如下：

一、2024 年度公司整体经营情况

2024 年是公司“十四五”规划目标的关键之年，面对数字经济快速发展及国内外宏观政策持续发力的背景，公司立足主业，围绕核心客户需求，在低空近防、边海防、5G 射频、大数据、低空经济等领域持续加大自主创新及新产品研发投入，以“三十年三个阶段六步走”的发展战略为指引，秉持“聚焦、协同、提升”的指导思想，坚持提前布局、重点突破、持续优化的发展策略，推动核心关键技术攻关，并保障战略性长期投入，从而保持了稳健的发展态势，为“十五五”期间的腾飞奠定了坚实基础。军品方面，公司装备出口及海洋系列产品按照合同要求完成产品交付验收，满足收入确认条件，军品业务收入较上年同期大幅增长；民品方面，受行业竞争加剧、集采单价下降及移动通信网络部署的周期性等因素影响，使公司在保持市场领先地位的情形下，通信电子业务收入较上年同期稳中有降；同时，“某型便携式防空导弹情报指挥系统升级改造”项目，受技战术指标提升、需求增加等因素影响，国内军方某部对交付周期进行了调整，项目首批及第二批次合同正在按照军方计划执行，产品均未完成交付验收，年度内暂未确认收入，对公司军品业绩也造成了一定影响。综合多重因素影响，报告期公司业绩较上年同期已有所好转但仍未及预期。报告期，公司实现营业收入 40,239.62 万元，较去年同期增长 14.74%；归属上市公司股东的净利润-10,536.87 万元，较去年同期减亏 46.19%。

二、主要财务数据和财务指标

单位:万元

项 目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入	40,239.62	35,068.85	14.74%
归属于上市公司股东的净利润	-10,536.87	-19,581.66	46.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,885.11	-20,761.75	47.57%
经营活动产生的现金流量净额	-10,229.74	-6,807.65	-50.27%
基本每股收益（元/股）	-0.20	-0.38	47.37%
稀释每股收益（元/股）	-0.20	-0.38	47.37%
加权平均净资产收益率	-6.66%	-11.28%	4.62%
项 目	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
资产总额	245,647.09	254,631.18	-3.53%
归属于上市公司股东的净资产	152,137.65	163,906.10	-7.18%

三、财务状况、经营成果及现金流量情况分析

1、2024 年末资产项目变动情况

单位：万元

序号	项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动额	变动率
1	货币资金	9,291.93	31,831.29	-22,539.36	-70.81%
2	交易性金融资产		2,143.28	-2,143.28	-100.00%
3	应收票据	892.38	2,032.68	-1,140.30	-56.10%
4	应收账款	16,518.32	12,514.20	4,004.12	32.00%
5	应收款项融资	307.04	431.11	-124.07	-28.78%
6	预付款项	1,140.20	1,652.18	-511.98	-30.99%
7	其他应收款	771.98	952.87	-180.89	-18.98%
8	存货	30,335.85	28,856.08	1,479.77	5.13%
9	合同资产	156.58	89.17	67.41	75.60%
10	其他流动资产	6,456.98	5,960.49	496.49	8.33%
11	长期股权投资	3,399.20		3,399.20	不适用
12	其他非流动金融资产	4,579.74	8,415.74	-3,836.00	-45.58%
13	投资性房地产	692.90	732.16	-39.26	-5.36%
14	固定资产	32,448.31	34,837.16	-2,388.85	-6.86%
15	在建工程	93,314.34	76,315.85	16,998.49	22.27%

16	使用权资产	1,307.52	2,655.34	-1,347.82	-50.76%
17	无形资产	20,868.94	22,193.92	-1,324.98	-5.97%
18	开发支出	8,076.49	6,127.83	1,948.66	31.80%
19	商誉	6,915.67	7,622.62	-706.95	-9.27%
20	长期待摊费用	332.86	460.58	-127.72	-27.73%
21	递延所得税资产	7,050.75	7,701.76	-651.01	-8.45%
22	其他非流动资产	789.12	1,104.88	-315.76	-28.58%
资产总额		245,647.09	254,631.18	-8,984.09	-3.53%

