

新乡市瑞丰新材料股份有限公司

2024年度财务决算报告

新乡市瑞丰新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度财务报表经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告（中汇会审[2025]2979号），经审计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，公允反映了公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司根据本年的财务状况和经营成果编制《2024年度财务决算报告》，现报告如下：

一、主要会计数据及财务指标

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	增减幅度
营业收入	315,747.41	281,567.41	12.14%
归属于公司普通股股东的净利润	72,248.70	60,648.56	19.13%
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	68,059.67	56,930.88	19.55%
经营活动产生的现金流量净额	43,569.66	63,973.69	-31.89%
基本每股收益（元/股）	2.52	2.63	-4.18%
稀释每股收益（元/股）	2.51	2.55	-1.57%
加权平均净资产收益率	22.93%	20.83%	2.10%
项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减幅度
资产总额	430,179.34	377,909.49	13.83%
归属于母公司的净资产	334,460.25	313,210.67	6.78%

2024年度公司实现营业收入为315,747.41万元，同比增长12.14%；其中：润滑油添加剂系列产品营业收入307,276.96万元，同比增长12.64%，无碳纸显色剂系列产品营业收入4,042.92万元，同比下降16.69%；归属于公司普通股股东的净利润72,248.70万元，同比增长19.13%；其中母公司净利润69,028.47万元，同比增长13.57%；经营活动产生的

现金流量净额43,569.66万元，同比下降31.89%；归属于母公司的净资产334,460.25万元，同比增长6.78%。

二、财务状况分析

（一）资产构成及变动情况

单位：万元

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减幅度
流动资产：			
货币资金	47,922.30	121,398.67	-60.52%
交易性金融资产	88,947.40	41,840.26	112.59%
应收票据	923.58	633.27	45.84%
应收账款	48,749.73	22,952.60	112.39%
应收款项融资	14,224.24	14,671.01	-3.05%
预付款项	3,450.85	3,986.25	-13.43%
其他应收款	379.80	139.20	172.84%
存货	55,026.30	42,368.71	29.87%
其他流动资产	2,648.64	1,216.48	117.73%
流动资产合计	262,272.84	249,206.45	5.24%
非流动资产：			
长期股权投资	11,680.96	9,987.01	16.96%
其他非流动金融资产	12,332.93	12,363.85	-0.25%
投资性房地产	3,823.66	4,037.42	-5.29%
固定资产	85,822.47	47,600.19	80.30%
在建工程	19,872.75	21,607.17	-8.03%
使用权资产	258.31	515.89	-49.93%
无形资产	19,464.03	14,353.71	35.60%
长期待摊费用	2,485.41	1,605.49	54.81%
递延所得税资产	2,431.57	2,920.96	-16.75%
其他非流动资产	9,734.41	13,711.35	-29.00%
非流动资产合计	167,906.50	128,703.04	30.46%
资产总计	430,179.34	377,909.49	13.83%

2024年末资产总额430,179.34万元，较上期末增加52,269.85万元，同比增长13.83%。

其中，期末流动资产262,272.84万元，占资产总额的60.97%，较上期末增加13,066.39万元，同比增长5.24%；期末非流动资产167,906.50万元，占资产总额的39.03%，较上期末增加39,203.46万元，同比增长30.46%。主要资产项目变动分析如下：

1、货币资金期末余额47,922.30万元，同比下降60.52%，主要系①本期进行了上年度现金股利分配；②本期回购公司股份支付现金；③期末持有的理财产品增加；④购建长期资产支出增加。

2、交易性金融资产期末余额88,947.40万元，同比增长112.59%，主要系本期购买的银行结构性存款增加所致。

3、应收票据期末余额923.58万元，同比增长45.84%，主要系本期收到客户支付的商业承兑汇票增加所致。

4、应收账款期末余额48,749.73万元，同比增长112.39%，主要系期末应收客户的回款增加所致。

5、其他应收款期末余额379.80万元，同比增长172.84%，主要系本期应收暂付的押金保证金增加所致。

6、其他流动资产期末余额2,648.64万元，同比增长117.73%，主要系公司之子公司瑞丰宏泰在建项目投入增加，相应的进项税额增加，因当期产生销项税额较少，故期末结存的待抵扣进项税额增加所致。

