

东莞金太阳研磨股份有限公司

2024年度财务决算报告

一、公司整体的经营情况：

2024 年,东莞金太阳研磨股份有限公司（以下简称“公司”）由于受复杂多变的世界经济环境以及部分下游客户需求不达预期等多重因素影响,造成了公司经营业绩自成立以来首次出现年度亏损。全年实现营业总收入为 49,254.51 万元,同比减少 12.85%;归属于上市公司股东的净利润为-1,639.78 万元,同比减少 131.33%。现将公司 2024 年度财务决算报告如下:

二、财务报表审计情况

公司2024年财务报表已经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)审计,出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是:东莞金太阳研磨股份有限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,公允反映了金太阳公司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。

三、主要财务数据和指标

单位: 万元

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入	49,254.51	56,514.03	-12.85%
归属于上市公司股东的净利润	-1,639.78	5,233.37	-131.11%
经营活动产生的现金流量净额	5,399.26	11,401.28	-52.64%
基本每股收益	-0.117	0.37	-131.11%
加权平均净资产收益率	-2.39%	8.29%	-10.68%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增
资产总额	123,401.33	110,586.23	11.59%
归属于上市公司股东的净资产	66,265.46	69,980.46	-5.29%
股本	14,011.70	14,011.70	-

四、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产变动情况

单位：万元

资产	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	本期增减变动	变动幅度
货币资金	14,759.40	8,775.01	5,984.39	68.20%
交易性金融资产	2,347.10	31.94	2,315.16	7249.42%
应收票据	3,396.95	1,842.15	1,554.80	84.40%
应收账款	19,710.90	24,691.99	-4,981.08	-20.17%
应收款项融资	1,151.12	5,014.98	-3,863.86	-77.05%
预付款项	427.11	385.26	41.85	10.86%
其他应收款	107.12	134.00	-26.88	-20.06%
存货	18,624.28	15,355.07	3,269.21	21.29%
其他流动资产	924.10	601.20	322.90	53.71%
流动资产合计	61,448.08	56,831.61	4,616.47	8.12%
长期股权投资	211.92	390.14	-178.22	-45.68%
其他权益工具投资	5,808.70	5,808.70	-	0.00%
固定资产	37,665.34	20,163.92	17,501.42	86.80%
在建工程	4,261.82	13,576.67	-9,314.85	-68.61%
使用权资产	888.29	1,184.38	-296.10	-25.00%
无形资产	10,434.25	10,743.59	-309.34	-2.88%
长期待摊费用	370.07	459.76	-89.68	-19.51%
递延所得税资产	2,209.62	1,017.50	1,192.12	117.16%
其他非流动资产	103.24	409.96	-306.73	-74.82%
非流动资产合计	61,953.25	53,754.62	8,198.63	15.25%
资产总计	123,401.33	110,586.23	12,815.10	11.59%

主要指标变动分析：

- 1.货币资金较2023年度增加5,984.39万元，主要系银行借款增加所致。
- 2.交易性金融资产较2023年度增加2,315.16万元，主要系购买理财产品增加所致。
- 3.应收票据较2023年度增加1,554.80万元，系收到银行承兑汇票增加所致。
- 4.应收款项融资较2023年度减少3,863.86万元，主要系收到信用高的银行承兑汇票减少所致。
- 5.其他流动资产较2023年度增加322.90万元，主要系增值税留抵扣额增加所

致。

6.长期股权投资较2023年度减少178.22万元，主系联营企业领航亏损所致。

7.固定资产较2023年度增加17,501.42万元，主要增资扩产项目转固所致。

8.在建工程较2023年度减少9,314.85万元，主要增资扩产项目转固所致。

9.递延所得税资产较2023年度增加1,1192.12万元，主要系子公司存货跌价及可弥补亏损计提递延所致。

10.其他非流动资产较2023年度减少306.73万元，主要系预付工程款减少所致。

（二）负债变动情况

单位：万元

负债	2024年12月31日	2024年1月1日	本期增减变动	变动幅度
短期借款	14,538.05	7,456.95	7,081.10	94.96%
应付票据	8,124.17	6,428.75	1,695.42	26.37%
应付账款	10,664.25	13,125.98	-2,461.73	-18.75%
合同负债	1,405.07	935.61	469.46	50.18%
应付职工薪酬	665.59	635.77	29.82	4.69%
应交税费	355.39	369.61	-14.22	-3.85%
其他应付款	223.72	339.70	-115.99	-34.14%
一年内到期的非流动负债	312.54	289.37	23.18	8.01%
其他流动负债	1,921.39	1,676.00	245.39	14.64%
流动负债合计	38,210.17	31,257.75	6,952.43	22.24%
长期借款	14,983.65	5,978.24	9,005.41	150.64%
租赁负债	660.32	972.86	-312.54	-32.13%
预计负债	171.12	-	171.12	
递延收益	805.87	860.98	-55.11	-6.40%
递延所得税负债	931.82	974.03	-42.20	-4.33%
非流动负债合计	17,552.77	8,786.11	8,766.66	99.78%
负债合计	55,762.95	40,043.86	15,719.09	39.25%

