

中际旭创股份有限公司

2024 年度财务决算报告

2024 年度，根据普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计的中际旭创股份有限公司（以下简称“公司”）截至 2024 年 12 月 31 日的财务状况和 2024 年度的经营成果和现金流量，结合公司实际运营中的具体情况，现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、基本情况

2024 年，公司实现营业收入 2,386,215.97 万元，同比增长 112.64%；实现营业利润 604,994.32 万元，同比增长 142.57%；归属于上市公司股东的净利润 517,148.60 万元，同比增长 137.93%。截至 2024 年底，公司总资产 2,886,627.66 万元，总负债 857,343.54 万元，净资产 2,029,284.12 万元，资产负债率 29.70%。

二、财务状况

（一）资产负债情况

单位：人民币元

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动幅度	说 明
货币资金	5,053,805,073.94	3,317,278,482.26	52.35%	主要原因是本期销售收入大幅增长带来销售回款的增加及本期筹资活动带来的货币资金的增加。
交易性金融资产	522,545,840.41	416,038,794.52	25.60%	无重大变化。
应收票据	67,070,504.66	323,420,467.17	-79.26%	主要原因是本期应收商业承兑汇票减少。
应收账款	4,603,556,643.17	2,581,372,127.23	78.34%	主要原因是本期销售收入大幅增长带来应收账款增加。
应收款项融资	50,477,908.66	44,064,660.53	14.55%	无重大变化。
预付款项	80,335,759.03	59,306,793.60	35.46%	主要原因是本期预付材料款增加。

其他应收款	236,557,829.83	28,077,180.97	742.53%	主要原因是本期海外子公司应收增值税退税款及应收海关保证金增加。
存货	7,051,320,216.04	4,294,660,216.00	64.19%	主要原因是本期客户订单需求增加，相应的备货增加。
其他流动资产	530,074,524.10	255,176,147.41	107.73%	主要原因是本期可抵扣的进项增值税增加。
长期应收款		55,213,586.25	-100.00%	主要原因本期末海外子公司应收增值税退税款将于 1 年内收回重分类至其他应收款。
长期股权投资	811,798,204.99	930,332,604.14	-12.74%	无重大变化。
其他非流动金融资产	510,406,274.91	368,240,901.77	38.61%	主要原因是本期股权投资增加及针对部分增值项目确认公允价值变动收益。
固定资产	5,819,881,791.90	3,947,627,024.73	47.43%	主要原因是本期海内外子公司厂房及其他在建工程项目转固带来固定资产余额增加。
在建工程	52,537,004.00	328,570,630.18	-84.01%	主要原因是本期海内外子公司厂房及在建工程项目转固带来在建工程余额减少。
使用权资产	33,721,503.00	27,089,618.00	24.48%	无重大变化。
无形资产	377,729,429.68	400,515,449.97	-5.69%	无重大变化。
开发支出	75,668,007.29	47,989,682.05	57.68%	主要原因是本期研发投入中符合资本化的研发项目增加。
商誉	1,938,875,331.92	1,938,875,331.92	0.00%	无重大变化。
长期待摊费用	404,821,937.25	192,389,357.49	110.42%	主要原因是本期装修改建项目投入使用，由在建工程转入长期待摊费用。
递延所得税资产	221,725,300.82	81,940,146.47	170.59%	主要原因是本期股份支付确认的税务超额抵扣增加。
其他非流动资产	423,367,469.66	368,568,258.66	14.87%	无重大变化。
短期借款	1,425,680,649.39	62,195,000.00	2192.28%	主要原因是本期短期银行借款增加。

应付票据	516,932,183.09	306,521,364.71	68.64%	主要原因是本期销售收入增加与之匹配的采购额相应增加。
应付账款	2,990,890,388.14	1,856,961,520.09	61.06%	主要原因是本期销售收入增加与之匹配的采购额相应增加。
合同负债	9,997,267.28	2,606,534.13	283.55%	主要原因是本期客户预付款增加。
应付职工薪酬	282,080,739.25	187,247,290.81	50.65%	主要原因是本期计提的工资及奖金增加。
应交税费	244,118,678.74	212,643,513.78	14.80%	无重大变化。
其他应付款	383,188,661.09	1,164,731,627.66	-67.10%	主要原因是第三方借款于本期转为海外子公司的股权投资款。
一年内到期的非流动负债	644,417,035.66	558,964,976.87	15.29%	无重大变化。
其他流动负债	79,218.44	8,610,527.88	-99.08%	无重大变化。
长期借款	606,280,785.01	318,721,500.00	90.22%	主要原因是本期长期借款增加。
租赁负债	23,175,094.35	17,040,189.24	36.00%	主要原因是本期新增办公室租赁。
长期应付款	879,748,581.66	21,266,314.16	4036.82%	主要原因是本期海外子公司应付向外部股东的借款于本期转为股权属性的长期应付款，带来科目余额增加。
预计负债	80,490,195.48	82,982,893.51	-3.00%	无重大变化。
递延收益	216,619,646.01	215,770,172.84	0.39%	无重大变化。
递延所得税负债	269,736,252.44	215,984,951.81	24.89%	无重大变化。

(二) 股东权益情况

位：人民币元

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动幅度	说 明
股本	1,121,166,509.00	802,826,238.00	39.65%	主要原因是本期实施每 10 股转增 4 股股票的利润分配方案带来股本的增加。