7、固定资产期末余额85,822.47万元，同比增加80.30%，主要系在建项目转固及购置房屋建筑物和机器设备所致。

8、使用权资产期末余额258.31万元，同比下降49.93%，主要系计提折旧所致。

9、无形资产期末余额19,464.03万元，同比增长35.60%，主要系土地使用权增加所致。

10、长期待摊费用期末余额2,485.41万元，同比增长54.81%，主要系本期REACH注册费及车间防腐保温工程费用增加所致。

（二）负债构成及变动情况

单位：万元

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减幅度
流动负债：			

短期借款	19,419.50		100.00%
应付票据	21,134.37	21,380.20	-1.15%
应付账款	18,032.43	9,393.27	91.97%
预收款项	-	197.62	-100.00%
合同负债	1,672.44	8,364.23	-80.00%
应付职工薪酬	7,190.35	6,618.78	8.64%
应交税费	3,775.58	3,059.20	23.42%
其他应付款	3,255.40	2,147.93	51.56%
一年内到期的非流动负债	1,327.91	364.98	263.83%
其他流动负债	122.74	960.45	-87.22%
流动负债合计	75,930.72	52,486.66	44.67%
长期借款	16,332.98	8,885.91	83.81%
租赁负债	54.71	172.39	-68.27%
递延收益	600.00		100.00%
递延所得税负债	659.34	996.67	-33.85%
非流动负债合计	17,647.03	10,054.97	75.51%
负债总计	93,577.75	62,541.63	49.62%

2024年末负债总额93,577.75万元，较上期末增加31,036.12万元，同比增长49.62%，其中，流动负债75,930.72万元，占负债总额的81.14%；非流动负债17,647.03万元，占负债总额的18.86%。主要负债项目变动分析如下：

1、短期借款期末余额19,419.50万元，同比增长100.00%，主要系公司根据生产经营需要向银行申请的流动资金借款所致。

2、应付账款期末余额18,032.43万元，同比增长91.97%，主要系①公司业务增长，原料采购需求增加，期末应付原料采购款增加；②应付工程设备款增加所致。

3、预收款项期末余额0.00万元，同比下降100.00%，主要系子公司河南润孚期末无预收房屋租金所致。

4、合同负债期末余额1,672.44万元，同比下降80.00%，主要系前期预收货款于当期结转确认收入所致。

5、其他应付款期末余额3,255.40万元，同比增长51.56%，主要系代垫海运费增加及

子公司向少数股东筹资增加所致。

6、一年内到期的非流动负债期末余额1,327.91万元，同比增长263.83%，主要系本年长期借款增加，对应一年内到期的长期借款增加所致。

7、其他流动负债期末余额122.74万元，同比下降87.22%，主要系本期末预收货款减少，相关的“待转销项税额”减少所致。

8、长期借款期末余额16,332.98万元，同比增加83.81%，主要系子公司瑞丰宏泰进行的项目贷款增加所致。

9、租赁负债期末余额54.71万元，同比下降68.27%，主要系支付租赁付款额所致。

10、递延收益期末余额600.00万元，同比增加100.00%，主要系子公司锦州豪润达收到的与资产相关的政府补助。

11、递延所得税负债期末余额659.34万元，同比下降33.85%，主要系前期应纳税暂时性差异消失，冲回部分已确认的递延所得税负债所致。

三、经营成果分析

单位：万元

项 目	2024 年	2023 年	增减幅度
营业收入	315,747.41	281,567.41	12.14%
营业成本	202,634.34	183,005.99	10.73%
税金及附加	1,850.25	1,851.23	-0.05%
销售费用	5,525.63	6,719.67	-17.77%
管理费用	15,215.54	15,029.31	1.24%
研发费用	14,473.39	11,841.52	22.23%
财务费用	-1,800.49	-2,662.06	32.36%
其他收益	3,571.67	1,422.34	151.11%
投资收益（损失以“-”号填列）	3,499.83	725.88	382.15%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	818.23	2,618.87	-68.76%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,988.73	-417.51	376.33%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-7.68		100.00%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-167.07	-68.78	-142.89%
营业利润	83,574.99	70,062.56	19.29%

