

达刚控股集团股份有限公司

2024 年度财务决算报告

达刚控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度财务报表已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。上会会计师事务所（特殊普通合伙）认为：公司财务报表在所有重大方面均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日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量。

现将公司2024年度财务决算情况汇报如下：

一、 主要会计数据及财务指标

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	本年比上年 增减
营业收入	15,512.04	25,430.43	-39.00%
归属于上市公司股东的净利润	-11,538.98	-10,862.42	-6.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,872.65	-14,541.17	18.35%
经营活动产生的现金流量净额	-3,422.10	1,341.58	-355.08%
基本每股收益（元/股）	-0.3633	-0.3420	-6.23%
稀释每股收益（元/股）	-0.3633	-0.3420	-6.23%
加权平均净资产收益率	-20.21%	-15.91%	下降 4.3 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.11	0.04	-355.08%
应收账款周转率（次）	0.58	0.96	下降 0.38 次
存货周转率（次）	1.06	0.71	上升 0.35 次
总资产周转率（次）	0.16	0.18	下降 0.02 次
资产总额	88,872.86	107,083.38	-17.01%
归属于上市公司股东的净资产	51,294.09	62,887.14	-18.43%
流动比率（倍）	2.40	2.67	-10.11%
速动比率（倍）	1.89	2.05	-7.80%
资产负债率	40.76%	39.65%	上升 1.11 个百分点

1、报告期内，公司营业收入较上年同期减少9,918.39万元，同比下降39.00%，

主要系行业需求持续低迷，市场竞争加剧，公司各板块收入下降所致。

2、报告期内，归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少676.56万元，同比下降6.23%，主要系各板块收入规模下降及应收账款坏账计提增加引起利润下滑所致。

3、报告期内，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期上升2,668.52万元，同比减亏18.35%，主要系本期无大额非流动资产处置损益造成。

4、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比下降355.08%，主要系本期收入下降、回款减少所致。

5、报告期末，公司基本每股收益为-0.3633元，加权平均净资产收益率为-20.21%，分别较上年同期下降6.23%和下降4.3个百分点，主要是由于归属于上市公司股东的净利润下降所致。

6、报告期末，公司应收账款周转率为0.56次，较上年同期下降0.4次，主要系报告期内各板块收入下降所致。

7、报告期末，公司资产总额为88,872.86万元、归属于上市公司股东的净资产为51,294.09万元，分别较上年同期下降17.01%、18.43%，主要系本期合并范围变更及各板块利润下滑所致。

8、报告期末，公司流动比率、速动比率较上年同期分别下降10.11%、7.8%，主要系本期合并范围变更所致。

二、2024年度经营成果

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	本年比上年 增减
营业收入	15,512.04	25,430.43	-39.00%
营业成本	12,890.05	23,867.19	-45.99%
税金及附加	450.30	508.14	-11.38%
销售费用	1,619.81	1,725.57	-6.13%
管理费用	4,424.89	6,446.88	-31.36%
研发费用	930.41	1,296.82	-28.25%
财务费用	678.33	1,321.85	-48.68%
其他收益	227.97	159.72	42.73%

投资收益（损失以“-”号填列）	594.67	3,986.52	-85.08%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,181.89	-2,271.43	128.13%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,186.13	-7,363.89	-83.89%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-270.28	-49.66	-444.26%
营业外收入	111.03	22.99	382.95%
营业外支出	151.68	422.25	-64.08%
所得税费用	286.27	-2,333.17	112.27%
净利润	-11,628.57	-13,360.15	12.96%
归属于母公司所有者的净利润	-11,538.98	-10,862.42	-6.23%
少数股东损益	-89.59	-2,497.73	96.41%