2024 年末公司资产总额下降 3.53%，主要情况如下：

（1）货币资金较上年末减少 22,539.36 万元，下降 70.81%，主要原因系材料采购、运营支出及按工程进度支付产业园工程款所致。

（2）交易性金融资产较上年末减少 2,143.28 万元，下降 100%，主要原因系赎回理财产品所致。

（3）应收票据较上年末减少 1,140.30 万元，下降 56.10%，主要原因系期末持有未到期票据减少所致。

（4）应收账款较上年末增加 4,004.12 万元，增长 32.00%，主要原因系营业收入增加所致。

（5）预付款项较上年末减少 511.98 万元，下降 30.99%，主要原因系生产用物料已入库结算所致。

（6）合同资产较上年末增加 67.41 万元，增长 75.60%，主要原因系合同质保金增加所致。

（7）长期股权投资较上年末增加 3,399.20 万元，主要原因系将部分非流动金融资产投资重分类为按权益法核算的长期股权投资所致。

（8）其他非流动金融资产较上年末减少 3,836.00 万元，下降 45.58%，主要原因系根据对被投资单位影响程度，将部分非流动金融资产投资调整为按权益法核算的长期股权投资所致。

（9）使用权资产较上年末减少 1,347.82 万元，下降 50.76%，主要原因系经营租赁固定资产减少所致。

（10）开发支出较上年末增加 1,948.66 万元，增长 31.80%，主要原因系为围绕核心客户需求及公司战略，持续增加符合资本化条件的研发投入所致。

2、2024 年末负债项目变动情况

单位：万元

序号	项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动额	变动率
1	短期借款	13,551.67	4,105.03	9,446.64	230.12%
2	应付票据	141.22	461.46	-320.24	-69.40%
3	应付账款	16,196.00	16,577.41	-381.41	-2.30%
4	预收款项	53.55	73.90	-20.35	-27.54%
5	合同负债	7,954.25	8,645.35	-691.10	-7.99%
6	应付职工薪酬	5,520.52	4,259.06	1,261.46	29.62%
7	应交税费	545.60	641.94	-96.34	-15.01%
8	其他应付款	12,101.00	7,943.66	4,157.34	52.34%
9	一年内到期的非流动负债	22,756.98	11,901.19	10,855.79	91.22%
10	其他流动负债	4.13	5.14	-1.01	-19.65%
11	长期借款	13,656.22	24,453.84	-10,797.62	-44.16%
12	租赁负债	5.85	981.72	-975.87	-99.40%
13	长期应付款	1,564.26	9,500.00	-7,935.74	-83.53%
14	递延收益	3,183.61	3,098.51	85.10	2.75%
15	递延所得税负债	790.16	1,075.06	-284.90	-26.50%
负债总额		98,025.01	93,723.28	4,301.73	4.59%

2024 年末公司负债总额增长 4.59%，主要情况如下：

（1）短期借款较上年末增加 9,446.64 万元，增长 230.12%，主要原因系新增银行借款所致。

（2）应付票据较上年末减少 320.24 万元，下降 69.40%，主要原因系应付票据到期解付所致。

（3）其他应付款较上年末增加 4,157.34 万元，增长 52.34%，主要原因系应付工程及设备款增加所致。

（4）一年内到期的非流动负债较上年末增加 10,855.79 万元，增长 91.22%，主要系一年内到期的长期应付款增加所致。

（5）长期借款较上年末减少 10,797.62 万元，下降 44.16%，主要原因系偿还到期

借款所致。

(6) 租赁负债较上年末减少 975.87 万元，下降 99.40%，主要原因系未到期租赁付款额减少所致。

(7) 长期应付款较上年末减少 7,935.74 万元，下降 83.53%，主要原因系根据准则要求将长期应付款一年内到期的部分重分类至一年内到期的非流动负债所致。

3、2024 年末所有者权益变动情况

单位：万元

序号	项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动额	变动率
1	股本	51,763.67	51,763.67	0.00	0.00%
2	资本公积	107,007.29	108,220.24	-1,212.95	-1.12%
3	专项储备	146.11	164.74	-18.63	-11.31%
4	盈余公积	4,082.44	4,082.44	0.00	0.00%
5	未分配利润	-10,861.86	-325.00	-10,536.86	-3242.11%
6	归属于母公司所有者权益合计	152,137.65	163,906.10	-11,768.45	-7.18%
7	少数股东权益	-4,515.57	-2,998.20	-1,517.37	-50.61%
所有者权益总额		147,622.09	160,907.90	-13,285.81	-8.26%

