

日月重工股份有限公司

2024 年度财务决算报告

2024 年，日月重工股份有限公司（以下简称“公司”）面临铸件类产品需求疲软，主要原辅材料价格持续波动的局面，坚持内部积极深化提升公司的“六大任务”，在“安全、环保、劳动强度降低、质量、产量、成本”等多维度开展提质量降成本工作。利用规模、资金优势和良好的信誉与优秀供应商共同直面困难，全体员工在管理层带领下，迎难而上，通过共同谋划、实施价值链工程，稳步推进各项工作。通过严格控制各项费用开支、优化产品成本结构，在采购环节降本、技术提升降本方面取得了良好的效果，适时储备大宗商品等措施，使公司在复杂的市场环境下依旧实现了净利润的同比增加。

经过立信会计事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2025]第 ZF10609 号标准无保留意见审计报告。2024 年度，公司实现营业收入 469,594.75 万元，同比上升 0.87%，营业总成本上升 2.44%，实现净利润 61,581.32 万元，同比增长 28.67%。

一、利润表项目对比分析

单位：万元

项目	2024 年实际数	2023 年实际数	同比增加率
营业收入	469,594.75	465,564.08	0.87%
营业总成本	428,883.57	418,682.36	2.44%
营业成本	388,186.08	378,678.28	2.51%
销售费用	1,625.50	3,982.47	-59.18%
管理费用	18,829.89	17,627.10	6.82%
研发费用	22,743.66	25,872.90	-12.09%
财务费用	-5,759.65	-10,371.91	-44.47%
其他收益	5,033.46	6,282.38	-19.88%
投资收益（损失以“-”号填列）	27,812.43	719.01	3,768.15%
公允价值变动收益（损失以“-”	2,305.27	1,682.74	36.99%

号填列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,138.96	1,176.68	-196.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,065.26	-7,576.07	19.94%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40.86	-33.02	不适用
营业外收入	235.21	595.54	-60.50%
营业外支出	951.48	851.17	11.79%
所得税费用	6,401.39	1,018.22	528.68%
净利润（净亏损以“-”号填列）	61,581.32	47,859.60	28.67%
基本每股收益	0.61	0.47	29.79%

主要项目变化说明：

- 1、收入同比增加 0.87%，主要为产品出货量增加所致。
- 2、营业成本同比增加 2.51%，主要为产量增加，相应成本增加及在建转固，资产折旧、摊销增加所致。
- 3、销售费用同比下降 59.18%，主要为新系统将产品包装费用计入产品成本所致。
- 4、管理费用同比增加 6.82%，主要为计入管理费用的资产折旧、摊销增加所致。
- 5、研发费用同比下降 12.09%，主要为研发项目所需研发资源改变，减少相应投入所致。
- 6、财务费用（收益）同比下降 44.47%，主要为计入财务费用的外币汇兑收益及利息收益减少所致。
- 7、其他收益同比下降 19.88%，主要为享受先进制造业增值税加计抵减政策的增值税加计扣除收益减少所致。
- 8、投资收益同比增加 3,768.15%，主要为处置孙公司股权，增加投资收益所致。
- 9、公允价值变动损益同比增加 36.99%，主要为理财资金收益计入公允价值变动损益增加所致。
- 10、信用减值损失同比增加，主要为 2024 年下半年出货量增加，应收账款增加导致计提信用减值损失增加。
- 11、资产减值损失同比下降 19.94%，主要为加强资产管理，需要计提减值准备