1、报告期内，公司营业收入同比下降39.00%，主要系公司各板块收入下降所致。

2、报告期内，公司营业成本同比下降45.99%，主要系公司各板块收入下降引起营业成本下降所致。

3、报告期内，公司税金及附加同比下降11.38%，主要系本期合并范围变更所致。

4、报告期内，公司销售费用同比下降6.13%，主要系本期各板块业务量较上年同期减少所致。

5、报告期内，公司管理费用同比下降31.36%，主要系本期合并范围变更及集团板块管理降本所致。

6、报告期内，公司研发费用同比下降28.25%，主要系本期研发投入材料费减少所致。

7、报告期内，公司财务费用同比下降48.68%，主要系本期合并范围变更及利息支出减少所致。

8、报告期内，公司投资收益同比下降85.08%，主要系本期处置子公司股权产生收益减少所致。

9、报告期内，公司其他收益同比上升42.73%，主要系本期计入其他收益的政府补助增加所致。

10、报告期内，公司信用减值损失同比上升128.13%，主要系本期计提应收账款坏账损失增加所致。

11、报告期内，公司资产减值损失同比下降83.89%，主要系本期未计提大额

长投减值损失及固定资产减值损失所致。

12、报告期内，公司资产处置收益同比下降444.26%，主要系本期处置无形资产产生亏损所致。

13、报告期内，公司营业外收入同比上升382.95%，主要系本期保险赔款收入增加及收购子公司产生利得所致。

14、报告期内，公司营业外支出同比下降64.08%，主要系本期未报废大额固定资产及存货所致。

15、报告期内，公司所得税费用同比上升112.27%，主要系预计未来无法获得足够的应纳税所得额，本期较上期冲回递延所得税减少所致。

16、报告期内，归属于母公司所有者的净利润同比下降6.23%，主要系各板块收入规模下降及应收账款坏账计提增加引起利润下滑所致。

三、2024年末资产负债情况

单位：万元

项 目	2024. 12. 31	2023. 12. 31	本年末比上年末
			增减
货币资金	11,646.68	6,154.82	89.23%
交易性金融资产	0.00	12,004.24	-100.00%
应收票据	223.68	55.00	306.69%
应收账款	17,870.12	21,642.66	-17.43%
应收款项融资	27.22	84.02	-67.60%
预付款项	525.62	172.67	204.41%
其他应收款	14,555.77	14,310.28	1.72%
存货	8,432.60	12,893.93	-34.60%
合同资产	307.03	110.06	178.97%
一年内到期的非流动资产	178.90	1,497.67	-88.05%
其他流动资产	599.68	690.65	-13.17%
长期应收款	588.72	206.15	185.58%
投资性房地产	35.65	965.00	-96.31%
固定资产	28,692.16	10,033.45	185.97%
在建工程	0.00	20,074.95	-100.00%
使用权资产	456.41	0.00	100.00%
无形资产	4,080.62	5,666.03	-27.98%
长期待摊费用	245.37	8.41	2817.60%

递延所得税资产	228.33	329.79	-30.77%
其他非流动资产	178.32	183.59	-2.87%
资产总计	88,872.86	107,083.38	-17.01%
短期借款	6,217.27	5,597.00	11.08%
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00%
应付票据	0.00	173.26	-100.00%
应付账款	7,751.42	10,986.87	-29.45%
预收款项	110.83	127.84	-13.31%
合同负债	982.31	1,818.58	-45.98%
应付职工薪酬	750.52	850.79	-11.79%
应交税费	350.38	152.40	129.91%
其他应付款	3,599.50	3,686.31	-2.35%
一年内到期的非流动负债	2,755.04	2,222.22	23.98%
其他流动负债	123.90	410.31	-69.80%
长期借款	2,640.44	5,776.13	-54.29%
租赁负债	269.41	0.00	100.00%
预计负债	331.10	250.72	32.06%
递延收益	10,226.67	10,410.00	-1.76%
递延所得税负债	114.10	0.64	17728.13%
其他综合收益	41.79	-40.94	202.08%
专项储备	475.40	531.85	-10.61%
所有者权益合计	52,649.97	64,620.32	-18.52%
负债和所有者权益总计	88,872.86	107,083.38	-17.01%