2024 年末公司所有者权益总额下降 8.26%，主要原因系本报告期净利润亏损所致。

4、2024 年度损益表变动情况

单位：万元

序号	项目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动率
1	营业收入	40,239.62	35,068.85	5,170.77	14.74%
2	营业成本	28,850.76	27,924.45	926.31	3.32%
3	税金及附加	682.02	739.15	-57.13	-7.73%
4	销售费用	4,040.59	3,854.02	186.57	4.84%
5	管理费用	8,340.65	9,886.05	-1,545.40	-15.63%
6	研发费用	8,635.87	12,155.37	-3,519.50	-28.95%
7	财务费用	120.53	-467.41	587.94	125.79%
8	其他收益	1,025.06	1,493.09	-468.03	-31.35%
9	投资收益	-111.81	312.64	-424.45	-135.76%
10	公允价值变动收益	0.00	12.78	-12.78	-100.00%

11	信用减值损失	-417.08	-694.78	-277.70	-39.97%
12	资产减值损失	-1,577.90	-2,254.01	-676.11	-30.00%
13	资产处置收益	30.16	7.68	22.48	292.71%
14	营业外收入	95.56	24.35	71.21	292.44%
15	营业外支出	230.05	31.21	198.84	637.10%
16	所得税费用	537.37	2,141.05	-1,603.68	-74.90%
归属于母公司所有者的净利润		-10,536.87	-19,581.66	9,044.79	46.19%

注：公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，调整至营业成本列示，并对可比期间信息进行追溯调整，调整金额为 1,392,020.17 元，具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站上公告的《关于会计政策变更的公告》(公告编号：2025-019)。

(1) 财务费用较上年同期增加 587.94 万元，主要原因系汇率变动导致汇兑收益减少及利息支出增加所致。

(2) 其他收益较上年同期减少 468.03 万元，主要原因系确认与公司经营相关的政府补贴收入减少所致。

(3) 投资收益较上年同期减少 424.45 万元，主要系按收益法核算的长期股权投资产生的投资损失。

(4) 公允价值变动收益较上年同期减少 12.78 万元，主要原因系报告期内理财收益减少所致。

(5) 信用减值损失较上年同期减少 277.70 万元，主要原因系本期计提应收款项坏账准备减少所致。

(6) 资产减值损失较上年同期减少 676.11 万元，主要原因系计提固定资产减值准备减少所致。

(7) 资产处置收益较上年同期增加 22.48 万元，主要原因系固定资产处置收益增加。

(8) 营业外收入较上年同期增加 71.21 万元，主要原因系本期结转无须支付的应付款项及取得赔偿款收入所致。

(9) 营业外支出较上年同期增加 198.84 万元，主要原因系对外捐赠支出增加所致。

(10) 所得税费用较上年同期减少 1,603.68 万元，主要原因系上年同期转回未弥补亏损产生的递延所得税所致。

5、2024 年度现金流量变动情况

单位：万元

序号	项目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动率
1	经营活动现金流入	40,397.61	49,713.29	-9,315.68	-18.74%
2	经营活动现金流出	50,627.34	56,520.94	-5,893.60	-10.43%
3	经营活动产生的现金流量净额	-10,229.74	-6,807.65	-3,422.09	-50.27%
4	投资活动现金流入	9,682.94	58,089.20	-48,406.26	-83.33%
5	投资活动现金流出	20,350.88	64,800.82	-44,449.94	-68.59%
6	投资活动产生的现金流量净额	-10,667.94	-6,711.62	-3,956.32	-58.95%
7	筹资活动现金流入	20,541.95	24,442.97	-3,901.02	-15.96%
8	筹资活动现金流出	21,244.52	15,368.27	5,876.25	38.24%
9	筹资活动产生的现金流量净额	-702.58	9,074.70	-9,777.28	-107.74%

现金流量项目分析：

（1）报告期内投资活动现金流入较上年同期下降 83.33%，主要原因系理财赎回及理财收益减少所致。

（2）报告期内投资活动现金流出较上年同期下降 68.59%，主要原因系购买理财产品减少所致。

（3）报告期内筹资活动现金流出较上年同期增长 38.24%，主要原因系偿还银行借款增加所致。

6、主要债务指标

项目	指标名称	2024 年	2023 年	变动增减额
偿债能力	流动比率	0.84	1.58	-0.74
	速动比率	0.35	0.92	-0.57
	资产负债率	39.90%	36.81%	3.09%
盈利能力	销售净利率	-30.20%	-63.57%	33.37%
	销售毛利率	28.30%	20.37%	7.93%
营运能力	应收账款周转率（次）	0.75	0.66	0.09
	存货周转率（次）	0.83	0.89	-0.06

西安天和防务技术股份有限公司董事会

二〇二五年四月二十五日