

天津锐新昌科技股份有限公司

2024年度财务决算报告

公司 2024 年财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司 2024 年度财务决算（合并口径）的相关情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目                       | 2024 年    | 2023 年    | 同比变动幅度  |
|--------------------------|-----------|-----------|---------|
| 营业收入                     | 62,202.14 | 66,471.30 | -6.42%  |
| 营业利润                     | 6,058.68  | 8,076.58  | -24.98% |
| 利润总额                     | 6,040.82  | 8,342.51  | -27.59% |
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 5,530.32  | 7,536.46  | -26.62% |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 5,273.32  | 6,796.45  | -22.41% |
| 经营活动产生的现金流量净额            | 5,640.78  | 15,943.03 | -64.62% |
| 基本每股收益（元/股）              | 0.33      | 0.45      | -26.67% |
| 扣除非经常损益基本每股收益（元/股）       | 0.32      | 0.41      | -21.95% |
| 加权平均净资产收益率               | 7.03%     | 9.04%     | -2.01%  |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率     | 6.70%     | 8.19%     | -1.49%  |
| 期末总股本（万股）                | 16,656.60 | 16,659.48 | -0.02%  |
| 资产总额                     | 85,397.50 | 86,211.62 | -0.94%  |
| 负债总额                     | 5,389.08  | 7,311.47  | -26.29% |
| 归属于母公司股东权益               | 80,008.43 | 78,900.15 | 1.40%   |
| 归属于普通股每股净资产（元/股）         | 4.8       | 4.74      | 1.27%   |
| 资产负债率                    | 6.31%     | 8.48%     | -2.17%  |

二、财务状况、经营成果、现金流量分析

（一）资产负债构成及变动情况

截至本报告期末，公司资产总额为 85,397.50 万元，较年初减少 0.94%；公司负债总额为 5,389.08 万元，较年初减少 26.29%，主要是 2024 年公司归还银行流动资金贷款所致；公司净资产为 80,008.42 万元，较年初增加 1.40%。

单位：万元

| 项目          | 2024 年末   |         | 2024 年初   |         | 比重增减   |
|-------------|-----------|---------|-----------|---------|--------|
|             | 金额        | 占比资产总额  | 金额        | 占比资产总额  |        |
| 流动资产：       |           |         |           |         |        |
| 货币资金        | 4,221.49  | 4.94%   | 3,386.15  | 3.93%   | 1.01%  |
| 交易性金融资产     | 6,582.00  | 7.71%   | 11,890.00 | 13.79%  | -6.08% |
| 应收票据        | 1,237.15  | 1.45%   | 1,766.62  | 2.05%   | -0.60% |
| 应收账款        | 10,597.88 | 12.41%  | 12,073.48 | 14.00%  | -1.59% |
| 应收款项融资      | 866.74    | 1.01%   | 862.73    | 1.00%   | 0.01%  |
| 预付款项        | 522.70    | 0.61%   | 625.73    | 0.73%   | -0.12% |
| 其他应收款       | 263.64    | 0.31%   | 208.37    | 0.24%   | 0.07%  |
| 存货          | 18,645.74 | 21.83%  | 17,063.80 | 19.79%  | 2.04%  |
| 其他流动资产      | 1,515.63  | 1.77%   | 570.39    | 0.66%   | 1.11%  |
| 流动资产合计      | 44,452.98 | 52.05%  | 48,447.26 | 56.20%  | -4.15% |
| 非流动资产：      |           |         |           |         |        |
| 固定资产        | 27,891.72 | 32.66%  | 24,877.75 | 28.86%  | 3.80%  |
| 在建工程        | 7,010.27  | 8.21%   | 5,895.64  | 6.84%   | 1.37%  |
| 使用权资产       |           |         |           |         |        |
| 无形资产        | 4,985.63  | 5.84%   | 5,077.91  | 5.89%   | -0.05% |
| 递延所得税资产     | 853.01    | 1.00%   | 573.11    | 0.66%   | 0.34%  |
| 其他非流动资产     | 203.90    | 0.24%   | 1,339.95  | 1.55%   | -1.31% |
| 非流动资产合计     | 40,944.52 | 47.95%  | 37,764.36 | 43.80%  | 4.15%  |
| 资产总计        | 85,397.50 | 100.00% | 86,211.62 | 100.00% | 0.00%  |
| 流动负债：       |           |         |           |         |        |
| 短期借款        |           |         | 3,236.78  | 3.75%   | -3.75% |
| 应付账款        | 1,879.41  | 2.20%   | 1,411.93  | 1.64%   | 0.56%  |
| 合同负债        | 308.73    | 0.36%   | 209.62    | 0.24%   | 0.12%  |
| 应付职工薪酬      | 1,024.00  | 1.20%   | 849.75    | 0.99%   | 0.21%  |
| 应交税费        | 342.99    | 0.40%   | 415.55    | 0.48%   | -0.08% |
| 其他应付款       | 232.59    | 0.27%   | 267.51    | 0.31%   | -0.04% |
| 其中：应付利息     |           |         |           |         |        |
| 一年内到期的非流动负债 |           |         |           |         |        |
| 其他流动负债      | 490.82    | 0.57%   | 134.95    | 0.16%   | 0.41%  |
| 流动负债合计      | 4,278.52  | 5.01%   | 6,526.08  | 7.57%   | -2.56% |
| 非流动负债：      |           |         |           |         |        |
| 租赁负债        |           |         |           |         |        |
| 递延收益        | 1,086.31  | 1.27%   | 755.47    | 0.88%   | 0.39%  |
| 递延所得税负债     | 24.25     | 0.03%   | 29.92     | 0.03%   | 0.00%  |
| 非流动负债合计     | 1,110.56  | 1.30%   | 785.39    | 0.91%   | 0.39%  |
| 负 债 合 计     | 5,389.08  | 6.31%   | 7,311.47  | 8.48%   | -2.17% |

