

北京恒华伟业科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

北京恒华伟业科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报表已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》，认为：公司的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以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。现将公司 2024 年度财务决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	956,567,332.85	828,806,318.44	15.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-157,741,565.46	17,861,568.54	-983.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-159,855,297.14	13,997,237.74	-1,242.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-7,915,363.40	362,072,886.86	-102.19%
基本每股收益（元/股）	-0.26	0.03	-966.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.26	0.03	-966.67%
加权平均净资产收益率	-7.93%	0.92%	-8.85%
项目	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	2,316,502,263.76	2,511,976,720.46	-7.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,857,034,580.26	1,967,035,474.47	-5.59%

二、财务状况情况分析

（一）资产变动情况

单位：元

项目	2024 年末	2024 年初	同比增减

货币资金	599,814,070.33	751,475,399.85	-20.18%
交易性金融资产	40,123,315.23	100,555,873.00	-60.10%
应收票据	6,682,332.45	10,852,301.22	-38.42%
应收账款	933,416,035.66	956,116,344.18	-2.37%
应收款项融资	50,000.00	2,937,899.94	-98.30%
预付款项	51,603,440.53	6,346,368.70	713.12%
其他应收款	12,241,792.55	39,492,562.12	-69.00%
存货	284,040,400.53	266,404,586.04	6.62%
合同资产	26,135,981.33	18,273,863.59	43.02%
其他流动资产	1,753,585.31	915,629.43	91.52%
长期股权投资	46,152,378.35	56,465,599.99	-18.26%
其他权益工具投资	159,231,884.47	136,722,027.88	16.46%
固定资产	41,883,720.39	44,763,745.28	-6.43%
使用权资产	22,299,995.37	8,139,197.07	173.98%
无形资产	10,302,237.37	19,644,679.28	-47.56%
商誉	17,755,310.54	17,755,310.54	0.00%
长期待摊费用	1,149,927.08	622,386.74	84.76%
递延所得税资产	61,865,856.27	74,492,945.61	-16.95%
资产总计	2,316,502,263.76	2,511,976,720.46	-7.78%

1、 报告期末交易性金融资产 **40,123,315.23** 元，较年初减少 **60.10%**，主要系公司子公司北京道亨软件股份有限公司购买银行结构性存款及其他银行理财产品减少所致。

2、 报告期末应收票据 **6,682,332.45** 元，较年初减少 **38.42%**，主要系公司收到客户结算款的承兑票据到期兑付所致。

3、 报告期末应收款项融资 **50,000.00** 元，较年初减少 **98.30%**，主要系公司收到银行承兑汇票减少所致。

4、 报告期末预付款项 **51,603,440.53** 元，较年初增加 **713.12%**，主要系公

司部分项目外委采购支付的预付款增加所致。

5、报告期末其他应收款 12,241,792.55 元，较年初减少 69%，主要系公司以前年度支付的项目履约保证金收回所致。

6、报告期末合同资产 26,135,981.33 元，较年初增加 43.02%，主要系公司相关已确认收入项目质保金增加所致。

7、报告期末其他流动资产 1,753,585.31 元，较年初增加 91.52%，主要系公司本年度预缴的企业所得税及待抵扣进项税额增加所致。

8、报告期末使用权资产 22,299,995.37 元，较期初增加 173.98%，主要系公司租赁的办公房屋期限延长租金增加所致。

9、报告期末无形资产 10,302,237.37 元，较期初减少 47.56%，主要系公司转让投资公司股权，承接的山西临县煤改电 BOT 项目建成结转无形资产（特许经营权）减少所致。

10、报告期末长期待摊费用 1,149,927.08 元，较年初增加 84.76%，主要系公司装修费用增加所致。

（二）负债变动情况

单位：元

项目	2024 年末	2024 年初	同比增减
短期借款	1,391,500.77	113,278,863.10	-98.77%
应付票据	58,253,469.49	31,217,191.53	86.61%
应付账款	116,595,363.24	49,253,601.63	136.72%
合同负债	134,061,361.55	77,573,635.28	72.82%
应付职工薪酬	18,409,470.84	24,338,478.38	-24.36%
应交税费	23,604,095.52	107,067,705.99	-77.95%
其他应付款	6,432,728.71	26,223,005.33	-75.47%
一年内到期的非流动负债	8,021,073.31	4,862,534.92	64.96%
其他流动负债	72,410,570.83	5,421,734.91	1,235.56%

租赁负债	14,141,585.94	2,326,887.35	507.75%
递延所得税负债	5,872,501.09	1,365,567.50	330.04%
负债合计	459,193,721.29	442,929,205.92	3.67%

1、报告期末短期借款 **1,391,500.77** 元，较年初减少 **98.77%**，主要系公司偿还短期借款所致。

2、报告期末应付票据 **58,253,469.49** 元，较年初增加 **86.61%**，主要系公司支付的项目外委费用开具的银行承兑汇票增加所致。

3、报告期末应付账款 **116,595,363.24** 元，较年初增加 **136.72%**，主要系公司项目执行采购的外委费用增加所致。

4、报告期末合同负债 **134,061,361.55** 元，较年初增加 **72.82%**，主要系公司预收客户的在执行项目进度款增加所致。

5、报告期末应交税费 **23,604,095.52** 元，较年初减少 **77.95%**，主要系公司将待转销项税税额重分类到其他流动负债所致。

6、报告期末其他应付款 **6,432,728.71** 元，较年初减少 **75.47%**，主要系公司履行子公司北京道亨软件股份有限公司非公开发行股份的回购义务所致。

7、报告期末一年内到期的非流动负债 **8,021,073.31** 元，较年初增加 **64.96%**，主要系公司本期新增办公楼租赁，导致租赁负债中一年内到期部分增加所致。

