

# 包头市英思特稀磁新材料股份有限公司

## 2024年度财务决算报告

2024年度，公司以战略规划及年度经营目标为指引，对外积极开拓市场，对内不断提高研发能力和管理水平，经过全体员工的不懈努力，公司实现了业绩的新高度。公司2024年度财务报告已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现就公司2024年主要财务指标及经营情况报告如下：

### 一、2024年度主要财务数据

单位：元（除特别注明外，以下单位相同）

项目	2024年度	2023年度	本年比上年增减
营业收入	1,184,525,938.02	951,839,691.17	232,686,246.85
归属于上市公司股东的净利润	177,275,088.26	138,338,545.50	38,936,542.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	156,178,964.11	119,865,728.50	36,313,235.61
经营活动产生的现金流量净额	128,196,487.17	154,535,834.86	-26,339,347.69

### 二、2024年主要财务指标

项目	2024年度	2023年度	本年比上年增减
基本每股收益（元/股）	2.04	1.59	0.45
加权平均净资产收益率	21.47%	20.70%	0.77%

### 三、2024年公司财务状况

#### 1、资产构成状况

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	增减额	变动幅度
货币资金	803,277,390.02	301,644,250.74	501,633,139.28	166.30%

应收票据	16,496,574.42	6,082,199.34	10,414,375.08	171.23%
应收账款	464,137,379.01	356,695,274.48	107,442,104.53	30.12%
应收款项融资	18,600.00	1,095,721.62	-1,077,121.62	-98.30%
预付款项	17,164,801.96	741,865.04	16,422,936.92	2213.74%
其他应收款	7,468,097.91	9,011,758.85	-1,543,660.94	-17.13%
存货	299,526,385.92	227,544,025.49	71,982,360.43	31.63%
其他流动资产	13,261,743.60	20,235,498.73	-6,973,755.13	-34.46%
固定资产	524,815,467.23	291,747,962.53	233,067,504.70	79.89%
在建工程	14,322,255.24	163,122,620.05	-148,800,364.81	-91.22%
使用权资产	23,608,532.98	26,222,007.66	-2,613,474.68	-9.97%
无形资产	29,397,644.48	31,291,213.04	-1,893,568.56	-6.05%
长期待摊费用	29,860,938.41	12,607,355.45	17,253,582.96	136.85%
递延所得税资产	3,767,271.45	16,541,215.88	-12,773,944.43	-77.22%
其他非流动资产	18,851,998.21	4,025,437.58	14,826,560.63	368.32%

超过 30%增减变动的说明：

- (1) 货币资金：期末货币资金较期初增长 166.30%，主要系公司发行上市收到募集资金所致。
- (2) 应收票据：期末应收票据较期初余额增长 171.23%，主要系公司业务规模扩张，采用票据方式结算货款增加所致。
- (3) 应收账款：期末应收账款余额较期初增长 30.12%，主要系公司业务规模扩张，应收账款相应增加所致。
- (4) 应收款项融资：期末应收款项融资余额较期初下降 98.30%，主要系公司持有的信用级别较高的银行承兑汇票减少所致。
- (5) 预付款项：期末预付款项余额较期初增长 2213.74%，主要系公司预付货款增加所致。

- (6) 存货：期末存货余额较期初增长 31.63%，主要系公司业务规模增长，公司的安全库存及发出商品相应增加所致。
- (7) 其他流动资产：期末其他流动资产较期初下降 34.46%，主要系预缴企业所得税及待摊费用下降所致。
- (8) 固定资产：期末固定资产余额较期初增长 79.89%，主要系英思特稀磁产业园部分工程项目完工转为固定资产所致。
- (9) 在建工程：期末在建工程余额较期初下降 91.22%，主要系英思特稀磁产业园项目完工转为固定资产所致。
- (10) 长期待摊费用：期末长期待摊费用余额较期初增长 136.85%，主要系本期装修改造费用及待摊费用增加所致。
- (11) 递延所得税资产：期末递延所得税资产余额较期初下降 77.22%，主要系递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示所致。
- (12) 其他非流动资产：期末其他非流动资产余额较期初增长 368.32%，主要系预付的工程设备款增加所致。

