

荣科科技股份有限公司

2024年度财务决算报告

荣科科技股份有限公司（以下简称公司、母公司）2024年12月31日合并及母公司的资产负债表、2024年度合并及母公司的利润表、2024年度合并及母公司的现金流量表、2024年度合并及母公司的所有者权益变动表及相关报表附注已经立信会计师事务所（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年度决算情况汇报如下：

一、公司主要会计数据及财务指标

| 项目 | 2024 年 | 2023 年 | 变动幅度 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 767,489,148.60 | 797,536,430.45 | -3.77% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -2,919,511.46 | 26,539,320.12 | -111.00% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -19,788,982.12 | 7,971,502.38 | -348.25% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -24,974,136.06 | 53,206,181.05 | -146.94% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.0046 | 0.0415 | -111.08% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.0046 | 0.0415 | -111.08% |
| 加权平均净资产收益率 | -0.35% | 3.24% | 减少 3.59 个百分点 |
| | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 变动幅度 |
| 资产总额（元） | 1,521,037,838.82 | 1,509,607,812.34 | 0.76% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 821,525,594.05 | 825,953,375.64 | -0.54% |

二、公司财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）公司财务状况

1、资产情况分析：

公司资产构成情况如下：

单位：元

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 变动幅度 |
|-------------|------------------|------------------|---------|
| 货币资金 | 218,192,245.52 | 276,490,731.47 | -21.09% |
| 交易性金融资产 | 25,028,555.28 | | 100.00% |
| 应收票据 | 2,819,215.02 | 1,733,203.15 | 62.66% |
| 应收账款 | 454,742,485.30 | 448,594,207.03 | 1.37% |
| 应收款项融资 | 1,610,178.20 | 1,193,569.00 | 34.90% |
| 预付款项 | 16,689,980.76 | 13,240,991.95 | 26.05% |
| 其他应收款 | 19,044,833.02 | 23,778,765.45 | -19.91% |
| 存货 | 261,681,287.95 | 270,540,100.35 | -3.27% |
| 合同资产 | 12,044,395.84 | 14,268,806.76 | -15.59% |
| 一年内到期的非流动资产 | 25,387,015.30 | 4,560,030.28 | 456.73% |
| 其他流动资产 | 18,714,391.73 | 18,182,169.73 | 2.93% |
| 长期应收款 | 31,542,725.61 | 4,861,681.61 | 548.80% |
| 长期股权投资 | 200,000.00 | | 100.00% |
| 其他权益工具投资 | 17,210,403.34 | 18,718,673.47 | -8.06% |
| 投资性房地产 | 5,726,070.28 | | 100.00% |
| 固定资产 | 77,803,194.50 | 97,450,437.84 | -20.16% |
| 使用权资产 | 28,645,137.07 | 18,197,048.04 | 57.42% |
| 无形资产 | 81,189,073.77 | 69,177,539.37 | 17.36% |
| 开发支出 | 7,509,171.20 | 12,880,144.81 | -41.70% |
| 商誉 | 190,909,001.78 | 190,909,001.78 | 0.00% |
| 长期待摊费用 | 2,810,438.16 | 3,647,316.03 | -22.95% |
| 递延所得税资产 | 12,971,579.38 | 12,320,133.94 | 5.29% |
| 其他非流动资产 | 8,566,459.81 | 8,863,260.28 | -3.35% |
| 资产总额 | 1,521,037,838.82 | 1,509,607,812.34 | 0.76% |

主要变动项目分析：

- (1) 交易性金融资产较上年期末增幅100.00%，主要系本报告期购买的银行结构性存款理财产品期末尚未到期赎回所致。
- (2) 应收票据较上年期末增幅62.66%，主要系本报告期应收票据增加所致。
- (3) 应收款项融资较上年期末增幅34.90%，主要系本报告期以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据增加所致。

