

无锡贝斯特精机股份有限公司

2024 年度财务决算报告

公司 2024 年 12 月 31 日资产负债表、2024 年度利润表、2024 年度现金流量表及相关报表附注已经公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具苏公 W[2025]A365 号标准无保留意见的审计报告。结合公司实际运营中的具体情况，做了研究分析，现将公司有关财务决算情况汇报如下：

报告期内，公司实现营业收入 135,704.53 万元，同比增长 1.03%；实现归属于上市公司股东的净利润 28,874.97 万元，同比增长 9.58%；实现基本每股收益 0.5785 元，同比增长 4.76%。

一、主要经营指标

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
营业收入	135,704.53	134,324.59	1.03%
营业利润	32,703.22	29,890.78	9.41%
归属于上市公司股东的净利润	28,874.97	26,350.77	9.58%
扣除非经常性损益的净利润	26,271.93	24,301.97	8.11%
基本每股收益（元）	0.5785	0.5522	4.76%
资产负债率	16.80%	19.24%	-2.44%
流动比率（倍）	4.59	4.24	8.25%
速动比率（倍）	3.92	3.58	9.50%
应收账款周转率（次）	2.92	3.09	-5.50%

二、资产情况

单位：万元

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	18,628.61	20,648.06	-9.78%	4.99%	5.80%
交易性金融资产	75,508.35	71,261.36	5.96%	20.24%	20.03%

应收票据	2,265.03	10,354.78	-78.13%	0.61%	2.91%
应收账款	48,709.73	44,149.51	10.33%	13.06%	12.41%
应收款项融资	9,389.51	8,837.73	6.24%	2.52%	2.48%
预付账款	1,065.93	807.58	31.99%	0.29%	0.23%
其他应收款	14.10	20.43	-30.98%	0.00%	0.01%
存货	27,057.51	29,027.22	-6.79%	7.25%	8.16%
其他流动资产	3,910.41	1,625.31	140.59%	1.05%	0.46%
长期股权投资	3,277.76	3,274.96	0.09%	0.88%	0.92%
投资性房地产	319.99	345.50	-7.38%	0.09%	0.10%
固定资产	145,271.95	122,015.08	19.06%	38.94%	34.30%
在建工程	11,888.72	20,148.76	-41.00%	3.19%	5.66%
无形资产	13,705.79	12,413.44	10.41%	3.67%	3.49%
商誉	1,480.45	1,480.45	0.00%	0.40%	0.42%
递延所得税资产	4,078.31	5,336.87	-23.58%	1.09%	1.50%
其他非流动资产	6,534.40	4,024.73	62.36%	1.75%	1.13%
资产总计	373,106.54	355,771.77	4.87%	100.00%	100.00%

项目说明：

- 1、应收票据较去年同期减少 78.13%，主要系应收票据减少所致。
- 2、预付账款较去年同期增加 31.99%，主要系业务增长所致。
- 3、其他应收款较去年同期减少 30.98%，主要系投标保证金减少所致。
- 4、其他流动资产较去年同期增加 140.59%，主要系待抵扣税金增加所致。
- 5、在建工程较去年同期减少 41%，主要系在建工程转固所致。
- 6、递延所得税资产较去年同期减少 23.58%，主要系可抵扣亏损减少所致。
- 7、其他非流动资产较去年同期增加 62.36%，主要系预付工程设备款增加所致。

三、负债情况

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	同比增减	占总负债比重	
				2024 年	2023 年
应付票据	0	12,010.32	-100.00%		17.54%

应付账款	29373.26	23,776.66	23.54%	46.87%	34.73%
合同负债	1568.31	2,194.5	-28.53%	2.50%	3.21%
应付职工薪酬	3823.12	3,440.69	11.11%	6.10%	5.03%
应交税费	3732.78	269.24	1286.41%	5.96%	0.39%
其他应付款	552.29	426.52	29.49%	0.88%	0.62%
其他流动负债	1598.06	1,897.03	-15.76%	2.55%	2.77%
预计负债	17.55	28.07	-37.48%	0.03%	0.04%
递延收益	18552.24	19,565.08	-5.18%	29.60%	28.58%
递延所得税负债	3457.94	4,848.13	-28.67%	5.52%	7.08%
负债合计	62675.56	68,456.24	-8.44%	100.00%	100.00%

