

江苏中捷精工科技股份有限公司

2024年度财务决算报告

江苏中捷精工科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度财务报告已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告，现将2024年度财务决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

项 目	2024年	2023年	本年比上年增减
营业收入（元）	746,189,771.58	723,889,029.20	3.08%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	-29,509,228.70	23,257,661.98	-226.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润（元）	-21,893,253.25	23,083,031.05	-194.85%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	-12,683,439.73	72,739,607.16	-117.44%
基本每股收益（元/股）	-0.28	0.22	-227.27%
稀释每股收益（元/股）	-0.28	0.22	-227.27%
加权平均净资产收益率	-3.64%	2.86%	-6.50%
项 目	2024年末	2023年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	1,334,251,254.24	1,194,537,213.79	11.70%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	775,577,835.49	825,462,791.14	-6.04%

二、财务状况、经营成果及现金流量情况

1、资产情况分析

单位：元

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日	本年比上年增减
货币资金	179,731,690.23	126,374,527.35	42.22%
应收票据	13,438,208.52	25,994,108.75	-48.30%
交易性金融资产		5,000,000.00	-100.00%
应收账款	240,701,752.21	216,946,561.95	10.95%
应收款项融资	37,016,898.43	10,469,948.19	253.55%
预付款项	3,132,644.26	4,271,923.49	-26.67%
其他应收款	1,229,855.78	1,257,661.15	-2.21%
存货	170,125,382.62	147,546,146.81	15.30%
其他流动资产	9,668,272.84	15,148,271.29	-36.18%
其他权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00%
固定资产	498,668,191.72	289,395,311.70	72.31%
在建工程	49,944,457.49	204,278,625.14	-75.55%
使用权资产		138,539.28	-100.00%
无形资产	65,841,143.67	63,273,346.92	4.06%
商誉	4,489,404.88	10,670,774.32	-57.93%
长期待摊费用	13,861,599.74	12,343,919.59	12.29%
递延所得税资产	28,368,246.26	20,235,108.14	40.19%
其他非流动资产	15,033,505.59	38,192,439.72	-60.64%
资产合计	1,334,251,254.24	1,194,537,213.79	11.70%

增减变动超过30%变动分析如下：

- 1) 货币资金：同比增长主要系期末持有的资金增加所致；
- 2) 交易性金融资产：同比减少主要系持有的理财产品到期所致；
- 3) 应收票据：同比下降主要系已背书未到期未终止确认的承兑汇票减少所致；
- 4) 应收款项融资：同比增长主要系期末持有的未到期的银行承兑汇票增加所致；
- 5) 其他流动资产：同比下降主要系待抵扣进项税额减少所致；

- 6) 固定资产：同比增长主要系在建工程转固所致；
- 7) 在建工程：同比下降主要系在建工程转固所致；
- 8) 使用权资产：主要系房屋租赁到期所致；
- 9) 商誉：同比下降主要系子公司商誉减值所致；
- 10) 递延所得税资产：同比增长主要系可抵扣亏损增加所致；
- 11) 其他非流动资产：同比下降主要系预付长期资产购置款减少所致。

2、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	156,640,000.00	17,643,276.53	787.82%
交易性金融负债		1,640,106.63	-100.00%
应付票据	94,966,324.33	66,630,198.28	42.53%
应付账款	262,664,476.21	226,350,697.70	16.04%
合同负债	224,659.77	404,087.41	-44.40%
应付职工薪酬	13,186,429.28	12,505,365.60	5.45%
应交税费	1,901,721.13	1,877,961.19	1.27%
其他应付款	5,556,006.56	350,187.57	1,486.58%
其他流动负债	12,909,858.19	24,981,525.18	-48.32%
预计负债	1,184,575.80		100.00%
递延所得税负债		34,634.82	-100.00%
负债合计	549,234,051.27	352,418,040.91	55.85%

增减变动超过30%变动分析如下：

- 1) 短期借款：同比增长主要系银行短期借款增加所致；
- 2) 交易性金融负债：同比下降主要系金融衍生工具投资到期所致；
- 3) 应付票据：同比增长主要系承兑汇票结算增加所致；
- 4) 合同负债：同比下降主要系预收货款减少所致；