(4) 一年内到期的非流动资产较上年期末增幅456.73%，主要系本报告期一年内到期的长期应收款增加所致。

(5) 长期应收款较上年期末增幅548.80%，主要系本报告期分期应收销售商品款增加所致。

(6) 长期股权投资较上年期末增幅100.00%，主要系本报告期新增联营企业股权投资所致。

(7) 投资性房地产较上年期末增幅100.00%，主要系本报告期部分房产对外出租，固定资产转入投资性房地产所致。

(8) 使用权资产较上年期末增幅57.42%，主要系本报告期新增办公用房租赁所致。

(9) 开发支出较上年期末减幅41.70%，主要系本报告期内部研发技术达到预定用途，转入无形资产所致。

2、负债情况分析

公司负债构成情况如下：

单位：元

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 变动幅度 |
|-------------|------------------|------------------|----------|
| 短期借款 | 28,509,509.28 | 10,024,361.55 | 184.40% |
| 应付票据 | 8,592,444.10 | 10,259,012.15 | -16.24% |
| 应付账款 | 212,838,636.10 | 229,484,156.37 | -7.25% |
| 预收款项 | 62,691.13 | | 100.00% |
| 合同负债 | 223,297,197.45 | 212,909,742.57 | 4.88% |
| 应付职工薪酬 | 52,324,029.94 | 61,788,216.30 | -15.32% |
| 应交税费 | 20,944,507.94 | 17,259,955.79 | 21.35% |
| 其他应付款 | 13,785,138.92 | 14,088,756.93 | -2.16% |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,102,143.81 | 15,504,887.90 | 16.75% |
| 其他流动负债 | 10,259,879.51 | 14,440,857.76 | -28.95% |
| 长期借款 | | 1,020,000.00 | -100.00% |
| 租赁负债 | 18,562,271.20 | 10,395,255.41 | 78.56% |
| 长期应付款 | 1,311,502.91 | 3,277,805.03 | -59.99% |
| 预计负债 | 457,199.70 | | 100.00% |

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 变动幅度 |
|---------|------------------|------------------|---------|
| 递延收益 | 14,720,800.00 | 21,660,800.00 | -32.04% |
| 递延所得税负债 | 59,802.68 | 467,190.59 | -87.20% |
| 负债总额 | 623,827,754.67 | 622,580,998.35 | 0.20% |

主要变动项目分析：

- (1) 短期借款较上年期末增幅184.40%，主要系本报告期新增短期银行借款所致。
- (2) 预收款项较上年期末增幅100.00%，主要系本报告期预收房屋租赁款所致。
- (3) 长期借款较上年期末减幅100.00%，主要系本报告期偿还长期银行借款所致。
- (4) 租赁负债较上年期末增幅78.56%，主要系本报告期新增办公用房租赁所致。
- (5) 长期应付款较上年期末减幅59.99%，主要系本报告期部分长期应付款到付款期转入一年内到期的长期应付款所致。
- (6) 预计负债较上年期末增幅100.00%，主要系本报告期预提对供应商的违约金所致。
- (7) 递延收益较上年期末减幅32.04%，主要系本报告期递延收益结转计入其他收益所致。
- (8) 递延所得税负债较上年期末减幅87.20%，主要系本报告期非同一控制企业合并确认的被收购方可辨认净资产公允价值与账面价值之间的差额，持续折旧摊销引起的应纳税暂时性差异减少所致。

3、股东权益情况分析

公司股东权益构成情况如下：

单位：元

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 变动幅度 |
|---------------|------------------|------------------|--------|
| 股本 | 639,732,569.00 | 639,732,569.00 | 0.00% |
| 资本公积 | 533,279,203.52 | 533,279,203.52 | 0.00% |
| 其他综合收益 | -24,414,686.37 | -22,906,416.24 | -6.58% |
| 盈余公积 | 24,173,679.66 | 24,173,679.66 | 0.00% |
| 未分配利润 | -351,245,171.76 | -348,325,660.30 | -0.84% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 821,525,594.05 | 825,953,375.64 | -0.54% |

