

中汽研汽车试验场股份有限公司
2024 年度财务决算报告及 2025 年度财务预算报告

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已对中汽研汽车试验场股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务决算报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司 2024 年度财务决算及 2025 年度财务预算主要情况报告如下：

一、2024 年度财务决算报告

（一）2024 年度主要财务指标完成情况

2024 年公司实现营业收入 40,010.57 万元，同比增加 4,337.45 万元，增幅 12.16%；实现利润总额 19,241.99 万元，同比增加 41.90 万元，增幅 0.22%；实现净利润 16,665.35 万元，同比增加 169.24 万元，增幅 1.03%。

2024 年末公司总资产 341,561.03 万元，同比减少 1,341.89 万元，降幅 0.39%；归属于上市公司股东的所有者权益 285,315 万元，同比增加 3,309.11 万元，增幅 1.17%；基本每股收益 0.13 元，同比增加 0.01 元，增幅 8.33%；加权平均净资产收益率 5.86%，降幅 0.09%。

2024年主要财务指标完成情况表

单位：元

主要财务指标	2024 年度	2023 年度	同比增长率
营业收入	400,105,728.59	356,731,261.32	12.16%
利润总额	192,419,872.13	192,000,866.09	0.22%
归属于上市公司股东的净利润	166,653,536.84	164,961,149.65	1.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	149,108,581.99	142,449,524.27	4.67%
总资产	3,415,610,338.38	3,429,029,157.68	-0.39%
归属于上市公司股东的所有者的权益	2,853,150,019.07	2,820,058,882.23	1.17%
基本每股收益（元）	0.13	0.12	8.33%
加权平均净资产收益率	5.86%	5.95%	-0.09%

（二）公司财务状况、经营成果和现金流量情况

1. 资产及变动情况

单位：元

项 目	2024/12/31	2023/12/31	同比增长率
货币资金	203,477,952.02	155,290,816.70	31.03%
交易性金融资产	391,894,394.09	492,397,855.71	-20.41%
应收票据	4,016,885.53	400,592.52	902.74%
应收账款	151,827,668.35	129,088,315.49	17.62%
应收款项融资	9,987,997.74	9,606,308.20	3.97%
预付款项	2,542,705.18	1,463,931.77	73.69%
其他应收款	3,426,194.08	2,108,141.05	62.52%
存货	882,936.56	1,230,542.65	-28.25%
其他流动资产	29,515,252.98	215,336,953.25	-86.29%
流动资产合计	797,571,986.53	1,006,923,457.34	-20.79%
固定资产	1,884,782,962.78	987,663,601.76	90.83%
在建工程	97,983,538.47	782,450,306.54	-87.48%
使用权资产	-	875,406.53	-100.00%
无形资产	542,997,574.44	556,565,200.25	-2.44%
开发支出	-	-	-
长期待摊费用	8,938,857.23	6,722,541.01	32.97%
递延所得税资产	72,087,175.38	69,887,195.69	3.15%
其他非流动资产	11,248,243.55	17,941,448.56	-37.31%
非流动资产合计	2,618,038,351.85	2,422,105,700.34	8.09%
资产总计	3,415,610,338.38	3,429,029,157.68	-0.39%

变动幅度较大的项目分析如下：

- （1）应收票据：报告期增幅 902.74%，主要系银行承兑汇票增加所致；
- （2）预付款项：报告期增幅 73.69%，主要系二期多车道性能路和高速环道直线段采购隔离水马等所致；
- （3）其他应收款：报告期增幅 62.52%，主要系应收复垦保证金所致；
- （4）其他流动资产：报告期降幅 86.29%，主要系一年内到期的大额定存较同期减少所致；
- （5）固定资产：报告期增幅 90.83%，主要系长三角（盐城）智能网联汽车试验场二期项目部分转固所致；
- （6）使用权资产：报告期降幅 100%，主要系科创园车间租赁期限结束所致。

2. 负债及变动情况

单位：元

项 目	2024/12/31	2023/12/31	同比增长率
应付票据	-	1,600,000.00	-100.00%
应付账款	235,634,077.37	276,916,516.19	-14.91%
合同负债	20,606,475.95	17,562,635.41	17.33%
应付职工薪酬	6,162,618.79	5,656,367.35	8.95%
应交税费	15,018,145.84	12,747,719.29	17.81%
其他应付款	4,813,554.74	4,879,201.00	-1.35%
一年内到期的非流动负债	-	891,096.41	-100.00%
其他流动负债	129,700.71	223,656.87	-42.01%
流动负债合计	282,364,573.40	320,477,192.52	-11.89%
递延收益	280,095,745.91	288,361,771.95	-2.87%
递延所得税负债	-	131,310.98	-100.00%
非流动负债合计	280,095,745.91	288,493,082.93	-2.91%
负债合计	562,460,319.31	608,970,275.45	-7.64%

