

聚胶新材料股份有限公司

2024 年度财务决算报告

根据聚胶新材料股份有限公司（以下简称“公司”）的经营状况及财务状况，结合公司合并报表数据，公司编制了 2024 年度财务决算报告，本报告所涉及数据已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计并出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司 2024 年度财务决算情况报告如下：

一、主要财务数据和财务指标

2024 年，公司实现营业收入 200,641.17 万元，比上年同期上升 23.27%，归属于母公司股东的净利润 7,815.69 万元，比上年同期下降-27.70%，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 7,086.81 万元，比上年同期下降-23.62%。净利润下降主要系原材料价格上涨及海运费上涨，传导至下游客户存在滞后性，导致成本增长高于收入增长且由于人员增加，薪资增加，股权激励产生的股份支付费用摊销增加，期间费用同比增加。主要财务数据和指标如下（单位：人民币万元，下同）：

项目	2024年 /2024年 12月31 日	2023年 /2023年 12月31 日	变动率	变动原因说明
营业收入	200,641.17	162,766.03	23.27%	主要系客户进一步加深合作，加大对公司的采购使得销量增长
归属于母公司所有者的净利润	7,815.69	10,809.91	-27.70%	主要系原材料价格上涨及海运费上涨，传导至下游客户存在滞后性，导致成本增长高于收入增长，且由于人员增加，薪资增加，股权激励产生的股份支付费用摊销增加,净利润减少
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	7,086.81	9,278.86	-23.62%	主要系原材料价格上涨及海运费上涨，传导至下游客户存在滞后性，导致成本增长高于收入增长，且由于人员增加，薪资增加，股权激励产生的股份支付费用摊销增加,净利润减少
经营活动产生的现金流量净额	-8,426.34	-3,997.53	-110.79%	主要系收入增长，且未到信用期，应收账款的增长大于收入增长，且随着公司规模扩大，人员增加，付现费用增加
基本每股收益（元/股）	0.99	1.35	-27.08%	主要系净利润较上年下降所致
稀释每股收益（元/股）	0.98	1.34	-26.94%	主要系净利润较上年下降所致
加权平均净资产收益率	5.12%	7.33%	-2.22%	主要系净利润较上年下降所致
资产总额	192,826.85	180,210.03	7.00%	主要系净利润积累，应收账款增加所致
归属于母公司所有者权益	149,881.89	153,712.93	-2.49%	主要系本期归母净利润减少所有者权益减少所致

二、财务状况、经营成果、现金流量情况分析

（一）财务状况分析，如下表：

项目	期末余额	年初余额	变动率	变动原因说明
交易性金融资产	28,103.57	50,297.62	-44.13%	主要系随着募集项目的持续投入，用于理财的闲置募集资金减少所致
应收票据	1,223.47	128.37	853.07%	主要系收到银行承兑汇票增加
应收账款	57,238.72	41,094.12	39.29%	主要系子公司收入增长，且未到信用期，导致应收账款余额增加
应收款项融资	4,767.46	5,986.22	-20.36%	主要系部分通过供应链融资收款客户改为电汇，重分类到应收款项融资的应收票据减少
预付款项	1,885.18	186.51	910.78%	主要系预付供应商材料款增加
其他应收款	1,639.72	839.08	95.42%	主要系母公司应收出口退税增加
存货	27,794.22	23,882.53	16.38%	主要系收入规模扩大，安全库存增加所致
其他流动资产	3,246.72	1,240.80	161.66%	主要系广州总部工厂建设，待认证进项税额增加
固定资产	38305.03	19,994.77	91.58%	主要系广州总部工厂项目达到预定可使用状态转入固定资产
在建工程	376.93	10,247.01	-96.32%	主要系广州总部工厂项目达到预定可使用状态转入固定资产
使用权资产	1,935.88	565.96	242.05%	主要系孙公司新增租入使用权资产
长期待摊费用	257.35	84.08	206.09%	主要系总部工厂完成投产，部分费用由在建工程转入长期待摊费用
递延所得税资产	531.09	306.92	73.04%	主要系应收账款坏账增加及股份支付增加，对应的递延所得税资产增加
其他非流动资产	265.32	1,128.33	-76.49%	主要系广州总部工厂建设完工，预付的工厂设备款减少所致
短期借款	5,932.50	698.00	749.93%	主要系根据公司资金管理规划进行的贷款委托支付短期融资安排
应付账款	23,906.79	20,213.15	18.27%	主要系收入规模扩大，安全库存增加，相应的应付账款增加所致
合同负债	140.01	218.31	-35.86%	主要系预收货款减少所致
应付职工薪酬	2,037.14	1,787.81	13.95%	主要系本期人员增加，期末计提工资费用增加所致
应交税费	655.75	1,054.35	-37.81%	主要系本期母公司利润减少，相应计提所得税费用减少所致
其他应付款	3,992.95	53.10	7419.65%	主要系本期已宣告未发放股利增加所致

