

中南红文化集团股份有限公司

2024年度财务决算报告

2024年度，公司按照企业会计准则的规定编制了财务报表，经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告（中兴华审字（2025）第020643号）。报告认为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日合并及母公司的财务状况以及2024年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

一、主要财务数据和指标

报告期内，公司实现营业收入92,115.86万元，较上年同期增长了27.76%，归属于上市公司股东的净利润5,742.17万元，较上年同期下降了55.39%，经营活动产生的现金流量净额10,365.23万元，较上年同期增长了212.13%，主要财务数据和指标如下：

	2024年度	2023年度	变动幅度
营业收入（万元）	92,115.86	72,103.37	27.76%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	5,742.17	12,871.27	-55.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	5,319.62	7,652.99	-30.49%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	10,365.23	3,320.83	212.13%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.05	-60.00%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.05	-60.00%
加权平均净资产收益率	2.63%	6.35%	下降3.72个百分点
	2024年末	2023年末	变动幅度
总资产（万元）	286,280.75	264,742.12	8.14%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	220,033.91	215,530.12	2.09%

二、股东权益变动情况

单位：万元

所有者权益：	2024年末	2024年初	变动幅度
股本	239,166.83	239,166.83	-
资本公积	223,701.15	223,701.15	-
减：库存股	1,280.37	-	不适用
其他综合收益	-	79.53	-100.00%
专项储备	480.23	358.70	33.88%
盈余公积	3,771.40	3,771.40	-
未分配利润	-245,805.33	-251,547.49	2.28%
归属于母公司所有者权益合计	220,033.91	215,530.12	2.09%
少数股东权益	8,623.23	4,105.51	110.04%
所有者权益合计	228,657.14	219,635.63	4.11%

重要变动说明：

- 1、 库存股：期末余额 1,280.37 万元，主要为公司本年回购股份导致。
- 2、 专项储备：期末余额 480.23 万元，较年初增加 121.53 万元，增长 33.88%，主要为本年计提安全生产费用导致。
- 3、 少数股东权益：期末余额 8,623.23 万元，较年初增加 4,517.72 万元，增长 110.04%，主要为本年子公司吸收少数股东投资导致。

三、财务状况分析

(一) 资产变动情况

单位：万元

项目	2024 年末	2024 年初	变动幅度
流动资产：			
货币资金	11,559.40	6,569.16	75.96%
交易性金融资产	109,280.70	92,624.48	17.98%
应收票据	5,548.50	7,963.06	-30.32%
应收账款	30,506.99	31,016.05	-1.64%
应收款项融资	1,455.66	4,523.95	-67.82%
预付款项	5,679.29	4,026.62	41.04%
其他应收款	3,037.69	1,712.09	77.43%
存货	37,983.40	33,724.68	12.63%
合同资产	1,912.98	-	不适用
其他流动资产	1,842.51	1,296.82	42.08%
流动资产合计	208,807.11	183,456.90	13.82%
非流动资产：			
长期股权投资	3,023.90	3,044.68	-0.68%
其他非流动金融资产	24,026.30	35,771.96	-32.83%
投资性房地产	3,725.85	3,850.55	-3.24%
固定资产	32,743.72	29,289.30	11.79%
在建工程	3,384.96	924.69	266.06%
使用权资产	2,957.41	25.70	11,409.59%
无形资产	4,867.14	5,001.41	-2.68%
长期待摊费用	31.00	39.09	-20.69%
递延所得税资产	2,404.47	3,337.85	-27.96%
其他非流动资产	308.89	-	不适用
非流动资产合计	77,473.64	81,285.22	-4.69%
资产总计	286,280.75	264,742.12	8.14%