注：尾数计算差异系四舍五入所致。

变动较大的主要项目说明如下：

- 1、交易性金融资产期末余额为 6,582.00 万元，较期初减少 44.64%，主要是本期购买银行理财减少所致。
- 2、其他流动资产期末余额为 1,515.63 万元，较期初增加 165.72%，主要是本期锐新昌新能源子公司增值税留抵税额增加所致。
- 3、递延所得税资产期末余额为 853.01 万元，较期初增加 48.84%，主要是本期常熟子公司可抵扣暂时性差异增加所致。
- 4、其他非流动资产期末余额为 203.90 万元，较期初减少 84.78%，主要是前期预付的设备款本期到货所致。
- 5、短期借款期末余额为 0，上年期末余额为 3,236.78 万元，主要是本期公司偿还银行贷款所致。
- 6、应付账款期末余额为 1,879.41 万元，较期初增加 33.11%，主要是本期锐新昌新能源子公司前期预付的设备款到货，应付账款增加所致。
- 7、合同负债期末余额为 308.73 万元，较期初增加 47.28%，主要是本期收到客户预收款项增加所致。
- 8、其他流动负债期末余额为 490.82 万元，较期初增加 263.71%，主要是本期支付的银行承兑汇票期末未终止确认所致。
- 9、递延收益期末余额为 1,086.31 万元，较期初增加 43.79%，主要是本期锐新昌新能源子公司收到政府补助所致。

（二）经营成果分析

2024 年公司营业收入为 62,202.14 万元，同比 2023 年度减少 6.42%，实现归属于母公司所有者的净利润 5,530.32 万元，同比 2023 年度减少 26.62%。主要数据如下：

| 单位：万元   |           |           |        |
|---------|-----------|-----------|--------|
| 项目      | 2024 年度   | 2023 年度   | 同比变动幅度 |
| 一、营业总收入 | 62,202.14 | 66,471.30 | -6.42% |

