

广东香山衡器集团股份有限公司

2024年度财务决算报告

根据广东香山衡器集团股份有限公司（以下简称“公司”）截至2024年12月31日的财务状况和2024年度的经营成果和现金流量，结合公司实际运营中的具体情况，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年公司财务报表审计情况

公司2024年财务报表已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并发表标准无保留意见：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，公允反映了公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况和2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况：

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	同比增减	占总资产比重	
				2024年	2023年
货币资金	96,682.75	68,706.97	40.72%	11.88%	8.99%
衍生金融资产	353.72	554.78	-36.24%	0.04%	0.07%
应收票据	3,265.08	23,922.38	-86.35%	0.40%	3.13%
应收账款	110,585.17	101,422.29	9.03%	13.59%	13.27%
应收款项融资	16,502.89	-	100.00%	2.03%	0.00%
预付款项	6,692.59	4,522.91	47.97%	0.82%	0.59%
其他应收款	6,773.79	3,233.80	109.47%	0.83%	0.42%
存货	114,635.77	105,253.00	8.91%	14.09%	13.77%
持有待售资产	1,945.09	-	100.00%	0.24%	0.00%
一年内到期的非流动资产	-	2,143.00	-100.00%	0.00%	0.28%
其他流动资产	13,108.27	12,278.32	6.76%	1.61%	1.61%
长期股权投资	690.73	1,805.02	-61.73%	0.08%	0.24%
其他非流动金融资产	750.00	800.00	-6.25%	0.09%	0.10%
投资性房地产	2,089.51	2,265.85	-7.78%	0.26%	0.30%
固定资产	159,815.00	148,900.31	7.33%	19.64%	19.48%
在建工程	34,242.65	36,201.84	-5.41%	4.21%	4.74%
使用权资产	20,152.03	21,493.19	-6.24%	2.48%	2.81%
无形资产	87,348.78	91,482.85	-4.52%	10.74%	11.97%

开发支出	19,778.38	23,772.46	-16.80%	2.43%	3.11%
商誉	80,420.93	80,420.93	0.00%	9.88%	10.52%
长期待摊费用	2,740.29	2,209.62	24.02%	0.34%	0.29%
递延所得税资产	22,120.72	19,094.99	15.85%	2.72%	2.50%
其他非流动资产	12,917.97	13,858.49	-6.79%	1.59%	1.81%
资产总计	813,612.13	764,343.00	6.45%	100%	100%

上述资产构成变动具体原因如下：

- (1) 货币资金 2024 年末较 2023 年末增加 27,975.78 万元，增长比例 40.72%，主要系公司使用筹资手段增厚现金储备，以灵活投入快速成长的新能源、智慧能源业务。
- (2) 衍生金融资产 2024 年末较 2023 年末减少 201.06 万元，减少比例 36.24%，主要系公司报告期衍生品投资公允价值变动。
- (3) 应收款项融资 2024 年末较 2023 年末增加 16,502.89 万元，主要系公司报告期部分应收票据和应收账款业务模式变化。
- (4) 预付款项 2024 年末较 2023 年末增加 2,169.68 万元，增加比例 47.97%，主要系公司报告期预付进出口费用增加。
- (5) 其他应收款 2024 年末较 2023 年末增加 3,539.99 万元，增加比例 109.47%，主要系公司报告期人才住房增加。
- (6) 持有待售资产 2024 年末较 2023 年末增加 1,945.09 万元，主要系公司报告期境外工厂计划处置部分长期资产。
- (7) 一年内到期的其他非流动资产 2024 年末较 2023 年末减少 2,143.00 万元，主要系公司报告期内大额银行存单到期。
- (8) 长期股权投资 2024 年末较 2023 年末减少 1,114.29 万元，减少比例 61.73%，主要系公司报告期内增购联营企业股权，在 2024 年 12 月 31 日获得控制权及并表。

(二) 负债情况：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	同比增减	单位：万元	
				2024 年	2023 年
短期借款	103,870.63	93,998.25	10.50%	12.77%	12.30%
衍生金融负债	-	299.51	-100.00%	0.00%	0.04%
应付票据	9,168.04	16,544.70	-44.59%	1.13%	2.16%
应付账款	134,248.89	120,938.46	11.01%	16.50%	15.82%
合同负债	8,423.55	8,681.67	-2.97%	1.04%	1.14%

应付职工薪酬	18,409.52	15,926.92	15.59%	2.26%	2.08%
应交税费	7,110.12	8,977.26	-20.80%	0.87%	1.17%
其他应付款	33,463.28	29,362.57	13.97%	4.11%	3.84%
一年内到期的非流动负债	69,411.78	76,038.31	-8.71%	8.53%	9.95%
其他流动负债	22,750.66	23,426.27	-2.88%	2.80%	3.06%
长期借款	102,598.48	78,399.44	30.87%	12.61%	10.26%
租赁负债	13,623.36	14,302.62	-4.75%	1.67%	1.87%
预计负债	1,715.11	1,406.31	21.96%	0.21%	0.18%
递延收益	1,784.39	1,837.90	-2.91%	0.22%	0.24%
递延所得税负债	13,547.80	15,771.36	-14.10%	1.67%	2.06%
负债合计	540,125.61	505,911.55	6.76%	66.39%	66.19%

