

德艺文化创意集团股份有限公司

2024 年度财务决算报告

根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司各项财务指标和财务数据已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，现将拟定的 2024 年度财务决算情况报告如下：

一、2024 年度公司财务报表的审计情况

公司 2024 年财务报表已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了华兴审字[2025]24015580015 号标准无保留意见的《审计报告》。会计师的审计意见是：公司财务报表在所有重大方面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 年度的经营成果和现金流量。

二、2024 年度公司主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
营业收入	90,671.21	72,105.47	25.75%
营业利润	1,999.52	3,091.79	-35.33%
利润总额	1,813.60	3,193.11	-43.20%
净利润	909.69	2,632.23	-65.44%
归属于母公司股东的净利润	910.69	2,637.77	-65.48%
基本每股收益(元/股)	0.0293	0.0848	-65.45%

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产负债情况

单位：万元

项 目	2024 年末	2023 年末	变动幅度
货币资金	5,626.93	15,692.74	-64.14%
应收账款	17,720.28	11,180.26	58.50%
预付款项	3,087.66	1,404.10	119.90%
其他应收款	6,122.62	3,962.57	54.51%
存货	648.47	537.23	20.71%
其他流动资产	189.29	320.98	-41.03%
流动资产合计	33,395.26	33,097.88	0.90%
投资性房地产	495.38	522.44	-5.18%
固定资产	30,115.58	28,939.86	4.06%
在建工程	15,688.04	10,145.37	54.63%
无形资产	17,466.91	18,120.52	-3.61%
递延所得税资产	203.55	298.92	-31.91%
其他非流动资产	0	363.32	-100%
非流动资产合计	63,969.46	58,390.44	9.55%
资产总计	97,364.72	91,488.32	6.42%
短期借款	3,002.09	0	100%
交易性金融负债	0	530.45	-100%
应付账款	10,531.18	6,350.33	65.84%
预收款项	63.42	28.50	122.49%
合同负债	1,306.68	1,246.73	4.81%
应付职工薪酬	275.76	232.38	18.67%
应交税费	417.10	232.67	79.27%
其他应付款	630.06	433.64	45.29%
其他流动负债	3.11	11.01	-71.81%
流动负债合计	16,229.39	9,065.72	79.02%
递延收益	560	580	-3.45%
非流动负债合计	560	580	-3.45%
负债合计	16,789.39	9,645.72	74.06%

1. 货币资金：期末 5,626.93 万元，上年末为 15,692.74 万元，下降 64.14%，主要系公司本期增加在建工程投入所致。

2. 应收账款：期末 17,720.28 万元，上年末为 11,180.26 万元，增长 58.50%，主要系期末新增客户和新增订单未到期付款所致。

3. 预付款项：期末 3,087.66 万元，上年末为 1,404.10 万元，增长 119.90%，主要系新增供应商采购预付货款增加。

4. 其他应收款：期末 6,122.62 万元，上年末为 3,962.57 万元，增长 54.51%，主要系本期应收退税款增加。

5. 存货：期末 648.47 万元，上年末为 537.23 万元，增长 20.71%，主要系本期采购商品存货增加。

6. 其他流动资产：期末 189.29 万元，上年末为 320.98 万元，下降 41.03%，主要系本期预缴税费减少。

7. 投资性房地产：期末 495.38 万元，上年末为 522.44 万元，下降 5.18%，主要系本期折旧和摊销。

8. 固定资产：期末 30,115.58 万元，上年末为 28,939.86 万元，增长 4.06%，主要系本期在建工程转入固定资产。

9. 在建工程：期末 15,688.04 万元，上年末为 10,145.37 万元，增长 54.63%，主要系本期在建工程投入增加所致。

10. 无形资产：期末 17,466.91 万元，上年末为 18,120.52 万元，下降 3.61%，主要系本期无形资产摊销。

11. 递延所得税资产：期末 203.55 万元，上年末为 298.92 万元，下降 31.91%，主要系上期计提外汇套期保值业务损失的递延所得税资产，本期转回所致。

