

美瑞新材料股份有限公司

2024 年度财务决算报告

公司 2024 年度的财务报表已经和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师审计意见为：我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美瑞新材公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

一、 公司资产情况分析

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动比率
货币资金	605,599,428.47	920,494,258.46	-34.21%
应收票据	125,055,726.59	95,954,128.30	30.33%
应收账款	116,266,414.82	99,028,456.15	17.41%
应收款项融资	56,522,616.08	71,289,471.12	-20.71%
预付款项	36,883,661.46	22,548,669.01	63.57%
其他应收款	704,393.29	730,117.44	-3.52%
存货	392,205,000.74	315,358,246.48	24.37%
其他流动资产	208,318,569.78	85,119,323.56	144.74%
固定资产	647,477,809.02	191,242,631.51	238.56%
在建工程	1,332,860,207.99	1,200,401,443.55	11.03%
使用权资产	1,311,090.08	2,121,790.09	-38.21%
无形资产	234,378,992.57	239,022,565.57	-1.94%
长期待摊费用	35,015,378.91	-	
递延所得税资产	31,272,092.10	28,761,918.55	8.73%
其他非流动资产	26,019,625.79	82,872,706.16	-68.60%
资产总计	3,849,891,007.69	3,354,945,725.95	14.75%

主要资产项目异常情况及原因说明如下：

1. 货币资金 2024 年 12 月 31 日较 2023 年 12 月 31 日减少 34.21%，主要系应付票据到期支付和在建工程增加所致。

2、其他流动资产 2024 年 12 月 31 日较 2023 年 12 月 31 日增加 144.74%，主要系增值税待认证进项税增加所致。

3. 固定资产 2024 年 12 月 31 日较 2023 年 12 月 31 日增加 238.56%，主要系部分在建工程转为固定资产所致。

二、 公司负债情况分析

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动比率
短期借款	239,265,862.53	67,503,103.93	254.45%
应付票据	384,793,456.00	602,911,500.00	-36.18%
应付账款	253,688,010.81	270,128,508.15	-6.09%
合同负债	7,405,618.72	8,569,023.50	-13.58%
应付职工薪酬	11,430,000.00	10,030,000.00	13.96%
应交税费	3,832,342.45	18,437,609.07	-79.21%
其他应付款	3,193,014.16	2,740,307.72	16.52%
一年内到期的非流动负债	136,743,090.71	31,378,288.09	335.79%
其他流动负债	98,829,015.15	88,292,223.07	11.93%
长期借款	936,451,235.65	608,825,489.72	53.81%
租赁负债	891,397.37	1,428,069.18	-37.58%
递延收益	224,388,274.39	131,224,804.53	71.00%
递延所得税负债	9,509,754.73	12,680,086.01	-25.00%
负债合计	2,310,421,072.67	1,854,149,012.97	24.61%

主要负债项目异常情况及原因说明如下：

1. 短期借款 2024 年 12 月 31 日较 2023 年 12 月 31 日增加 254.45%，主要系购买存货增加所致。

2. 应付票据 2024 年 12 月 31 日较 2023 年 12 月 31 日减少 36.18%，主要系应付票据到期支付所致。

3. 长期借款 2024 年 12 月 31 日较 2023 年 12 月 31 日增加 53.81%，主要系工程项目投资增加所致。

4. 递延收益 2024 年 12 月 31 日较 2023 年 12 月 31 日增加 71.00%，主要系本期收到与资产相关的政府补助增加所致。

三、 公司经营状况分析

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	变动比率
营业收入	1,658,430,204.89	1,475,144,774.89	12.42%
营业成本	1,444,363,992.97	1,268,002,597.33	13.91%
税金及附加	6,173,817.72	8,334,623.51	-25.93%
销售费用	20,667,059.30	16,766,078.09	23.27%
管理费用	41,493,210.60	37,021,815.37	12.08%
研发费用	91,002,551.51	72,824,501.66	24.96%
财务费用	-10,741,491.17	-14,392,255.20	-25.37%
其他收益	16,434,683.55	14,112,423.42	16.46%
投资收益	-2,560,350.41	-300,055.02	753.29%
公允价值变动收益	-	-327,805.61	-100.00%

信用减值损失	-621,397.64	-3,930,384.77	-84.19%
资产减值损失	-6,361,199.16	-6,112,879.95	4.06%
营业外收入	128,953.01	82,601.86	56.11%
营业外支出	484,701.33	355,535.71	36.33%
所得税费用	1,473,152.74	1,652,160.68	-10.83%
净利润	70,533,899.24	88,103,617.67	-19.94%
归母净利润	77,588,496.69	87,864,309.36	-11.70%

主要经营状况变动异常情况及原因说明如下：

1. 营业收入 2024 年度较 2023 年度增加 12.42%，主要系公司产品销量增加所致。
2. 营业成本 2024 年度较 2023 年度增加 13.91%，主要系公司产品销量增加及销售的产品结构变化所致。

四、 现金流量分析

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	变动比率
经营活动现金流入小计	1,389,098,739.77	1,285,676,439.41	8.04%
经营活动现金流出小计	1,521,007,449.34	1,055,442,386.80	44.11%
经营活动产生的现金流量净额	-131,908,709.57	230,234,052.61	-157.29%
投资活动现金流入小计	-	203,139,267.99	-100.00%
投资活动现金流出小计	674,017,901.74	864,343,788.30	-22.02%
投资活动产生的现金流量净额	-674,017,901.74	-661,204,520.31	1.94%
筹资活动现金流入小计	671,847,041.58	901,971,002.67	-25.51%
筹资活动现金流出小计	185,161,855.50	123,715,253.34	49.67%
筹资活动产生的现金流量净额	486,685,186.08	778,255,749.33	-37.46%
现金及现金等价物净增加额	-317,852,698.78	348,039,830.12	-191.33%

主要现金流量变动异常情况及原因说明如下：

1. 经营活动产生的现金流量净额 2024 年度较 2023 年度减少 157.29%，主要系主要系商业政策变化，公司调整了信用证和票据的支付，期末应付票据较上年末大幅减少所致。
2. 筹资活动产生的现金流量净额 2024 年度较 2023 年度减少 37.46%，主要系公司上期定向增发股票取得募集资金所致以及本期偿付借款、支付利息的现金增加所致。

美瑞新材料股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 19 日