## 2、负债构成情况

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	增减额	变动幅度
短期借款	109,915,283.18	205,332,097.04	-95,416,813.86	-46.47%
应付票据	160,199,262.55	106,926,697.21	53,272,565.34	49.82%
应付账款	261,372,751.89	235,123,291.31	26,249,460.58	11.16%
合同负债	26,428,574.58	91,146.63	26,337,427.95	28895.67%
应付职工薪酬	32,398,559.23	23,669,833.35	8,728,725.88	36.88%
应交税费	6,589,963.97	1,973,195.09	4,616,768.88	233.97%
其他应付款	4,746,670.41	2,726,939.36	2,019,731.05	74.07%
一年内到期的非流动负债	22,652,463.71	18,602,756.94	4,049,706.77	21.77%
其他流动负债	19,333,508.95	5,440,470.03	13,893,038.92	255.36%
长期借款	76,036,913.77	50,541,511.28	25,495,402.49	50.44%

租赁负债	13,583,733.70	14,483,654.61	-899,920.91	-6.21%
递延收益	44,871,474.86	47,885,133.70	-3,013,658.84	-6.29%
递延所得税负债	1,967,940.19	18,934,432.04	-16,966,491.85	-89.61%

超过 30%增减变动的说明：

- (1) 短期借款：期末短期借款余额较期初下降 46.47%，主要系公司根据资金需求情况减少短期融资所致；
- (2) 应付票据：期末应付票据余额较期初增长 49.82%，主要系票据支付货款增加所致；
- (3) 合同负债：期末合同负债余额较期初增加 28895.67%，主要系预收货款增加所致；
- (4) 应付职工薪酬：期末应付职工薪酬余额较期初增长 36.88%，主要系公司尚未支付的年终奖增加所致；
- (5) 应交税费：期末应交税费余额较期初增长 233.97%，主要系已计提尚未缴纳的所得税增加所致；
- (6) 其他应付款：期末其他应付款余额较期初增长 74.07%，主要系待支付发行费用增加所致；
- (7) 其他流动负债：期末其他流动负债余额较期初增长 255.36%，主要系已背书或贴现应收票据未终止确认金额增加所致；
- (8) 长期借款：期末长期借款余额较期初增长 50.44%，主要系公司根据资金需求情况新增长期融资所致；
- (9) 递延所得税负债：期末递延所得税负债余额较期初下降 89.61%，主要系递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示所致。

### 3、股东权益情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减额	变动幅度
股本	115,931,880.00	86,948,910.00	28,982,970	33.33%
资本公积	680,559,732.90	138,960,154.20	541,599,578.70	389.75%
其他综合收益	1,032,319.38	-110,775.62	1,143,095	1031.90%

盈余公积	57,965,940.00	43,474,455.00	14,491,485	33.33%
未分配利润	630,388,107.57	467,604,504.31	162,783,603.26	34.81%
归属于母公司所有者 权益合计	1,485,877,979.85	736,877,247.89	74,900,0731.96	101.65%
所有者权益合计	1,485,877,979.85	736,877,247.89	74,900,0731.96	101.65%

超过 30%增减变动的说明：

- (1) 股本、资本公积：公司本期向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,898.297 万股，募集资金总额为人民币 648,059,209.20 元，扣除不含税的发行费用后募集资金净额为人民币 570,582,548.70 元，其中增加股本 28,982,970.00 元，增加资本公积 541,599,578.70 元。
- (2) 其他综合收益：期末其他综合收益较期初增加 1,143,095.00 元，主要系受汇率影响外币财务报表折算差额增加所致。
- (3) 盈余公积：期末盈余公积较期初增加 33.33%，主要系发行股票股本增加，按公司法计提法定盈余公积所致；
- (4) 未分配利润：期末未分配利润较期初增加 34.81%，主要系净利润增加所致。
- (5) 归属于母公司所有者权益合计：期末归属于母公司所有者权益合计较期初增加 101.65%，主要系发行股票股本、资本公积增加及净利润增加所致。
- (6) 所有者权益合计：期末所有者权益合计较期初增加 101.65%，主要系发行股票股本、资本公积增加及净利润增加所致。

#### 4、公司经营情况

项目	2024 年度	2023 年度	增减额	变动幅度
营业收入	1,184,525,938.02	951,839,691.17	232,686,246.85	24.45%
营业成本	851,696,980.41	702,021,338.06	149,675,642.35	21.32%
税金及附加	7,630,065.06	6,005,810.75	1,624,254.31	27.04%
销售费用	24,765,018.02	19,988,091.68	4,776,926.34	23.90%
管理费用	50,839,015.70	37,254,268.49	13,584,747.21	36.46%
研发费用	63,471,085.42	56,364,351.74	7,106,733.68	12.61%