12. 其他非流动资产：期末 0 万元，上年末为 363.32 万元，下降 100%，主要系本期预付工程款转为固定资产所致。

13. 短期借款：期末 3,002.09 万元，上年末为 0 万元，增长 100%，主要系本期短期借款增加。

14. 交易性金融负债：期末 0 万元，上年末为 530.45 万元，下降 100%，主要系上期计提外汇套期保值业务损失的公允价值变动，本期转回所致。

15. 应付账款：期末 10,531.18 万元，上年末为 6,350.33 万元，增长 65.84%，主要系本期采购量增加与供应商结算相应滞后所致。

16. 预收款项：期末 63.42 万元，上年末 28.50 万元，增长 122.49%，主要系本期租金预收增加。

17. 合同负债：期末 1,306.68 万元，上年末为 1,246.73 万元，增长 4.81%，主要系客户订单增加，预收客户货款增加。

18. 应付职工薪酬：期末 275.76 万元，上年末为 232.38 万元，增长 18.67%，主要系员工人数增加，薪酬成本增加所致。

19. 应交税费：期末 417.10 万元，上年末为 232.67 万元，增长 79.27%，主要系本期计提税费增加。

20. 其他应付款：期末 630.06 万元，上年末为 433.64 万元，增长 45.29%，主要系本期收到房租押金增加所致。

21. 其他流动负债：期末 3.11 万元，上年末 11.01 万元，下降 71.81%，主要系待结转销项税额减少。

22. 递延收益：期末 560 万元，上年末 580 万元，下降 3.45%，主要系政府补贴结转至其他收益。

（二）股东权益情况

单位：万元

项 目	2024 年末	2023 年末	变动幅度
实收资本（或股本）	31,245.24	31,245.24	0.00%
资本公积	38,175.16	38,175.16	0.00%
库存股	1,000.48	1,000.48	0.00%
盈余公积	4,437.67	4,263.41	4.09%
未分配利润	7,589.29	9,029.82	-15.95%
归属于母公司所有者权益合计	80,446.88	81,713.15	-1.55%

1. 实收资本：期末 31,245.24 万元，上年末为 31,245.24 万元，无变动。

2. 资本公积：期末 38,175.16 万元，上年末为 38,175.16 万元，无变动。

3. 库存股：期末 1,000.48 万元，上年末 1,000.48 万元，无变动。

4. 盈余公积：期末 4,437.67 万元，上年末为 4,263.41 万元，增长 4.09%，系本期计提的法定盈余公积金。

5. 未分配利润：期末 7,589.29 万元，上年末为 9,029.82 万元，下降 15.95%，主要系本期结转的净利润减少。

（三）经营情况和现金流量情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
营业收入	90,671.21	72,105.47	25.75%
营业成本	75,821.41	58,154.47	30.38%
税金及附加	359.92	148.96	141.62%
销售费用	6,674.03	5,202.79	28.28%
管理费用	3,167.86	3,705.94	-14.52%
研发费用	2,562.09	2,267.12	13.01%
财务费用	-817.56	-431.48	-89.48%
其他收益	277.37	497.49	-44.25%
投资收益	-1,095.49	409.89	-367.26%
公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）	0	-812.90	100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-114.70	-128.94	11.05%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	28.53	58.44	-51.18%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.35	10.14	-96.50%
营业利润	1,999.52	3,091.79	-35.33%
营业外收入	138.62	159.86	-13.28%
营业外支出	324.55	58.54	454.43%
利润总额	1,813.60	3,193.11	-43.20%
所得税费用	903.91	560.88	61.16%
净利润	909.69	2,632.23	-65.44%
归属于母公司所有者的净利润	910.69	2,637.77	-65.48%