的资产同比减少所致。

12、营业外收入同比下降 60.50%，主要为计入营业外收入政府补助减少所致。

13、所得税费用同比增加 528.68%，主要为利润增加以及递延所得税费用增加所致。

14、净利润同比增加 28.67%，主要为经营利润增加及处置孙公司股权投资收益增加所致。

15、基本每股收益同比增加 29.79%，主要为 2024 年归属于母公司的净利润增加所致。

二、主要资产类别比较分析

单位：万元

项目	2024 年实际数	2023 年实际数	同比增加率
1、资产类			
1.1、流动资产	770,079.12	757,099.51	1.71%
1.2、固定资产	351,975.50	318,678.93	10.45%
1.3、无形资产	50,923.16	50,748.93	0.34%
1.4、其他非流动资产	123,107.02	55,648.44	121.22%
2、负债类			
2.1、流动负债	292,175.14	297,941.33	-1.94%
2.2、非流动负债	53,935.47	98,866.97	-45.45%
3、所有者权益			
3.1、股本	103,056.53	103,102.00	-0.04%
3.2、资本公积	529,943.61	528,642.70	0.25%
3.3、盈余公积	27,961.14	24,923.43	12.19%
3.4、未分配利润	369,396.05	338,618.45	9.09%
资产总额	1,367,850.02	1,381,312.18	-0.97%

主要项目变化说明：

1、固定资产同比增加 10.45%，主要是公司厂房、设备等长期资产转固增加所致。

2、其他非流动资产同比增加 121.22%，主要为自有资金购买大额存单增加所致。

3、流动负债同比下降 1.94%，主要为应付账款、应付票据减少，预收款项增加

所致。

4、非流动负债同比下降 45.45%，主要为酒泉浙新能不再纳入合并范围，对应项目贷款不再并表所致。

5、资产总额下降 0.97%，达到 136.79 亿元，资产负债率下降所致。

三、2024 年主要偿债能力及资产管理能力指标对比分析

指标项目	2024 年实际数	2023 年实际数	同比增加率
流动比率	2.64	2.54	3.72%
速动比率	1.74	1.42	22.46%
资产负债率	25.30%	28.73%	减少 3.43 个百分点
应收账款周转率（次）	2.90	2.96	-2.10%
存货周转率（次）	4.14	5.01	-17.50%
每股净资产	9.91	9.55	3.83%
每股经营活动现金流量	-0.15	0.60	-125.74%

主要项目变化说明：

- 1、公司流动比率同比增加 3.72%，主要为存货、货币资金及应收账款增加所致。
- 2、公司速动比率同比增加 22.46%，主要为货币资金、应收账款增加所致。
- 3、资产负债率为 25.30%，同比减少 3.43 个百分点，主要为应付账款、长期借款减少所致。
- 4、应收账款周转率同比减少 2.10%，主要为 2024 年下半年实现销售较多，未到收款期所致。
- 5、存货周转率同比减少 17.50%，各生产基地存货规模增加所致。
- 6、每股净资产同比增加 3.83%，主要为 2024 年实现净利润增加所致。
- 7、经营活动每股现金净流量同比减少，主要为资金综合管理收益及政府补助收益减少叠加储备存货增加资金支付所致。

四、总结

综合以上分析

1、盈利方面：2024 年，在市场需求不振及人工成本上涨的背景之下，公司通过实施一系列降本措施，提升主要产品出货量，加强内部管控，实现了利润的增长。

2、资产周转方面：由于市场需求下降和生产基地增加，导致存货和应收款周转

率均有一定程度下降。公司将不断探索利用信息化、网络化、智能化等新的科学方法提升公司产品竞争力、提升物资流转速度和效率，同时持续加大货款回收力度。

3、偿债方面：公司现金流充足，资产负债率处于稳健区域。

在“双碳”目标和能源安全新战略引领下，公司铸件类产品的市场需求会不断提升。公司将顺势而为，充分利用区位优势，充分利用浙江宁波、甘肃酒泉作为海陆并举的桥头堡，降低运输成本。持续加大研发投入，提升产品的更新迭代和新品开发能力。加强基础材料研究突破，在高度竞争的市场环境中，给客户提供最优成本方案。同时继续投入资源，积极培育合金类产品，丰富产品系列，提升盈利能力。持续为广大股东创造财富，回馈广大股东。

日月重工股份有限公司董事会

2025 年 4 月 25 日