资本公积	7,731,323,398.69	8,057,568,184.61	-4.05%	无重大变化。
库存股	569,364,779.63	620,480,459.63	-8.24%	无重大变化。
其他综合收益	51,927,495.28	38,677,616.60	34.26%	主要原因是外币报表折算差异的增加。
盈余公积	174,583,984.74	112,863,125.25	54.69%	主要原因是本期利润增加，相应计提法定盈余公积金增加。
未分配利润	10,624,250,404.58	5,869,567,607.57	81.01%	主要原因是随本期公司净利润结转带来未分配利润增加。

(三) 经营成果

单位：人民币元

项 目	2024 年度	2023 年度	变动幅度	说 明
营业收入	23,862,159,738.37	10,717,984,471.03	122.64%	主要原因为算力基础设施建设和相关资本开支的增长带来 800G 和 400G 高端光模块销售的大幅增加。
营业成本	15,795,566,604.47	7,181,877,357.45	119.94%	主要原因是本期销售收入增加与之匹配的成本相应增加。
税金及附加	46,908,394.37	50,633,780.12	-7.36%	无重大变化。
销售费用	199,268,120.22	124,839,872.23	59.62%	主要原因是本期职工薪酬、以权益结算的股份支付、技术开发及咨询服务费增加，以及公司自 2023 年 7 月起将控股孙公司君歌电子纳入合并报表范围也带来同期对比口径销售费用的增加。
管理费用	679,536,454.21	433,592,451.52	56.72%	主要原因是本期职工薪酬、技术开发及咨询服务费及以权益结算的股份支付的增加。
研发费用	1,244,026,850.29	739,367,582.40	68.26%	主要原因是公司持续加大研发投入，本期职工薪酬、项目研发消耗的材料及投入设备规模高于去年同期，此外，技术开发及咨询服务费及以权益结算的

				股份支付费用也较去年有所增加。
财务费用	-144,431,151.90	-83,570,188.60	72.83%	主要原因是本期汇兑收益的增加。
其他收益	80,764,962.28	66,753,511.22	20.99%	无重大变化。
投资收益	-32,610,477.86	323,167,090.79	-110.09%	主要原因是本期确认了联营企业股权投资亏损。
公允价值变动收益	66,876,082.42	-3,482,729.14	2020.22%	主要原因是本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资确认的公允价值增加。
信用减值损失	-18,909,345.11	-8,709,551.02	117.11%	主要原因是本期期末应收款项余额增加，根据信用减值政策计提的应收账款坏账准备增加。
资产减值损失	-78,580,366.45	-149,129,886.77	-47.31%	主要原因是上期确认了储翰科技的商誉减值损失，本期未发生。
资产处置收益	-8,882,103.77	-5,745,816.55	54.58%	主要原因是处置部分固定资产带来的损失增加。
营业外收入	4,609,887.90	2,499,146.01	84.46%	主要原因是本期清理历史应付往来款，确认的收益增加。
营业外支出	2,115,741.84	4,132,028.37	-48.80%	主要原因是本期支付的违约金减少。
所得税费用	680,662,225.35	284,813,195.68	138.99%	主要原因是本期利润总额增加所需缴纳的所得税费用增加。

三、现金流量分析

单位：人民币元

项 目	2024 年度	2023 年度	变动幅度	说 明
经营活动现金流入小计	24,536,329,574.49	10,615,434,693.24	131.14%	主要原因是本期销售收入增长，对应的销售回款增加。
经营活动现金流出小计	21,371,746,616.64	8,718,307,774.53	145.14%	主要原因是本期支付材料采购款增加。
经营活动产生的现金流量净额	3,164,582,957.85	1,897,126,918.71	66.81%	主要原因是本期销售商品回收的现金流增加。

投资活动现金流入小计	2,648,672,632.44	4,499,380,098.19	-41.13%	主要原因是本期购买的短期理财产品减少进而赎回理财产品带来的现金流入减少。
投资活动现金流出小计	5,590,676,161.96	5,675,550,759.37	-1.50%	无重大变化。
投资活动产生的现金流量净额	-2,942,003,529.52	-1,176,170,661.18	150.13%	主要原因是本期购建长期资产支付的现金增加。
筹资活动现金流入小计	2,849,674,478.87	1,952,478,275.72	45.95%	主要原因是本期借款增加。
筹资活动现金流出小计	1,357,195,198.72	2,268,369,187.85	-40.17%	主要原因是本期偿还借款支付的现金减少。
筹资活动产生的现金流量净额	1,492,479,280.15	-315,890,912.13	572.47%	主要原因是本期收到的借款增加及偿还的借款减少。

四、主要财务指标

单位：人民币元

项 目	2024 年度	2023 年度	变动幅度	说 明
流动比率 (倍)	2.8	2.6	7.69%	无重大变化。
速动比率(倍)	1.62	1.53	5.88%	无重大变化。
资产负债率	29.70%	26.15%	3.55%	无重大变化。
应收账款周转率 (次/年)	6.64	5.24	26.72%	无重大变化。
存货周转率 (次/年)	2.78	1.76	57.95%	主要原因是本期销售出货大幅增加带来存货周转率的增加。

本决算报告尚需提交公司 2024 年度股东会审议。

特此公告

中际旭创股份有限公司董事会

2025 年 04 月 18 日