报告期内：

1. 营业收入：本期 90,671.21 万元，上期 72,105.47 万元，增长 25.75%，主要系本期营业规模增长。

2. 营业成本：本期 75,821.41 万元，上期 58,154.47 万元，增长 30.38%，主要系营业规模增长同比增长所致。

3. 税金及附加：本期 359.92 万元，上期 148.96 万元，增长 141.62%，主要系本期房产税缴纳增加所致。

4. 销售费用：本期 6,674.03 元，上期 5,202.79 万元，增长 28.28%，主要系参加展会费用、差旅费费用增长。

5. 管理费用：本期 3,167.86 万元，上期 3,705.94 万元，下降 14.52%，主要系本期固定资产折旧结转成本所致。

6. 研发费用：本期 2,562.09 万元，上期 2,267.12 万元，增长 13.01%，主要系研发活动人工及材料投入增加。

7. 财务费用：本期-817.56 万元，上期-431.48 万元，下降 89.48%，主要系汇率波动所致。

8. 其他收益：本期 277.37 万元，上期 497.49 万元，下降 44.25%，主要系本期政府补贴收入减少。

9. 投资收益：本期-1,095.49 万元，上期 409.89 万元，下降 367.26%，主要系外汇套期保值业务形成的亏损所致。

10. 公允价值变动收益：本期 0.00 万元，上期-812.90 万元，增长 100%，主要系上期计提外汇套期保值业务损失的公允价值变动，本期转回所致。

11. 信用减值损失：本期损失 114.70 万元，上期损失 128.94 万元，损失减少 14.24 万元，主要系本期其他应收款转回坏账准备所致。

12. 资产减值损失：本期转回 28.53 万元，上期转回 58.44 万元，转回减少 29.91 万元，主要系上期存货减少，已计提存货跌价准备转回较上期减少所致。

13. 资产处置收益：本期 0.35 万元，上期 10.14 万元，下降 96.5%，主要系本期非流动资产处置减少所致。

14. 营业外收入：本期 138.62 万元，上期 159.86 万元，下降 13.28%，主要系无需支付应付款项减少。

15. 营业外支出：本期 324.55 万元，上期 58.54 万元，增长 454.43%，主要系本期确认无法收回应收款项所致。

16. 净利润：本期 909.69 万元，上期 2,632.23 万元，下降 65.44%，主要系外汇套期保值业务投资亏损及销售费用增加所致。

17. 归属于母公司所有者的净利润本期 910.69 万元，上期 2,637.77 万元，下降 65.48%，主要系外汇套期保值业务亏损及销售费用增加所致。

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
经营活动现金流入小计	92,386.39	83,533.54	10.60%
经营活动现金流出小计	94,493.86	80,158.74	17.88%
经营活动产生的现金流量净额	-2,107.48	3,374.81	-162.45%
投资活动现金流入小计	14,295.06	41,341.60	-65.42%
投资活动现金流出小计	23,342.51	47,556.55	-50.92%
投资活动产生的现金流量净额	-9,047.45	-6,214.95	-45.58%
筹资活动现金流入小计	10,400.00	5,035.00	106.55%
筹资活动现金流出小计	9,672.17	24,429.59	-60.41%
筹资活动产生的现金流量净额	727.83	-19,394.59	103.75%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	635.50	395.02	60.88%
现金及现金等价物净增加额	-9,791.60	-21,839.71	55.17%

报告期内：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额 -2,107.48 万元，较上年同期下降 162.45%，主要系本期采购商品成本支出现金比上年同期增加所致。

2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额-9,047.45 万元，较上年同期下降 45.58%，主要系本期在建工程投入较上期增加及外汇套期保值业务亏损所致。

3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额 727.83 万元，较上年同期增长 103.75%，主要系本期新增借款增加及本期分配现金股利所致。

（五）主要财务指标

1. 偿债能力指标

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动幅度
流动比率(倍)	2.06	3.65	-43.56%
速动比率(倍)	2.02	3.59	-43.73%

报告期内公司的偿债能力表现良好，报告期末公司的流动资产余额为 33,395.26 万元，较上期末增长了 0.9%，流动负债余额为 16,229.39 万元，较上期末增加了 79.02%，原因是期末短期借款增加及在建工程投入增加。报告期末货币资金比上年末减少，主要系本期在建工程投入增加。报告期末应收账款余额较上年末有所增加主要系期末未到期应收账款增加。公司相关比率及偿债能力仍处于合理范围。

2. 营运能力指标

项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
应收账款周转次数	6.27	6.08	3.13%

报告期内应收账款周转次数略有增加，公司的营运能力指标与上年基本持平。

3. 盈利能力指标

项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
基本每股收益（元）	0.0293	0.0848	-65.45%
净资产收益率（%）	1.13%	3.14%	-2.01%

报告期内基本每股收益为 0.0293 元，较上年同期下降 65.45%，基本每股收益减少主要系本期净利润减少所致；报告期内净资产收益率为 1.13%，较上年同期减少 2.01%，主要系本期净利润减少所致。

德艺文化创意集团股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 28 日