

广东拓斯达科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

广东拓斯达科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具信会师报字[2025]第 ZI10221 号标准无保留意见审计报告。现将公司 2024 年度财务决算情况报告如下：

一、 整体经营情况

公司 2024 年实现营业收入 287,163.57 万元，较上年同期下降 36.92%，实现净利润-23,895.25 万元，同比下降 325.44%，实现归属于母公司股东的净利润-24,524.13 万元，同比下降 378.58%，经营活动产生的现金流量净额 10,927.11 万元，同比下降 43.68%。截止 2024 年 12 月 31 日，公司总资产 593,567.24 万元，比上年末下降 16.32%，归属于母公司所有者权益 279,661.25 万元，比上年末增长 15.99%。

二、 主要资产、负债变动情况

（一）资产变动情况

单位：万元

资产	期末余额	上年年末余额	同比变化
货币资金	82,213.03	124,695.82	-34.07%
交易性金融资产	33,777.54	29,785.66	13.40%
应收票据	16,066.10	17,048.23	-5.76%
应收账款	125,795.85	213,182.67	-40.99%
应收款项融资	2,117.58	4,385.06	-51.71%
预付款项	6,562.16	5,960.05	10.10%
其他应收款	1,705.78	2,957.67	-42.33%
存货	63,004.97	69,920.69	-9.89%
合同资产	67,255.85	59,747.30	12.57%
一年内到期的非流动资产	739.86	659.74	12.14%
其他流动资产	16,923.18	16,972.04	-0.29%
长期应收款	2,936.70	1,847.37	58.97%

长期股权投资	378.39	474.36	-20.23%
其他非流动金融资产	29.98	614.93	-95.13%
投资性房地产	27,023.35	-	100.00%
固定资产	68,178.10	56,384.18	20.92%
在建工程	27,223.00	47,863.40	-43.12%
使用权资产	347.11	3,785.60	-90.83%
无形资产	26,984.36	31,439.23	-14.17%
商誉	7,050.50	8,523.18	-17.28%
长期待摊费用	2,714.31	1,392.02	94.99%
递延所得税资产	14,539.57	11,685.43	24.42%
资产总计	593,567.24	709,324.64	-16.32%

资产主要项目变动情况说明：

1. 货币资金同比下降 34.07%，主要系报告期内购买理财未到期未赎回及偿还的借款增加所致；

2. 应收账款同比下降 40.99%，主要系报告期内营收规模下降及增强应收账款回款管理所致；

3. 应收款项融资同比下降 51.71%，主要报告期内营收规模下降及增强应收账款回款管理所致；

4. 其他应收款同比下降 42.33%，主要系报告期内对外支付的保证金押金减少所致；

5. 长期应收款同比增长 58.97%，主要系报告期内分期收款的销售商品收入增加所致；

6. 其他非流动金融资产同比下降 95.13%，主要报告期内系处置参股公司宁德博拓股权所致；

7. 投资性房地产同比增长 100.00%，主要系报告期内子公司江苏拓斯达厂房用途变更，由自用转为投资性房地产所致；

8. 在建工程同比下降 43.12%，主要系报告期内广东拓斯达智能设备及注塑和 CNC 机床设备增资扩产项目一期达到预定可使用状态转为固定资产所致；

9. 使用权资产同比下降 90.83%，主要系报告期内广东拓斯达智能设备及注塑和 CNC 机床设备增资扩产项目一期投入使用，原部分外租厂房合同解除所致；

10. 长期待摊费用同比增长 94.99%，主要系报告期内广东拓斯达智能设备及注塑和 CNC 机床设备增资扩产项目一期装修费用增加所致。

(二) 负债和股东权益变动情况

单位：万元

负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额	同比变化
短期借款	36,192.64	62,699.37	-42.28%
应付票据	29,001.83	42,869.77	-32.35%
应付账款	105,197.32	122,522.95	-14.14%
预收款项	223.98	-	0.00%
合同负债	32,537.46	49,010.51	-33.61%
应付职工薪酬	10,575.08	10,687.39	-1.05%
应交税费	4,658.95	6,950.52	-32.97%
其他应付款	5,632.34	6,030.84	-6.61%
一年内到期的非流动负债	18,346.47	4,247.11	331.98%
其他流动负债	31,588.45	51,254.17	-38.37%
长期借款	25,260.02	27,030.81	-6.55%
长期应付款	-	-	0.00%
应付债券	-	65,129.96	-100.00%
租赁负债	200.99	3,049.44	-93.41%
预计负债	2,106.72	3,638.62	-42.10%
递延收益	1,641.28	1,776.53	-7.61%
递延所得税负债	886.28	912.81	-2.91%
负债合计	304,049.81	457,810.79	-33.59%
股本	47,697.24	42,483.02	12.27%
其他权益工具	-	7,830.54	-100.00%
资本公积	142,263.23	72,674.01	95.76%
减：库存股	5,613.26	3,500.23	60.37%
其他综合收益	1,135.85	1,104.52	2.84%
盈余公积	11,488.11	11,488.11	0.00%
未分配利润	82,690.09	109,025.35	-24.16%
归属于母公司所有者权益合计	279,661.25	241,105.32	15.99%
少数股东权益	9,856.18	10,408.53	-5.31%
所有者权益合计	289,517.43	251,513.85	15.11%
负债和所有者权益总计	593,567.24	709,324.64	-16.32%