营业外收入	22.30	52.57	-57.57%
营业外支出	689.31	189.87	263.05%
利润总额	82,907.98	69,925.26	18.57%
所得税费用	10,501.94	9,021.96	16.40%
净利润	72,406.04	60,903.30	18.89%
归属于母公司所有者的净利润	72,248.70	60,648.56	19.13%
其他综合收益	125.01	45.52	174.61%
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,373.71	60,694.09	19.24%

2024年，公司实现营业收入为315,747.41万元，同比增长12.14%，归属于母公司所有者的净利润72,248.70万元，同比增长19.13%。主要项目变动分析如下：

1、财务费用-1,800.49万元，同比增长32.36%，主要系利息收入较上年同期减少，利息费用增加以及汇兑收益增加的共同作用所致。

2、其他收益3,571.67万元，同比增长151.11%，主要系本期较上年同期收到的各项政府奖补资金增加所致。

3、投资收益3,499.83万元，同比增长382.15%，主要系①本期理财产品到期价值与上期末估值相比确认的价值变动差额；②合营企业权益法核算确认的投资收益；③中原前海基金分红收益。

4、公允价值变动收益818.23万元，同比下降68.76%，主要系①本期持有的银行结构性存款、资管产品和收益凭证产生的公允价值变动较上年同期减少；②持有中原前海基金本期确认的公允价值变动收益较上年同期减少所致。

5、信用减值损失-1,988.73万元，同比增长376.33%，主要系随着应收款项账龄及余额的变化，本期计提的信用减值增加所致。

6、资产减值损失-7.68万元，同比增长100.00%，主要系本期计提的存货跌价准备所致。

7、资产处置收益-167.07万元，同比下降142.89%，主要系本期处置固定资产产生的净损失增加所致。

8、营业外收入22.30万元，同比下降57.57%，主要系本期收取的外部赔偿款及罚款收入较上年同期减少所致。

9、营业外支出689.31万元，同比增长263.05%，主要系本期捐赠支出较上年同期增加所致。

10、其他综合收益125.01万元，同比增长174.61%，主要系本期外币报表折算差额增加所致。

四、现金流量分析

单位：万元

项 目	2024 年	2023 年	增减幅度
经营活动现金流入小计	313,083.74	306,014.99	2.31%
经营活动现金流出小计	269,514.08	242,041.30	11.35%
经营活动产生的现金流量净额	43,569.66	63,973.69	-31.89%
投资活动现金流入小计	107,214.62	188,191.02	-43.03%
投资活动现金流出小计	198,040.72	191,426.83	3.46%
投资活动产生的现金流量净额	-90,826.10	-3,235.81	-2,706.90%
筹资活动现金流入小计	50,379.84	16,079.46	213.32%
筹资活动现金流出小计	75,725.63	34,924.61	116.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,345.79	-18,845.15	-34.49%
现金及现金等价物净增加额	-71,674.69	42,200.40	-269.84%

2024年度，公司现金及现金等价物净增加额-71,674.69万元，较上年同期下降113,875.09万元，同比下降269.84%，主要项目变动分析如下：

1、经营活动现金流入小计同比增加2.31%，经营活动现金流出小计同比增加11.35%，经营活动产生的现金流量净额同比下降31.89%，主要系本期支付货款较上年同期增加所致。

2、投资活动现金流入小计同比下降43.03%，投资活动现金流出小计同比增加3.46%，投资活动产生的现金流量净额同比下降2,706.90%，主要系①本期理财产品投资的现金净流入较上年同期减少；②长期资产投资支出增加所致。

3、筹资活动现金流入小计同比增加213.32%，筹资活动现金流出小计同比增加116.83%，筹资活动产生的现金流量净额同比下降34.49%，主要系①本期回购公司股份支付的现金；②取得借款及偿还债务产生的现金净流入增加；③分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加等因素共同影响所致。

4、现金及现金等价物净增加额同比下降269.84%，主要系经营活动、投资活动及筹资活动产生的现金流量共同影响所致。

新乡市瑞丰新材料股份有限公司

董事会

2025年3月29日