一年内到期的非流动负债	445.01	522.39	-14.81%	主要系母公司租赁合同即将到期，重分类至一年内到期的非流动负债减少所致
其他流动负债	4,126.05	1,599.25	158.00%	主要系本期计提的销售返利增加，已背书未到期的银行承兑汇票增加所致
租赁负债	1,579.66	185.76	750.39%	主要系孙公司新增租入使用权资产
递延收益	120.90	142.27	-15.02%	主要系部分补贴项目摊销所致
资本公积	115,347.04	114,060.78	1.13%	主要系公司进行股权激励，本期摊销费用所致
库存股	2,327.73		不适用	主要系本年回购库存股所致
其他综合收益	4,168.51	5,671.67	-26.50%	主要系汇率波动产生的关联公司借款汇兑差额导致综合收益变动
未分配利润	20,617.72	21,904.13	-5.87%	主要系本期宣告发放 24 年前 3 季度股利
少数股东权益	8.19	22.70	-63.91%	主要系汇率波动导致非全资子公司单体其他综合收益变动

(二) 经营成果分析，如下表：

项目	2024 年度	2023 年度	变动率	变动原因说明
营业收入	200,641.17	162,766.03	23.27%	主要系客户进一步加深合作，加大对公司的采购使得销量增长
营业成本	175,802.35	138,319.05	27.10%	主要系销售收入增加，成本相应增加，且原材料价格上涨及海运费上涨
税金及附加	544.72	452.78	20.31%	主要系总部工厂完工，计提房产税增加
销售费用	5,192.98	3,810.27	36.29%	主要系人员增加，薪酬增加、股权激励产生的股份支付费用摊销及业务推广费用增加
管理费用	5,959.64	3,972.82	50.01%	主要系人员增加，薪酬增加、股权激励产生的股份支付费用摊销及中介咨询费用增加
研发费用	4,997.88	4,179.17	19.59%	主要系随着研发项目的进展，本期直接投入增加所致
财务费用	-506.14	150.15	-437.09%	主要系本期美元汇率波动，形成汇兑收益
其他收益	252.19	554.45	-54.52%	主要系上年同期收到上市补贴
投资收益（损失以“-”号填列）	742.32	1,031.85	-28.06%	主要系随着募投项目建设，用于理财的闲置募集资金减少，理财收入相应减少
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,065.31	-472.61	125.41%	主要系销售增加，且未到信用期，应收余额增加，减值准备计提相应增加
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-104.60	18.96	不适用	主要系经过测算，期末部分产品存在跌价
营业外收入	9.47	6.98	35.81%	主要系供应商来料破损赔偿所致
营业外支出	105.95	30.54	246.90%	主要系本期资产报废产生损失所致
所得税费用	576.47	2,180.61	-73.56%	主要系本期母公司利润减少，相应计提所得税费用减少所致

（三）现金流量分析，如下表：

项目	2024 年度	2023 年度	变动率	变动原因说明
经营活动现金流入小计	194,788.32	155,320.75	25.41%	主要系销售收入增加，应收回款增加所致
经营活动现金流出小计	203,214.66	159,318.28	27.55%	主要系销量增加，相应采购增加，人员增加，薪资增加及支付的付现费用增加
经营活动产生的现金流量净额	-8,426.34	-3,997.53	-110.79%	主要系收入增长，且未到信用期，应收账款的增长大于收入增长，且随着公司规模扩大，人员增加，付现费用增加
投资活动现金流入小计	198,851.48	172,923.65	14.99%	主要系使用募集资金理财的频率增加
投资活动现金流出小计	185,219.99	173,688.76	6.64%	主要系使用募集资金理财的频率增加
投资活动产生的现金流量净额	13,631.49	-765.11	1881.64%	主要系随着募投项目的投入，本期用于理财的闲置资金减少，理财赎回增加
筹资活动现金流入小计	8,064.78	2,168.81	271.85%	主要系根据公司资金管理规划进行的贷款委托支付短期融资
筹资活动现金流出小计	10,116.79	4,578.14	120.98%	主要系公司进行库存股回购及本年分红增加及归还短期借款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-2,052.01	-2,409.33	14.83%	/
汇率变动对现金及现金等价物的影响	483.88	5,200.13	-90.69%	主要系 2023 年欧元、美元兑人民币大幅升值，产生较大的汇兑收益所致
现金及现金等价物净增加额	3,637.02	-1,971.84	284.45%	/

聚胶新材料股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 11 日