|                             |           |           |          |
|-----------------------------|-----------|-----------|----------|
| 其中:营业收入                     | 62,202.14 | 66,471.30 | -6.42%   |
| 二、营业总成本                     | 56,961.12 | 58,728.08 | -3.01%   |
| 其中：营业成本                     | 50,855.31 | 51,855.37 | -1.93%   |
| 税金及附加                       | 502.27    | 498.46    | 0.76%    |
| 销售费用                        | 441.91    | 539.61    | -18.11%  |
| 管理费用                        | 2,884.37  | 2,685.85  | 7.39%    |
| 研发费用                        | 2,466.83  | 2,941.82  | -16.15%  |
| 财务费用                        | -189.57   | 206.97    | -191.59% |
| 其中：利息费用                     | 61.21     | 197.61    | -69.02%  |
| 利息收入                        | 171.85    | 28.80     | 496.70%  |
| 加：其他收益                      | 523.63    | 277.96    | 88.38%   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）             | 178.86    | 442.35    | -59.57%  |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）         | -         | -         | -        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 58.21     | -220.49   | 126.40%  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 57.77     | -166.65   | 134.67%  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | -0.80     | 0.18      | -544.44% |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）           | 6,058.68  | 8,076.58  | -24.98%  |
| 加：营业外收入                     | 12.52     | 267.45    | -95.32%  |
| 减：营业外支出                     | 30.37     | 1.52      | 1898.03% |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）         | 6,040.82  | 8,342.51  | -27.59%  |
| 减：所得税费用                     | 510.51    | 806.04    | -36.66%  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）           | 5,530.32  | 7,536.46  | -26.62%  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       | 5,530.32  | 7,536.46  | -26.62%  |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | 5,530.32  | 7,536.46  | -26.62%  |

注：尾数计算差异系四舍五入所致。

变动较大的项目说明如下：

1、财务费用同比减少 191.59%，主要是本期贷款利息减少、美元存款利息收入及美元汇兑收益增加所致。

2、其他收益同比增加 88.38%，主要是本期增值税进项税加计扣除金额增加导致其他收益增加所致。

3、投资收益同比减少 59.57%，主要是本期存入美元定期存款增加，购买银行理财减少所致。

4、信用减值损失同比增加 126.40%，主要是本期应收账款余额减少，冲回前期信用减值损失所致。

5、资产减值损失同比增加 134.67%，主要是本期冲回前期计提的存货跌价准备所致。

6、营业外收入同比减少 95.32%，主要是上年同期核销应付账款金额较大所致。

7、营业外支出同比增加 1898.03%，主要是本期部分保证金无法收回所致。

8、所得税费用同比减少 36.66%，主要是本期利润总额减少所致。

（三）现金流量分析

报告期内，公司的现金流量情况如下表：

单位：万元

| 项目               | 2024 年度   | 2023 年度    | 同比变动幅度   |
|------------------|-----------|------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额    | 5,640.78  | 15,943.03  | -64.62%  |
| 经营活动现金流入小计       | 60,471.70 | 74,259.15  | -18.57%  |
| 经营活动现金流出小计       | 54,830.92 | 58,316.12  | -5.98%   |
| 投资活动产生的现金流量净额    | 1,495.92  | 1,285.93   | 16.33%   |
| 投资活动现金流入小计       | 32,371.33 | 88,739.58  | -63.52%  |
| 投资活动现金流出小计       | 30,875.40 | 87,453.64  | -64.70%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额    | -6,374.50 | -17,499.45 | 63.57%   |
| 筹资活动现金流入小计       | 1,274.23  | 3,990.27   | -68.07%  |
| 筹资活动现金流出小计       | 7,648.73  | 21,489.72  | -64.41%  |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 73.14     | -11.29     | 747.83%  |
| 现金及现金等价物净增加额     | 835.35    | -281.78    | -396.45% |

注：尾数计算差异系四舍五入所致。

变动较大的项目说明如下：

1、2024 年度公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 64.62%，主要是上年同期子公司锐新昌科技(常熟)有限公司收到前期客户回款金额较多所致。

2、2024 年度公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 63.57%，主要是上年同期分红金额大于本期，以及上年同期偿还部分银行贷款所致。

天津锐新昌科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 18 日