变动幅度较大的项目分析如下：

- （1）应付票据：报告期降幅 100%，主要系银行承兑汇票减少所致；
- （2）一年内到期的非流动负债：报告期降幅 100%，主要系科创园车间租赁期限结束所致；
- （3）递延所得税负债：报告期降幅 100%，主要系科创园车间租赁期限结束所致。

3. 股东权益及变动情况

单位：元

项目	2024/12/31	2023/12/31	同比增长率
股本	1,322,400,000.00	1,322,400,000.00	-
资本公积	1,120,348,273.56	1,120,348,273.56	-
盈余公积	67,636,921.50	51,040,698.42	32.52%
未分配利润	342,764,824.01	326,269,910.25	5.06%
股东权益	2,853,150,019.07	2,820,058,882.23	1.17%

变动幅度较大的项目分析如下：

- （1）盈余公积：报告期增幅32.52%，主要系根据净利润计提法定盈余公积所致；
- （2）未分配利润：报告期增幅5.06%，主要系净利润增加所致。

4. 经营成果及变动情况

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	同比增长率
营业收入	400,105,728.59	356,731,261.32	12.16%
营业成本	110,686,051.34	98,213,898.87	12.70%
税金及附加	11,406,024.07	12,483,338.03	-8.63%
销售费用	6,549,567.84	4,501,519.00	45.50%
管理费用	77,732,933.33	64,079,830.15	21.31%
研发费用	13,974,314.84	13,897,866.34	0.55%
财务费用	-2,157,994.38	-2,790,603.82	-22.67%
其他收益	9,760,842.19	7,519,346.01	29.81%
投资收益	11,351,069.73	20,420,193.99	-44.41%
公允价值变动收益	-535,918.65	-1,216,675.92	-55.95%
信用减值损失	-9,802,584.01	-540,707.88	1712.92%
资产处置收益	13,516.97	80,682.88	-83.25%
营业利润	192,701,757.78	192,608,251.83	0.05%
营业外收入	173,004.91	81,756.49	111.61%
营业外支出	454,890.56	689,142.23	-33.99%
利润总额	192,419,872.13	192,000,866.09	0.22%
所得税费用	25,766,335.29	27,039,716.44	-4.71%
净利润	166,653,536.84	164,961,149.65	1.03%

变动幅度较大的项目分析如下：

- （1）营业收入：报告期增幅12.16%，经营业绩稳中有升；
- （2）营业成本：报告期增幅12.7%，主要系直接成本（油、电、试验配套成本等）及间接成本（场地折旧、房屋设备折旧、无形资产摊销等）的增加所致；
- （3）销售费用：报告期增幅45.5%，主要系销售部门人工成本和业务招待费的增加所致；
- （4）管理费用：报告期增幅21.31%，主要系本期折旧摊销费用以及广告宣传费用的增加所致；
- （5）财务费用：报告期增幅 22.67%，主要系报告期内通知存款利息的减少所致；
- （6）其他收益：报告期增幅29.81%，主要系当期计入损益的政府补助所致；
- （7）投资收益：报告期降幅44.41%，主要系大额定存及结构性存款理财收益的减少所致；
- （8）公允价值变动损益：报告期降幅55.95%，主要系购买的结构性存款所计提的未到期利息较同期减少所致；

(9) 信用减值损失：报告期增幅1,712.92%，主要系计提的应收账款坏账所致；

(10) 营业外收入：报告期增幅111.61%，主要系保险及违约赔偿、罚款及其他利得收入；

(11) 营业外支出：报告期降幅33.99%，主要系主要系固定资产处置损失的减少所致。

5. 现金流量及变动情况

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	411,383,143.49	418,226,340.76	-1.64%
经营活动现金流出小计	168,754,719.40	193,438,575.96	-12.76%
经营活动产生的现金流量净额	242,628,424.09	224,787,764.80	7.94%
投资活动现金流入小计	2,074,270,642.73	2,935,143,365.80	-29.33%
投资活动现金流出小计	2,132,156,820.31	3,095,544,723.48	-31.12%
投资活动产生的现金流量净额	-57,886,177.58	-160,401,357.68	63.91%
筹资活动现金流入小计	-	-	-
筹资活动现金流出小计	134,580,840.60	72,193,600.00	86.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-134,580,840.60	-72,193,600.00	-86.42%
现金及现金等价物净增加额	50,161,405.91	-7,807,192.88	742.50%

变动幅度较大的项目分析如下：

(1) 投资活动产生的现金流量净额：报告期发生额较上年同期增长63.91%，主要系报告期内购买的理财产品及取得收益较同期减少所致；

(2) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期发生额较上年同期下降86.42%，主要系报告期内分配利润较上年同期增加所致。

本期财务数据详见年度报告及审计报告。

二、2025 年度财务预算报告

2025年，公司将充分分析内外部环境，根据公司战略规划及2025年度经营计划，本着谨慎性原则，在充分考虑公司资产状况、经营能力，对各项成本费用进行有效控制的基础上，加强指标的分解与落实，强化预算考核评价体系，实现预算闭环管理，引领生产经营，力争在2025年取得较好的经营业绩。

中汽研汽车试验场股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 25 日