

浙江润阳新材料科技股份有限公司

2024年度财务决算报告

浙江润阳新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2024年12月31日的财务状况、2024年度的经营成果和现金流量。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报表进行了审计，并出具了信会师报字[2025]第ZF10134号标准无保留意见的审计报告。现将公司2024年度财务决算情况报告如下：

一、2024年公司总体经营情况

2024年度公司实现营业收入40,654.64万元，较去年同期增加13.16%；实现利润总额2,114.61万元，较去年同期下降44.24%；实现归属于上市公司股东的净利润为2,543.85万元，比去年同期下降39.51%。

二、2024年公司主要经营指标

单位：万元

项目	2024年	2023年	本年比上年增减
营业收入	40,654.64	35,926.48	13.16%
归属于上市公司股东的净利润	2,543.85	4,205.37	-39.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,501.21	3,970.47	-37.00%
经营活动产生的现金流量净额	3,803.48	2,470.60	53.95%
基本每股收益（元/股）	0.25	0.42	-40.48%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.42	-40.48%
加权平均净资产收益率	2.18%	3.64%	-1.46%
资产总额	133,513.81	131,954.68	1.18%
归属于上市公司股东的净资产	117,353.59	116,845.68	0.43%

三、财务状况

（一）主要资产变动情况

单位：万元

项目	2024 年末		2023 年末		占资产比重增减	同比变动比例
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	38,720.81	29.00%	47,689.41	36.14%	-7.14%	-18.81%
应收账款	12,359.94	9.26%	12,452.37	9.44%	-0.18%	-0.74%
存货	7,802.78	5.84%	6,800.22	5.15%	0.69%	14.74%
固定资产	51,231.85	38.37%	44,893.74	34.02%	4.35%	14.12%
在建工程	6,684.79	5.01%	6,436.18	4.88%	0.13%	3.86%
无形资产	8,024.68	6.01%	8,481.64	6.43%	-0.42%	-5.39%

主要资产情况变动说明：

- 1、货币资金期末金额为 38,720.81 万元，同比下降 18.81%，主要系募投资项目投入增加所致。
- 2、应收账款期末金额为 12,359.94 万元，同比下降 0.74%，变动较小。
- 3、存货期末金额为 7,802.78 万元，同比增长 14.74%，主要系产量规模增加所致。
- 4、固定资产期末金额为 51,231.85 万元，同比增长 14.12%，主要系部分募投项目在建工程转固定资产所致。
- 5、在建工程期末金额为 6,684.79 万元，同比增长 3.86%，主要系募投项目泰国实施地建设投入增加所致。
- 6、无形资产期末金额为 8,024.68 万元，同比下降 5.39%，主要系无形资产摊销所致。

(二) 主要负债变动情况

单位：万元

项目	2024 年末		2023 年末		占资产比重增减	同比变动比例
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	2,403.93	1.80%	1,417.59	1.07%	0.73%	69.58%
应付账款	6,290.43	4.71%	5,721.87	4.34%	0.37%	9.94%

其他应付款	230.33	0.17%	1,048.38	0.79%	-0.62%	-78.03%
其他流动负债	2,052.94	1.54%	1,216.73	0.92%	0.62%	68.73%
递延收益	2,609.74	1.95%	2,609.74	1.98%	-0.03%	0.00%

主要负债情况变动说明：

1、短期借款期末金额为 2,403.93 万元，同比增加 69.58%，主要系公司短期资金需求增加所致。

2、应付账款期末金额为 6,290.43 万元，同比增加 9.94%，主要系应付工程设备款增加影响。

3、其他应付款期末金额为 230.33 万元，同比下降 78.03%，主要系工程保证金减少所致。

4、其他流动负债期末金额为 2,052.94 万元，同比增长 68.73%，主要系已背书未终止确认应收票据增加所致。

5、递延收益期末金额为 2,609.74 万元，未发生变动。

四、经营成果

（一）主要经营情况数据

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	同比变动比例
	金额	金额	
一、营业收入	40,654.64	35,926.48	13.16%
二、营业成本	32,245.58	27,274.65	18.23%
三、销售费用	1,132.36	997.99	13.46%
四、管理费用	3,861.35	3,000.45	28.69%
五、研发费用	1,533.65	1,103.26	39.01%
六、财务费用	-1,048.91	-1,240.04	-15.41%
七、营业利润	2,267.50	3,894.36	-41.77%
八、利润总额	2,114.61	3,792.47	-44.24%
九、净利润	1,559.00	3,918.79	-60.22%