重要变动说明：

- 1、 货币资金：期末余额 11,559.40 万元，较年初增加 4,990.25 万元，增长 75.96%，主要为本年销售回款增加导致；

- 2、 应收票据：期末余额 5,548.50 万元，较年初减少 2,414.57 万元，下降 30.32%，主要为承兑汇票到期终止确认导致；
- 3、 应收款项融资：期末余额 1,455.66 万元，较年初减少 3,068.29 万元，下降 67.82%，主要为本年销售回款中承兑汇票减少导致；
- 4、 预付款项：期末余额 5,679.29 万元，较年初增加 1,652.67 万元，增长 41.04%，主要为本年新增的影视投资款导致；
- 5、 其他应收款：期末余额 3,037.69 万元，较年初增加 1,325.60 万元，增长 77.43%，主要为应收租赁款及保证金增加导致；
- 6、 合同资产：期末余额 1,912.98 万元，主要为产品质保金；
- 7、 其他流动资产：期末余额 1,842.51 万元，较年初增加 545.69 万元，增长 42.08%，主要为本年新建光伏电站项目增值税留抵税额增加导致；
- 8、 其他非流动金融资产：期末余额 24,026.30 万元，较年初减少 11,745.66 万元，下降 32.83%，主要为减持证券投资导致；
- 9、 在建工程：期末余额 3,384.96 万元，较年初增加 2,460.27 万元，增长 266.06%，主要为本年新建光伏电站项目导致；
- 10、 使用权资产：期末余额 2,957.41 万元，较年初增加 2,931.71 万元，增长 11,409.59%，主要为本年新增房屋、土地及设备租赁导致；
- 11、 其他非流动资产：期末余额 308.89 万元，主要为预付长期资产购置款。

（二） 负债变动情况

单位：万元

项目	2024 年末	2024 年初	变动幅度
流动负债：			
应付票据	4,724.74	886.65	432.88%
应付账款	18,727.17	9,014.64	107.74%
预收款项	-	484.68	-100.00%
合同负债	6,965.97	13,772.52	-49.42%
应付职工薪酬	3,106.15	2,946.22	5.43%
应交税费	927.75	341.05	172.03%
其他应付款	6,993.83	4,652.50	50.32%
一年内到期的非流动负债	1,906.66	177.23	975.81%
其他流动负债	4,319.07	7,453.59	-42.05%
流动负债合计	47,671.33	39,729.07	19.99%
非流动负债：			
长期借款	4,967.94	1,448.25	243.03%

项目	2024 年末	2024 年初	变动幅度
租赁负债	1,692.66	-	不适用
预计负债	940.08	591.32	58.98%
递延所得税负债	2,351.59	3,337.85	-29.55%
非流动负债合计	9,952.27	5,377.42	85.08%
负债合计	57,623.61	45,106.49	27.75%

重要变动说明：

- 1、应付票据：期末余额 4,724.74 万元，较年初增加 3,838.09 万元，增长 432.88%，主要为本年开具的银行承兑汇票增加导致；
- 2、应付账款：期末余额 18,727.17 万元，较年初增加 9,712.53 万元，增长 107.74%，主要为本年采购增加导致；
- 3、合同负债：期末余额 6,965.97 万元，较年初减少 6,806.55 万元，下降 49.42%，主要为本年预收货款减少导致；
- 4、应交税费：期末余额 927.75 万元，较年初增加 586.70 万元，增长 172.03%，主要为应交增值税及所得税增加导致；
- 5、其他应付款：期末余额 6,993.83 万元，较年初增加 2,341.33 万元，增长 50.32%，主要为应付往来款增加导致；
- 6、一年内到期的非流动负债：期末余额 1,906.66 万元，较年初增加 1,729.43 万元，增长 975.81%，主要为一年内到期的租赁付款额增加导致；
- 7、其他流动负债：期末余额 4,319.07 万元，较年初减少 3,134.52 万元，下降 42.05%，主要为已背书未到期的票据减少导致；
- 8、长期借款：期末余额 4,967.94 万元，较年初增加 3,519.69 万元，增长 243.03%，主要为光伏电站项目贷款增加导致；
- 9、租赁负债：期末余额 1,692.66 万元，主要为本年新增房屋、土地及设备租赁导致；
- 10、预计负债：期末余额 940.08 万元，较年初增加 348.76 万元，增长 58.98%，主要为销售合同违约赔偿增加导致。