- 5) 其他应付款：同比增长主要系公司实施股权激励，确认回购义务所致；
- 6) 其他流动负债：同比下降主要系已背书未到期未终止确认的承兑汇票减少所致；
- 7) 预计负债：同比增加主要系预提的质量保证损失增加所致；
- 8) 递延所得税负债：同比下降主要系使用权资产到期所致。

3、股东权益状况分析

单位：元

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日	变动比率
股本	105,054,800.00	105,054,800.00	
资本公积	432,684,634.49	435,470,397.95	-0.64%
专项储备	1,667,898.96	1,389,920.08	20.00%
盈余公积	26,947,226.07	26,947,226.07	
未分配利润	220,787,977.16	256,600,447.04	-13.96%
归属于母公司股东权益合计	775,577,835.49	825,462,791.14	-6.04%
少数股东权益	9,439,367.48	16,656,381.74	-43.33%
股东权益合计	785,017,202.97	842,119,172.88	-6.78%

增减变动超过30%变动分析如下：

少数股东权益：同比下降系盈利减少所致。

4、经营状况分析：

单位：元

项 目	2024年度	2023年度	变动比率
一、营业收入	746,189,771.58	723,889,029.20	3.08%
减：营业成本	665,272,930.19	618,799,429.33	7.51%
税金及附加	3,483,124.47	2,447,308.74	42.32%

销售费用	12,385,084.51	9,399,713.78	31.76%
管理费用	39,968,155.74	31,669,447.24	26.20%
研发费用	37,816,510.62	33,363,168.35	13.35%
财务费用	1,869,261.28	-1,465,645.43	227.54%
加：其他收益	5,669,602.63	3,558,789.30	59.31%
投资收益（损失以“－”号填列）	439,074.63	1,471,566.80	-70.16%
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-316,605.58	-1,791,214.79	82.32%
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,449,750.42	110,303.63	1414.33%
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-24,684,131.98	-9,394,365.77	162.75%
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-373,329.57	-1,225,617.91	-69.54%
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-35,320,435.52	22,405,068.45	-257.64%
加：营业外收入	112,169.79	599.29	18,617.11%
减：营业外支出	9,323,018.56	627,009.72	1,386.90%
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-44,531,284.29	21,778,658.02	-304.47%
减：所得税费用	-7,805,041.35	1,701,138.47	-558.81%
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-36,726,242.94	20,077,519.55	-282.92%

增减变动超过30%变动分析如下：

- 1) 营业税金及附加：同比增长主要系流转税增加所致；
- 2) 销售费用：同比增长主要系销售收入增加所致；
- 3) 财务费用：同比增长主要系借款增加所致；
- 4) 其他收益：同比增长主要系政府补助增加所致；

- 5) 投资收益: 同比下降主要系理财收益减少所致;
- 6) 公允价值变动收益: 同比增长主要系交易性金融负债公允价值变动所致;
- 7) 信用减值损失: 同比增长主要系计提的应收账款坏账准备增加所致;
- 8) 资产减值损失: 同比增长主要系计提的存货减值增加所致;
- 9) 资产处置收益: 同比下降主要系固定资产处置收益减少所致;
- 10) 营业外收入: 同比增加主要系除营业收入以外的其他收入增加所致;
- 11) 营业外支出: 主要系处置固定资产所致;
- 12) 所得税费用: 同比下降主要系经营利润下降所致。

5、现金流量分析:

单位: 元

项 目	2024年度	2023年度	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	-12,683,439.73	72,739,607.16	-117.44%
投资活动产生的现金流量净额	-58,176,770.03	-92,886,435.71	37.37%
筹资活动产生的现金流量净额	121,396,735.15	-13,813,189.38	978.85%

增减变动超过30%变动分析如下:

- 1) 经营活动产生的现金流量净额: 同比减少主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致;
- 2) 投资活动产生的现金流量净额: 同比增长主要系购建长期资产支付的现金减少所致;
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额: 同比增长主要系银行借款增加所致。

江苏中捷精工科技股份有限公司董事会

2025年4月22日