负债和所有者权益变动情况说明：

1. 短期借款同比下降 42.28%，主要系报告期内银行借款减少所致；
2. 应付票据同比下降 32.35%，主要系报告期内采购业务减少所致；
3. 预收款项同比增长 100.00%，主要系报告期内预收客户租金所致；
4. 合同负债同比下降 33.61%，主要系报告期内已预收货款待完成交付的订单减少所致；
5. 应交税费同比下降 32.97%，主要系报告期内营收规模及利润下降导致增值税和所得税下降所致；
6. 一年内到期的非流动负债同比增长 331.98%，主要系报告期内一年内到期的银行借款增加所致；
7. 其他流动负债同比下降 38.37%，主要系报告期内采购业务下降，应付数字化凭证减少所致；
8. 应付债券同比下降 100.00%，主要系报告期内可转债转股及赎回完成所致；
9. 租赁负债同比下降 93.41%，主要系报告期内广东拓斯达智能设备及注塑和 CNC 机床设备增资扩产项目一期投入使用，原部分外租厂房合同解除所致；
10. 预计负债同比下降 42.10%，主要系报告期内营收规模下降，产品质量保证计提减少所致；
11. 其他权益工具同比下降 100.00%，主要系报告期内可转债转股及赎回完毕所致；
12. 资本公积同比增长 95.76%，主要系报告期内可转债转股及赎回所致；
13. 库存股同比增长 60.37%，主要系报告期内回购股份增加所致。

三、经营成果变动情况

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	同比变化
营业收入	287,163.57	455,270.63	-36.92%
营业成本	245,253.01	374,954.73	-34.59%
税金及附加	1,578.88	1,659.61	-4.86%
销售费用	18,671.12	21,125.70	-11.62%
管理费用	19,103.69	18,086.66	5.62%
研发费用	10,917.38	13,799.73	-20.89%

财务费用	3,949.46	4,634.74	-14.79%
其他收益	2,016.23	2,806.63	-28.16%
投资收益	-542.49	-5.61	9573.19%
公允价值变动收益	705.81	680.34	3.74%
信用减值损失	-1,593.87	-4,834.63	-67.03%
资产减值损失	-12,647.78	-7,023.38	80.08%
资产处置收益	124.66	35.21	254.01%
营业利润	-24,247.39	12,668.02	-291.41%
加：营业外收入	198.74	515.02	-61.41%
减：营业外支出	635.03	752.81	-15.65%
利润总额	-24,683.67	12,430.24	-298.58%
减：所得税费用	-788.42	1,830.99	-143.06%
净利润	-23,895.25	10,599.24	-325.44%

利润表主要项目变动情况说明：

1. 营业收入同比下降 36.92%，主要系报告期内业务结构优化，智能能源及环境管理系统业务、自动化应用系统业务收入减少所致；

2. 营业成本同比下降 34.59%，主要系报告期内业务结构优化，智能能源及环境管理系统业务、自动化应用系统业务收入减少致成本同比减少；

3. 投资收益同比下降 9573.19%，主要系报告期内处置宁德博拓股权损失所致；

4. 信用减值损失同比下降 67.03%，主要系报告期内应收账款收回所致；

5. 资产减值损失同比增长 80.08%，主要系报告期内合同资产计提减值增加所致；

6. 资产处置收益同比增长 254.01%，主要系报告期内对使用权资产终止确认所致；

7. 营业利润同比下降 291.41%，主要系报告期内收入毛利下降、资产减值损失增加所致；

8. 营业外收入同比下降 61.41%，主要系报告期内其他罚款类收入减少所致；

9. 利润总额同比下降 298.58%，主要系报告期内收入毛利下降、资产减值损失增加所致；

10. 所得税费用同比下降 143.06%，主要系报告期内利润下降，当期所得税费用减少所致；

11. 净利润同比下降 325.44%，主要系报告期内收入毛利下降、资产减值损失增加所致。

四、 主要现金流变动情况

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额	同比变化
销售商品、提供劳务收到的现金	306,847.29	335,842.49	-8.63%
购买商品、接受劳务支付的现金	231,305.53	243,463.50	-4.99%
支付给职工以及为职工支付的现金	42,962.19	43,329.83	-0.85%
支付的各项税费	10,220.19	15,134.10	-32.47%
经营活动产生的现金流量净额	10,927.11	19,401.28	-43.68%
投资活动产生的现金流量净额	-32,228.56	-17,199.94	87.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,273.27	6,388.27	-166.89%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	469.25	-97.04	-583.59%
现金及现金等价物净增加额	-25,105.47	8,492.58	-395.62%

现金流情况说明：

- 1. 经营活动产生的现金流量净额同比减少 43.68%，主要系报告期内营收规模下降、收款减少所致；
- 2. 投资活动产生的现金流量净额同比减少 87.38%，主要系报告期内支付基建厂房工程款所致；
- 3. 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 166.89%，主要系报告期内偿还借款支付的现金增加所致；
- 4. 汇率变动对现金及现金等价物的影响同比增长 583.56%，主要系报告期内汇率变动影响所致。

五、 主要财务指标情况

单位：万元

指标项目	2024 年	2023 年	同比变化
营业收入	287,163.57	455,270.63	-36.92%
归属于母公司所有者的净利润	-24,524.13	8,803.34	-378.58%
基本每股收益	-0.57	0.21	-371.43%

净利率	-8.00%	2.00%	-500.00%
应收账款周转次数	1.52	2.20	-30.91%
存货周转次数	3.69	3.82	-3.40%
资产负债率	51.22%	64.54%	-20.64%
流动比率	1.52	1.53	-0.65%
速动比率	1.29	1.33	-3.01%

广东拓斯达科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 18 日