四、经营状况分析

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
营业收入	92,115.86	72,103.37	27.76%
营业成本	71,930.87	53,680.42	34.00%
税金及附加	1,070.59	908.13	17.89%
销售费用	5,202.41	4,495.60	15.72%
管理费用	4,169.02	3,905.07	6.76%
研发费用	2,737.66	2,463.98	11.11%

项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
财务费用	76.34	-501.54	上年为负
其他收益	275.60	528.59	-47.86%
投资收益（损失以“-”号填列）	3,129.13	1,589.73	96.83%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,963.71	-8,177.42	63.76%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-384.75	452.10	-185.10%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-750.02	-540.77	-38.69%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5.58	-49.72	88.77%
营业外收入	481.91	12,357.10	-96.10%
营业外支出	155.74	390.46	-60.12%
所得税费用	246.63	0.23	106,423.06%
净利润	6,309.19	12,920.63	-51.17%

重要变动说明：

- 1、营业收入：本年发生额 92,115.86 万元，较去年增加 20,012.49 万元，增长 27.76%，主要为机械制造板块业务订单增加，销售收入稳步增长导致；
- 2、营业成本：本年发生额 71,930.87 万元，较去年增加 18,250.45 万元，增长 34.00%，主要为机械制造板块业务订单增加，销量增长结转的销售成本增加导致；
- 3、财务费用：本年发生额 76.34 万元，较去年增加 577.89 万元，主要为本年利息收入减少导致；
- 4、其他收益：本年发生额 275.60 万元，主要为本年享受先进制造业增值税加计抵减；
- 5、投资收益：本年发生额 3,129.13 万元，主要为委托金融机构理财收益；
- 6、公允价值变动收益：本年发生额-2,963.71 万元，主要为持有的证券投资公允价值变动损失；
- 7、信用减值损失：本年发生额-384.75 万元，主要为本年计提的应收款项减值准备；
- 8、资产减值损失：本年发生额-750.02 万元，主要为本年计提的存货跌价准备；
- 9、营业外收入：本年发生额 481.91 万元，主要为本年核销无需支付的应付款项；
- 10、营业外支出：本年发生额 155.74 万元，主要为本年为未决诉讼预计赔偿。

五、现金流量分析

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
经营活动现金流入	92,181.59	69,383.23	32.86%
经营活动现金流出	81,816.36	66,062.40	23.85%
经营活动产生的现金流量净额	10,365.23	3,320.83	212.13%
投资活动现金流入	352,377.05	320,008.08	10.12%
投资活动现金流出	364,951.71	317,507.66	14.94%
投资活动产生的现金流量净额	-12,574.66	2,500.42	-602.90%
筹资活动现金流入	8,605.52	16,288.74	-47.17%
筹资活动现金流出	2,824.36	34,933.91	-91.92%
筹资活动产生的现金流量净额	5,781.17	-18,645.17	上年为负
汇率变动对现金及现金等价物的影响	78.96	74.83	5.52%

项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
期末现金及现金等价物余额	8,014.41	4,363.71	83.66%

重要变动说明：

- 1、本年经营活动产生的现金流量净额 10,365.23 万元，较去年增加 7,044.40 万元，增长 212.13%，主要为销售回款增加所致；
- 2、本年投资活动产生的现金流量净额-12,574.66 万元，较去年减少 15,075.08 万元，下降 602.90%，主要为增加银行理财净投资所致；
- 3、本年筹资活动产生的现金流量净额 5,781.17 万元，较去年增加 24,426.34 万元，主要为上年同期镇江新利拓担保案件结案后退还澄邦企管保证金所致。

中南红文化集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 17 日