项目说明：

- 1、应付票据较年同期减少 100.00%，主要系应付票据减少所致。
- 2、应交税费较去年同期增加 1286.41%，主要系应交所得税增加所致。
- 3、预计负债较去年同期减少 37.48%，主要系产品质量保证减少所致。

四、所有者权益情况

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	同比增减	占总权益比重	
				2024 年	2023 年
股本	50,054.39	33,956.05	47.41%	16.12%	11.82%
资本公积	108,413.48	122,091.67	-11.20%	34.92%	42.49%
其他综合收益	15.53			0.01%	
专项储备	99.78	21.91	355.41%	0.03%	0.01%
盈余公积	16,994.58	13,965.33	21.69%	5.47%	4.86%
未分配利润	133,827.84	116,270.80	15.10%	43.11%	40.47%
少数股东权益	1,025.38	1,009.77	1.55%	0.33%	0.35%
所有者权益合计	310,430.98	287,315.52	8.05%	100.00%	100.00%

项目说明：

- 1、股本较去年同期增长 47.41%，主要系增加股本所致。

2、专项储备较去年同期增加 355.41%，主要系安全生产费用使用减少所致。

五、经营情况：

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	增减额	同比增减率
营业收入	135,704.53	134,324.59	1,379.94	1.03%
营业成本	88,614.22	88,272.23	341.99	0.39%
税金及附加	1,817.67	1,295.15	522.52	40.34%
销售费用	661.35	855.08	-193.73	-22.66%
管理费用	10,815.46	10,967.84	-152.38	-1.39%
研发费用	6,965.60	7,444.63	-479.03	-6.43%
财务费用	-1,036.22	548.23	-1,584.45	-289.01%
其他收益	3,145.26	3,700.87	-555.61	-15.01%
投资收益	2,116.06	1,043.43	1,072.63	102.80%
公允价值变动收益	726.90	339.12	387.78	114.35%
信用减值损失	-268.10	-82.05	-186.05	226.75%
资产减值损失	-845.83	-301.09	-544.74	180.92%
资产处置收益	-37.53	16.88	-54.41	-322.33%
营业外收入	15.61	12.90	2.71	21.01%
营业外支出	8.67	12.41	-3.74	-30.14%
所得税费用	3,819.57	3,351.40	468.17	13.97%

项目说明：

- 1、税金及附加较去年同期增加 40.34%，主要系生产经营增长所致。
- 2、财务费用较去年同期减少 289.01%，主要系可转债利息减少所致。
- 3、投资收益较去年同期增加 102.80%，主要系投资理财收益增加所致。
- 4、公允价值变动收益较去年同期增加 114.35%，主要系已确认未到期收益增加所致。
- 5、资产减值损失较去年同期增加 180.92%，主要系存货跌价损失增加所致。
- 6、资产处置收益较去年同期减少 322.33%，主要系处置资产收益减少所致。

六、现金流量情况分析：

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	增减额	同比增减率
经营活动产生的 现金流量净额	22,787.99	42,667.14	-19,879.15	-46.59%
投资活动产生的 现金流量净额	-13,120.32	-31,409.88	18,289.56	-58.23%
筹资活动产生的 现金流量净额	-7,756.32	-7,700.45	-55.87	0.73%
汇率变动对现金 的影响	412.14	123.44	288.70	233.88%
现金及现金等价 物净增加额	2,323.48	3,680.25	-1,356.77	-36.87%

项目说明：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 46.59%，主要系本期票据支付方式改变所致，由开具承兑汇票支付改为以背书承兑汇票方式支付。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 58.23%，主要系购买理财产品增加所致。

无锡贝斯特精机股份有限公司
2025 年 4 月 21 日