1、报告期末货币资金较上年末上升89.23%，主要系本期末理财资金赎回及借款增加所致。

2、报告期末交易性金融资产较上年末下降100.00%，主要系本期末理财资金赎回所致。

3、报告期末应收票据较上年末上升306.69%，主要系本期末收到的商业承兑汇票增加所致。

4、报告期末应收账款较上年年末下降17.43%，主要系本期收入下降及应收坏账计提增加共同导致的应收账款余额减少。

5、报告期末应收款项融资较上年年末下降67.60%，主要系本期收到银行承兑汇票背书转让所致。

6、报告期末预付账款较上年末上升204.41%，主要系本期预付供应商货款增

加所致。

7、报告期末存货较上年末下降34.60%，主要系本期项目合同履行成本同比减少所致。

8、报告期末一年内到期的非流动资产较上年末下降88.05%，主要系重分类至一年内到期的长期应收款减少所致。

9、报告期末长期应收款较上年末上升185.58%，主要系本期新增分期收款销售商品所致。

10、报告期末投资性房地产较上年年末下降96.31%，主要系本期对外出租房产重分类减少所致。

11、报告期末固定资产较上年末上升185.97%，主要系本期“达刚渭南总装基地”项目在建工程转入固定资产所致。

12、报告期末在建工程较上年年末下降100.00%，主要系本期“达刚渭南总装基地”项目在建工程转入固定资产所致。

13、报告期末使用权资产较上年末上升100.00%，主要系本期合并范围变更新增厂房租赁所致。

14、报告期末无形资产较上年年末下降27.98%，主要系本期出售“达刚渭南总装基地”二期土地所致。

15、报告期末长期待摊费用较上年末上升2817.60%，主要系本期合并范围变更新增装修费用所致。

16、报告期末递延所得税资产较上年年末下降30.77%，主要系本期内部交易未实现利润产生的可抵扣暂时性差异减少所致。

17、报告期末短期借款较上年年末上升11.08%，主要系本期合并范围变更新增借款所致。

18、报告期末应付票据较上年末下降100.00%，主要系本期未开立银行承兑汇票，且上期应付票据在本期兑付所致。

19、报告期末应付账款较上年年末下降29.45%，主要系本期应付工程采购款减少所致。

20、报告期末预收款项较上年年末下降13.31%，主要系本期预收租赁款减少所致。

21、报告期末合同负债较上年年末下降45.98%，主要系本期预收的货款减少所致。

22、报告期末应付职工薪酬较上年年末下降11.79%，主要系本期人工成本减少所致。

23、报告期末应交税费较上年年末上升129.91%，主要系本期末应交增值税增加所致。

24、报告期末一年内到期的非流动负债较上年年末上升23.98%，主要系本期末一年内到期的长期借款以及一年内到期的租赁负债增加所致。

25、报告期末其他流动负债较上年末下降69.80%，主要系本期待转销项税额减少所致。

26、报告期末长期借款较上年末下降54.29%，主要系本期偿还抵押长期借款所致。

27、报告期末租赁负债较上年年末上升100.00%，主要系本期合并范围变更新增厂房租赁所致。

28、报告期末预计负债较上年年末上升32.06%，主要系本期计提质量保证金所致。

29、报告期末递延所得税负债较上年年末上升17728.13%，主要系本期合并范围变更新增使用权资产对应的应纳税暂时性差异所致。

30、报告期末其他综合收益较上年年末增长202.08%，主要系本期外币财务报表折算差额变动所致。

四、2024年度现金流量情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	同比增减
一、经营活动产生的现金流量			
经营活动现金流入小计	17,966.83	34,486.82	-47.90%
经营活动现金流出小计	21,388.93	33,145.24	-35.47%
经营活动产生的现金流量净额	-3,422.10	1,341.58	-355.08%
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入小计	73,433.19	14,260.16	414.95%
投资活动现金流出小计	60,535.26	15,168.12	299.10%

投资活动产生的现金流量净额	12,897.93	-907.97	1520.52%
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入小计	5,729.88	22,006.26	-73.96%
筹资活动现金流出小计	9,747.06	28,163.69	-65.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,017.17	-6,157.43	34.76%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	27.47	89.40	-69.27%
五、现金及现金等价物净增长额	5,486.13	-5,634.42	197.37%
加：期初现金及现金等价物余额	6,145.12	11,779.54	-47.83%
六、期末现金及现金等价物余额	11,631.25	6,145.12	89.28%

1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额同比下降355.08%，主要系本期收入下降、回款减少所致。

2、报告期公司投资活动产生的现金流量净额同比上升1520.52%，主要系本期理财资金赎回所致。

3、报告期公司筹资活动产生的现金流量净额同比上升34.76%，主要系本期偿还借款本金及利息减少所致。

4、报告期公司汇率变动对现金及现金等价物的影响同比下降69.27%，主要系本期汇兑损失减少所致。

5、报告期现金及现金等价物净增加额同比上升197.37%，主要系上述第2、3项原因共同影响所致。

达刚控股集团股份有限公司

董 事 会

二〇二五年四月十八日