十、归属于母公司所有者的净利润	2,543.85	4,205.37	-39.51%
-----------------	----------	----------	---------

主要经营情况变动说明：

1、2024 年营业收入为 40,654.64 万元，同比增加 13.16%，主要系越南市场带动我司营业收入稳步增长。

2、2024 年营业成本为 32,245.58 万元，同比增加 18.23%，主要系收入增长影响，以及原材料采购价格上涨所致。

3、2024 年销售费用 1,132.36 万元，同比增加 13.46%，主要系销售收入增加所致。

4、2024 年管理费用为 3,861.35 万元，同比增加 28.69%，主要系本期管理人员工资增加和上期股份支付费用冲回所致。

5、2024 年研发费用为 1,533.65 万元，同比增加 39.01%，主要系本期材料研发投入增加和上期股份支付费用冲回所致。

6、2024 年财务费用为-1,045.53 万元，同比下降 15.41%，主要系本期利息收入减少所致。

五、现金流量

（一）现金流量数据

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	同比变动比例
经营活动现金流入小计	44,715.61	32,508.01	37.55%
经营活动现金流出小计	40,912.13	30,037.41	36.20%
经营活动产生的现金流量净额	3,803.48	2,470.60	53.95%
投资活动现金流入小计	1,093.38	7,031.58	-84.45%
投资活动现金流出小计	13,290.01	13,733.09	-3.23%
投资活动产生的现金流量净额	-12,196.63	-6,701.51	-82.00%
筹资活动现金流入小计	11,540.68	6,049.77	90.76%
筹资活动现金流出小计	12,653.30	14,407.43	-12.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,112.62	-8,357.66	86.69%
现金及现金等价物净增加额	-9,960.24	-12,791.47	22.13%

现金流量变动说明：

1、2024 年经营活动产生的现金流量净额为 3,803.48 万元，较上期增加 1,332.89 万元，主要系本期销售收入及回款增加。

2、2024 年投资活动产生的现金流量净额为-12,196.63 万元，较上期减少 5,495.12 万元，主要系购建固定资产投入金额增加所致。

3、2024 年筹资活动产生的现金流量净额为-1,112.62 万元，较上期增加 7,245.04 万元，主要系取得借款收到的现金减去偿还债务支付的现金较上期增加所致。

综上所述，以上原因导致本期现金及现金等价物净增加额比上期增加 2,831.22 万元。

六、主要财务指标

单位：万元

项目	指标	2024 年	2023 年	同比变动
盈利能力	毛利率	20.68%	24.08%	-3.40%
	加权平均净资产收益率	2.18%	3.64%	-1.46%
偿债能力	流动比率（倍）	5.11	6.53	-1.42
	速动比率（倍）	4.51	5.91	-1.40
营运能力	资产负债率	11.57%	10.28%	1.29%
	应收账款周转率（次/年）	3.28	3.65	-0.37
	存货周转率（次/年）	4.42	3.87	0.55

财务指标变动说明：

1、毛利率：同比下降 3.40%，主要受公司产品销售单价下降和原材料采购成本上升影响所致。

2、加权平均净资产收益率：同比下降 1.47%，主要是公司本期净利润下降所致。

3、流动比率同比下降 1.42，速动比率同比下降 1.41，主要系公司募投项目投入导致期末货币资金减少影响，公司年末流动比率及速动比率均大于 1，公司短期偿债能力良好。

4、资产负债率：同比增加 1.29%，主要系期末短期借款和已背书未终止确认应收票据增加所致。

5、应收账款周转率：同比下降 0.37 次/年，主要系公司在 2023 年年初应收账款余额较小影响所致。

6、存货周转率：同比增长 0.55 次/年，主要系本期公司存货周转速度加快影响所致。

浙江润阳新材料科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 24 日