财务费用	-11,081,708.77	-4,753,513.21	-6,328,195.56	-133.13%
其他收益	28,887,772.37	28,687,349.00	200,423.37	0.70%
投资收益		350,219.75	-350,219.75	-100.00%
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-6,612,387.31	1,485,657.11	-8,098,044.42	545.08%
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-19,189,611.78	-10,399,005.31	-8,790,606.47	84.53%
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	313,534.14	234,337.33	79,196.81	33.80%
营业外收入	476,831.46	270,942.78	205,888.68	75.99%
营业外支出	992,382.49	276,020.48	716,362.01	259.53%
利润总额	200,089,238.57	155,312,823.84	44,776,414.73	28.83%
所得税费用	22,814,150.31	16,974,278.34	5,839,871.97	34.40%
净利润	177,275,088.26	138,338,545.50	38,936,542.76	28.15%
归属于母公司所有者的净利润	177,275,088.26	138,338,545.50	38,936,542.76	28.15%

超过 30%增减变动的说明:

- (1) 管理费用: 管理费用本期发生额较上期增长 36.46%, 主要系公司上市发生的费用及职工薪酬增加所致。
- (2) 财务费用: 财务费用本期发生额较上期减少 133.13%, 主要系汇兑损益变动所致。
- (3) 投资收益: 投资收益本期发生额较上期减少 350,219.75 元, 主要系远期结售汇业务收益变动所致。
- (4) 信用减值损失: 信用减值损失本期发生额较上年增长 545.08%, 主要系业务增长应收账款增加, 计提的坏账准备增加所致。
- (5) 资产减值损失: 资产减值损失本期发生额较上期增长 84.53%, 主要系存货增加计提的跌价准备增加所致。

- (6) 资产处置收益：资产处置收益本期发生额较上期增长 33.80%，主要系处置固定资产及使用权资产产生的收益增加所致。
- (7) 营业外收入：营业外收入本期发生额较上年增长 75.99%，主要系收到以前年度先缴后返的免租租金增加所致；
- (8) 营业外支出：营业外支出本期发生额较上年增长 259.53%，主要是固定资产处置损失所致；
- (9) 所得税费用：所得税费用本期发生额较上年增长 34.40%，主要系利润增加所致。

### 5、报告期内现金流量变化情况

项目	2024 年度	2023 年度	增减额	变动幅度
经营活动现金流入小计	1,148,002,882.13	1,123,733,138.24	24,269,743.89	2.16%
经营活动现金流出小计	1,019,806,394.96	969,197,303.38	50,609,091.58	5.22%
一、经营活动产生的现金流量净额	128,196,487.17	154,535,834.86	-26,339,347.69	-17.04%
投资活动现金流入小计	5,000.00	3,212,416.45	-3,207,416.45	-99.84%
投资活动现金流出小计	142,322,814.20	196,296,270.79	-53,973,456.59	-27.50%
二、投资活动产生的现金流量净额	-142,317,814.20	-193,083,854.34	50,766,040.14	26.29%
筹资活动现金流入小计	915,105,633.02	259,651,443.16	655,454,189.86	252.44%
筹资活动现金流出小计	428,726,831.75	179,967,024.64	248,759,807.11	138.23%
三、筹资活动产生的现金流量净额	486,378,801.27	79,684,418.52	406,694,382.75	510.38%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	976,006.02	1,731,901.36	-755,895.34	-43.65%
五、现金及现金等价物净增加额	473,233,480.26	42,868,300.40	430,365,179.86	1003.92%

超过 30%增减变动的说明：

- (1) 投资活动现金流入小计：本年度投资活动现金流入小计较上年度减少 99.84%，主要系本年度投资收益减少所致；
- (2) 筹资活动现金流入小计：本年度筹资活动现金流入小计较上年度增加 252.44%，主要系本年度收到募集资金增加所致；
- (3) 筹资活动现金流出小计：本年度筹资活动现金流出小计较上年度增加 138.23%，主要系本年度支付发行费用增加所致；
- (4) 汇率变动对现金及现金等价物的影响：本年度汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年度下降 43.65%，主要系汇率变动变缓所致。
- (5) 现金及现金等价物净增加额：本年度现金及现金等价物净增加额较上年度增加 1003.92%，主要系本年度收到募集资金增加所致。

包头市英思特稀磁新材料股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 12 日