上述负债构成变动具体原因如下：

- (1) 短期借款 2024 年末较 2023 年末增加 9,872.38 万元，增加比例 10.50%，主要系公司新增短期借款用于营运资本的投入、前沿技术的研究开发等，增强公司竞争力。
- (2) 衍生金融负债 2024 年末较 2023 年末减少 299.51 万元，减少比例 100%，主要系公司报告期衍生品到期。
- (3) 应付票据 2024 年末较 2023 年末减少 7,376.66 万元，减少比例 44.59%，主要系报告期新票据系统可分拆票据进行背书，公司背书的票据比例上升，自行开具的票据比例下降。
- (4) 长期借款 2024 年末较 2023 年末增加 24,199.04 万元，增加比例 30.87%，主要系公司为长期资产投资储备资金，以匹配公司中长期运营战略，增强公司抗风险能力。

(三) 所有者权益情况：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	同比增减	占总资产比重	
				2024 年	2023 年
股本	13,207.56	13,207.56	0.00%	1.62%	1.73%
资本公积	86,346.59	86,495.37	-0.17%	10.61%	11.32%
其他综合收益	-2,461.08	3,139.53	-178.39%	-0.30%	0.41%
专项储备	740.51	337.19	119.61%	0.09%	0.04%
盈余公积	5,618.63	5,492.26	2.30%	0.69%	0.72%
未分配利润	57,092.48	43,013.61	32.73%	7.02%	5.63%
少数股东权益	112,941.81	106,745.93	5.80%	13.88%	13.97%
所有者权益合计	273,486.52	258,431.45	5.83%	33.61%	33.81%

上述项目构成变动具体原因如下：

- (1) 其他综合收益 2024 年末较 2023 末减少 5,600.61 万元，主要系报表汇率折

算影响。

(2) 专项储备 2024 年末较 2023 末增加 403.32 万元, 主要系公司报告期计提安全生产费。

(3) 未分配利润 2024 年末较 2023 年末增加 14,078.87 万元, 主要系公司报告期盈利及分红。

(四) 经营情况:

单位: 万元

项目	2024 年	2023 年	增减额	同比增减比率
营业收入	590,212.73	578,814.14	11,398.59	1.97%
营业成本	447,546.15	439,885.27	7,660.88	1.74%
税金及附加	2,541.54	2,261.05	280.49	12.41%
销售费用	20,685.45	17,766.39	2,919.06	16.43%
管理费用	39,086.90	35,118.82	3,968.08	11.30%
研发费用	42,946.25	33,824.34	9,121.91	26.97%
财务费用	11,740.79	8,748.08	2,992.71	34.21%
其他收益	2,790.71	4,341.28	-1,550.57	-35.72%
投资收益	422.23	966.03	-543.80	-56.29%
公允价值变动收益	-294.91	-8,090.40	7,795.49	-96.35%
信用减值损失	-781.46	-934.70	153.24	-16.39%
资产减值损失	-2,174.20	-1,580.10	-594.10	37.60%
资产处置收益	580.62	49.15	531.47	1081.32%
营业外收入	294.65	198.38	96.27	48.53%
营业外支出	294.11	321.68	-27.57	-8.57%
所得税费用	2,527.91	3,944.42	-1,416.51	-35.91%

说明:

(1) 研发费用同比增加 9,121.91 万元, 主要系报告期公司巩固技术优势的同时加强前沿科技研究投入, 增强行业竞争力。

(2) 财务费用同比增加 2,992.71 万元, 主要系报告期财务费用增加主要系公司新增长期借款以匹配公司长期经营战略。

(3) 其他收益同比减少 1,550.57 万元, 主要系报告期公司计入其他收益的政府补助减少。

(4) 投资收益同比减少 543.80 万元, 主要系报告期公司联营企业投资收益、交易性金融资产持有收益减少。

(5) 公允价值变动损益同比减少 7,795.49 万元, 主要系去年同期公司应收业绩

补偿款、应付股权收购对价的公允价值变动（收购均胜群英产生）。

(6) 资产减值损失同比增加 594.10 万元，主要系公司报告期供应链价格波动导致存货跌价计提增加。

(7) 资产处置收益同比增加 531.47 万元，主要系公司报告期土地使用权处置获得收益。

（五）现金流量分析：

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	增减额	同比增减比率
经营活动产生的现金流量净额	71,259.55	84,580.70	-13,321.15	-15.75%
投资活动产生的现金流量净额	-85,388.12	-58,909.02	-26,479.10	-44.95%
筹资活动产生的现金流量净额	51,072.79	-44,496.23	95,569.02	214.78%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	466.55	791.61	-325.06	-41.06%
现金及现金等价物净增加额	37,410.76	-18,032.94	55,443.70	307.46%

说明：

(1) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 26,479.10 万元，主要系上年同期公司收回银行理财产品，报告期公司增加对长期资产投资。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 95,569.02 万元，上年同期筹资活动现金净流出主要系公司支付购买均胜群英 12% 股权款；报告期筹资活动现金净流入主要系收到少数股东注资款以及新增借款。

三、主要财务指标情况

项目	财务指标	2024 年	2023 年	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	24.17%	24.00%	上升 0.17%
	销售净利率	4.01%	5.51%	下降 1.50%
	加权平均净资产收益率	9.95%	10.44%	下降 0.49%
偿债能力	流动比率	91.08%	81.70%	上升 9.38%
	资产负债率	66.39%	66.19%	上升 0.20%
每股财务数据	每股净资产（元）	12.16	11.48	上升 0.68 元
	每股收益（元）	1.18	1.22	下降 0.04 元

说明：本财务决算报告若出现总数与各分项数值之和尾数不符，均为四舍五入原因所致。

广东香山衡器集团股份有限公司

二〇二五年三月二十七日