8、报告期末其他流动负债 **72,410,570.83** 元，较年初增加 **1,235.56%**，主要系公司将待转销项税税额重分类到其他流动负债所致。

9、报告期末租赁负债 **14,141,585.94** 元，较年初增加 **507.75%**，主要系公司本期新增办公楼租赁，相应确认的租赁负债增加所致。

10、报告期末递延所得税负债 **5,872,501.09** 元，较年初增加 **330.04%**，主要系公司本期新增办公楼租赁导致暂时性差异增加，相应确认的递延所得税负债增加所致。

(三) 股东权益变动情况

单位：元

项目	2024 年末	2024 年初	同比增减
股本	599,855,469.00	599,855,469.00	0.00%
资本公积	478,749,287.84	446,450,530.45	7.23%
减：库存股		4,165,304.00	-100.00%
其他综合收益	874,906.66	-19,399,535.24	-104.51%
盈余公积	121,739,933.95	121,739,933.95	0.00%
未分配利润	655,814,982.81	822,554,380.31	-20.27%
归属于母公司所有者权益合计	1,857,034,580.26	1,967,035,474.47	-5.59%

1、报告期末库存股 0.00 元，较年初减少 100%，主要系公司 2021 年员工持股计划存续期届满，该员工持股计划所持股票已在首期锁定期届满后的存续期内（2022 年 12 月 26 日至 2024 年 11 月 13 日）通过集中竞价方式全部出售所致。

2、报告期末其他综合收益 874,906.66 元，较年初增加 104.51%，主要系公司本期其他权益工具投资公允价值变动增加所致。

三、经营成果情况分析

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
营业收入	956,567,332.85	828,806,318.44	15.42%
营业成本	948,619,023.51	703,279,088.60	34.89%
税金及附加	5,843,581.68	3,536,558.33	65.23%
销售费用	32,419,565.97	31,029,229.10	4.48%
管理费用	60,029,551.23	56,696,439.84	5.88%
研发费用	80,569,753.14	85,618,539.53	-5.90%
财务费用	-2,096,136.33	3,828,184.02	-154.76%
其他收益	5,384,994.26	7,664,931.15	-29.75%
投资收益	-997,509.84	10,502,869.52	-109.50%
信用减值损失	23,267,328.98	38,430,370.18	-39.46%
资产减值损失	-1,871,723.62	5,524,960.91	-133.88%

营业利润	-142,891,581.85	7,497,283.78	-2,005.91%
利润总额	-142,379,949.75	10,164,386.23	-1,500.77%
所得税费用	15,069,578.10	-10,799,276.92	-239.54%
净利润	-157,449,527.85	20,963,663.15	-851.06%
归属于母公司股东的净利润	-157,741,565.46	17,861,568.54	-983.13%

- 1、本期营业成本较上期增加 **34.89%**，主要系行业竞争加剧，项目执行质量要求提高，难度增加，相应的项目执行成本增加所致。
- 2、本期税金及附加较上期增加 **65.23%**，主要系公司缴纳的流转税增加，相应的城建税等附加税增加所致。
- 3、本期财务费用较上期减少 **154.76%**，主要系银行存款利息收入增加及借款利息减少所致。
- 4、本期投资收益较上期减少 **109.50%**，主要系公司本期权益法核算的参股公司损益变化及长期股权投资产生的投资损失所致。
- 5、本期信用减值损失较上期减少 **39.46%**，主要系公司应收账款金额及账龄变动，计提的减值损失金额变化所致。
- 6、本期资产减值损失较上期增加 **133.88%**，主要系公司相关合同资产金额及账龄变化，计提的减值损失增加所致。
- 7、本期营业利润、利润总额较上期分别减少 **2,005.91%、1,500.77%**，主要系公司营业成本增加、毛利减少，投资收益减少所致。
- 8、本期所得税费用较上期增加 **239.54%**，主要系公司以前年度可抵扣亏损计提的递延所得税调整所致。

四、现金流量情况分析

单位：元

项目	2024年	2023年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,319,809,165.17	1,363,970,497.84	-3.24%
经营活动现金流出小计	1,327,724,528.57	1,001,897,610.98	32.52%
经营活动产生的现金流量净额	-7,915,363.40	362,072,886.86	-102.19%
投资活动现金流入小计	263,235,131.63	223,002,150.46	18.04%

投资活动现金流出小计	207,870,324.35	307,028,363.58	-32.30%
投资活动产生的现金流量净额	55,364,807.28	-84,026,213.12	-165.89%
筹资活动现金流入小计	24,737,265.81	148,356,527.14	-83.33%
筹资活动现金流出小计	225,525,268.90	69,160,657.32	226.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-200,788,003.09	79,195,869.82	-353.53%
现金及现金等价物净增加额	-153,191,235.08	357,532,583.66	-142.85%

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 **102.19%**，其中：经营活动现金流出较上年同期增长 **32.52%**，主要系报告期公司购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 **165.89%**，其中：投资活动现金流入同比增加 **18.04%**，主要系公司收回购买银行短期理财产品的款项增加所致；投资活动现金流出同比减少 **32.30%**，主要系公司购买银行理财产品的款项支付减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 **353.53%**，其中：筹资活动现金流入同比减少 **83.33%**，主要系公司报告期取得短期借款减少所致；筹资活动现金流出同比增加 **226.09%**，主要系公司偿还银行借款增加及子公司北京道亨软件股份有限公司少数股东减资退出所致。

4、报告期内，现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 **142.85%**，主要系公司经营活动产生的现金流量净额及筹资活动产生的现金流量净额大幅减少所致。

北京恒华伟业科技股份有限公司董事会

2025年4月18日