(二) 公司经营成果

单位：元

| 项目 | 2024 年 | 2023 年 | 变动幅度 |
|---------------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 767,489,148.60 | 797,536,430.45 | -3.77% |
| 营业成本 | 469,696,109.41 | 451,594,780.78 | 4.01% |
| 税金及附加 | 5,965,993.82 | 5,270,338.12 | 13.20% |
| 销售费用 | 110,899,569.21 | 114,318,240.63 | -2.99% |
| 管理费用 | 114,974,586.72 | 109,029,337.93 | 5.45% |
| 研发费用 | 71,743,130.33 | 62,037,744.77 | 15.64% |
| 财务费用 | -1,323,143.89 | 1,474,959.27 | -189.71% |
| 其他收益 | 29,574,955.62 | 33,127,977.85 | -10.73% |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,394,452.16 | 4,201,175.82 | -66.81% |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 28,555.28 | | 100.00% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -13,413,272.89 | -41,499,418.21 | 67.68% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -5,930,921.10 | -891,006.07 | -565.64% |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 1,398,936.08 | -65,185.96 | 2246.07% |
| 营业外收入 | 2,382,504.51 | 2,021,559.17 | 17.85% |
| 营业外支出 | 1,934,570.76 | 2,279,445.33 | -15.13% |
| 所得税费用 | 2,242,001.61 | 10,369,338.07 | -78.38% |

主要变动项目分析：

1、财务费用较上年同期减幅189.71%，主要系本报告期银行贷款利息费用减少、未实现融资收益确认增加所致。

2、投资收益较上年同期减幅66.81%，主要系去年同期处置子公司股权产生投资收益导致同比数据较大所致。

3、公允价值变动收益较上年同期增幅100.00%，主要系交易性金融资产报告期末公允价值变动所致。

4、信用减值损失（损失以“-”号填列）较上年同期增幅67.68%，主要系本报告期计提的应收账款坏账准备减少所致。

5、资产减值损失（损失以“-”号填列）较上年同期减幅565.64%，主要系本报告期计提房屋建筑物减值准备及合同履约成本减值损失增加所致。

6、资产处置收益（损失以“-”号填列）较上年同期增幅2246.07%，主要系本报告期子公司变更办公场所，原房屋租赁终止，调减使用权资产账面价值，产生收益所致。

7、所得税费用较上年同期减幅78.38%，主要系本报告期利润总额同比减少，当期所得税费用相应降低所致。

（三）现金流量情况

单位：元

| 项目 | 2024 年 | 2023 年 | 变动幅度 |
|------------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 840,679,067.96 | 859,609,539.32 | -2.20% |
| 经营活动现金流出小计 | 865,653,204.02 | 806,403,358.27 | 7.35% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -24,974,136.06 | 53,206,181.05 | -146.94% |
| 投资活动现金流入小计 | 237,073,747.83 | 145,044,015.71 | 63.45% |
| 投资活动现金流出小计 | 280,181,507.36 | 154,685,008.75 | 81.13% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -43,107,759.53 | -9,640,993.04 | -347.13% |
| 筹资活动现金流入小计 | 75,577,946.31 | 17,691,981.00 | 327.19% |
| 筹资活动现金流出小计 | 65,184,498.20 | 80,795,248.03 | -19.32% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 10,393,448.11 | -63,103,267.03 | 116.47% |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -57,688,447.48 | -19,538,079.02 | -195.26% |

主要变动项目分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减幅146.94%，主要系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金减少，支付给职工以及为职工支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金增加所致。

2、投资活动现金流入小计较上年同期增幅63.45%，主要系本报告期购买银行结构性存款理财产品增加，相应的收回投资收到的现金增加所致。

3、投资活动现金流出小计较上年同期增幅81.13%，主要系本报告期购买银行结构性存款理财产品增加，投资支付的现金增加所致。

4、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减幅347.13%，主要系本报告期购买的银行结构性存款理财产品期末尚未到期赎回的金额同比增加，同时上年同期收到处

置子公司股权转让款所致。

5、筹资活动现金流入小计较上年同期增幅327.19%，主要系本报告期收到少数股东投资款、取得银行借款收到的现金增加所致。

6、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增幅116.47%，主要系本报告期收到少数股东投资款、取得银行借款收到的现金增加，偿还债务支付的现金减少所致。

7、现金及现金等价物净增加额较上年同期减幅195.26%，主要系本报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少所致。

荣科科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 21 日