主要指标变动分析：

1.短期借款较2023年度增加7,081.10万元，系银行贷款增加所致。

2.合同负债较2023年度增加469.46万元，系计提的销售返利金额增加所致。

3.长期借款较2023年度增加9,005.41万元，主要系增资扩产项目借款增加所致。

4.租赁负债较2023年度减少312.54万元，主要系租赁期变短所致。

（三）股东权益变动情况

单位：万元

所有者权益	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	本期增减变动	变动幅度
股本	14,011.70	14,011.70	-	0.00%
资本公积	9,562.96	9,562.96	-	0.00%
减：库存股	2,000.11	2,000.11	-	0.00%
其他综合收益	4,512.39	4,512.39	-	0.00%
盈余公积	4,689.83	4,263.75	426.08	9.99%
未分配利润	35,488.69	39,629.78	-4,141.08	-10.45%
归属于母公司所有者 权益合计	66,265.46	69,980.46	-3,715.00	-5.31%
少数股东权益	1,372.92	561.91	811.01	144.33%

主要指标变动分析：

1.少数股东权益较2023年度增加811.01万元，系河南金太阳的利润增加及出资额增加所致。

（四）利润表情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	本期增减变动	变动幅度
营业收入	49,254.51	56,514.03	-7,259.52	-12.85%
营业成本	38,145.31	40,469.62	-2,324.31	-5.74%
税金及附加	361.66	391.32	-29.65	-7.58%
销售费用	2,225.24	2,463.48	-238.24	-9.67%
管理费用	3,559.56	3,253.37	306.20	9.41%
研发费用	3,050.60	3,258.28	-207.68	-6.37%
财务费用	258.54	215.58	42.96	19.93%
其他收益	589.12	489.80	99.33	20.28%
投资收益	-176.65	-82.43	-94.22	-114.30%
公允价值变动收益	15.16	1.51	13.66	907.14%
信用减值损失	212.83	-518.19	731.02	141.07%
资产减值损失	-4,333.47	-561.10	-3,772.37	-672.32%
资产处置收益	-7.55	2.07	-9.61	-465.35%

营业外收入	93.88	68.15	25.73	37.76%
营业外支出	171.26	35.64	135.63	380.58%
利润总额	-2,124.35	5,826.54	-7,950.89	-136.46%
所得税费用	-495.57	524.70	-1,020.28	-194.45%
归母净利润	-1,639.78	5,233.37	-6,873.15	-131.33%
少数股东损益	11.01	68.46	-57.46	-83.92%
基本每股收益	-0.12	0.37	-0.49	-132.13%

主要指标变动分析：

- 1.投资收益较2023年度减少94.22万元，主系联营企业领航亏损所致。
- 2.公允价值变动收益较 2023 年度增加 13.66 万元，系股票价格变动所致。
- 3.信用减值损失较 2023 年度减少 731.02 万元，主要应收账款回款增加所致。
- 4.资产减值损失较 2023 年度增加 3,772.37 万元，主要系计提存货跌价准备增加所致。
- 5.营业外收入较 2023 年度增加 25.73 元，主要系收到违约金及赔偿金所致。
- 6.营业外支出较 2023 年度增加 135.63 元，主要系支付赔偿款增加所致。
- 7.利润总额较 2023 年减少 7,950.89 万元，主要系收入下降及计提存货跌价准备所致。
- 8.所得税费用较 2023 年度减少 1,020.28 万元，主要系利润亏损所致。
- 9.归母净利润较 2023 年度减少 6,873.15 万元，主要系收入下降及计提存货跌价准备所致。
- 10.少数股东损益较 2023 年度减少 57.46 万元，主要系河南金太阳利润减少所致。
- 11.基本每股收益较 2023 年度减少 0.49 元，主要系收入下降及计提存货跌价准备所致。

（五）现金流量变化情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	本期增减变动	变动幅度
经营活动现金流入小计	50,128.00	48,457.75	1,670.25	3.45%
经营活动现金流出小计	44,728.74	37,056.47	7,672.27	20.70%
经营活动产生的现金流量净额	5,399.26	11,401.28	-6,002.02	-52.64%
投资活动现金流入小计	2,469.25	6,818.33	-4,349.08	-63.79%

投资活动现金流出小计	16,947.95	23,641.64	-6,693.68	-28.31%
投资活动产生的现金流量净额	-14,478.70	-16,823.31	2,344.61	13.94%
筹资活动现金流入小计	24,221.72	13,422.19	10,799.53	80.46%
筹资活动现金流出小计	10,218.26	5,566.87	4,651.39	83.55%
筹资活动产生的现金流量净额	14,003.46	7,855.32	6,148.14	78.27%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	27.53	21.33	6.20	29.08%

主要指标变动说明：

1.经营活动产生的现金流量净额较2023年度减少6,002.02万元，主要系支付材料款、加工费增加所致。

2.投资活动现金流入小计较2023年度减少4,349.08万元，主要系购买的理财产品减少导致赎回理财产品也减少所致。

3.筹资活动现金流入小计较2023年度增加10,799.53万元，主要系银行借款增加所致。

4.筹资活动现金流出小计较2023年度增加4,651.39万元，主要系支付股利和偿还银行借款所致。

5.筹资活动产生的现金流量净额较2023年度增加6,148.14万元，主要系银行借款增加所致。

以上数据详见公司《审计报告》。

东莞金太阳研磨股份有限公司

董事会

2025 年 04 月 29 日