

广东思泉新材料股份有限公司

2024 年度财务决算报告

广东思泉新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年财务报表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 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。公司 2024 年度财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具致同审字（2025）第 441A011771 号标准无保留意见的审计报告。现将公司 2024 年度财务决算（合并口径）的相关情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

项 目	2024 年	2023 年	同比增减
营业收入	656,139,156.84	434,247,693.42	51.10%
归属于上市公司股东的净利润	52,455,918.06	54,575,068.70	-3.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	50,385,105.50	53,741,939.68	-6.25%
经营活动产生的现金流量净额	43,076,511.20	120,141,041.40	-64.15%
基本每股收益（元/股）	0.91	1.2	-24.17%
稀释每股收益（元/股）	0.91	1.2	-24.17%
加权平均净资产收益率	5.17%	10.39%	-5.22%
	2024 年末	2023 年末	同比增减
资产总额	1,520,592,679.96	1,198,239,435.71	26.90%
归属于上市公司股东的净资产	1,034,124,683.50	997,225,535.44	3.70%

二、公司财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产构成分析

单位：元

项 目	2024 年末	2023 年末	同比增减
货币资金	273,383,532.60	437,582,658.58	-37.52%
交易性金融资产	50,131,614.21	50,000,000.00	0.26%
应收票据	14,912,563.57	12,881,461.88	15.77%
应收账款	302,792,042.08	162,575,442.37	86.25%

应收款项融资	10,711,854.45	24,718,186.72	-56.66%
预付款项	1,513,612.56	1,571,351.02	-3.67%
其他应收款	7,160,664.31	2,858,755.78	150.48%
存货	181,157,172.10	103,866,250.09	74.41%
一年内到期的非流动资产	616,724.07	0	
其他流动资产	3,877,680.55	4,601,105.45	-15.72%
长期应收款	2,700,583.03	0	
固定资产	524,312,256.29	118,834,305.62	341.21%
在建工程	6,337,158.11	234,684,641.37	-97.30%
使用权资产	34,069,599.14	10,077,519.61	238.08%
无形资产	62,025,735.55	17,543,067.30	253.56%
商誉	17,128,245.78	1,668,487.84	926.57%
长期待摊费用	6,464,135.16	5,498,283.24	17.57%
递延所得税资产	10,740,865.06	2,465,370.71	335.67%
其他非流动资产	10,556,641.34	6,812,548.13	54.96%

主要变动分析：

- 1、货币资金同比减少 37.52%，主要系本期支付较多长期资产款所致；
- 2、应收账款同比增长 86.25%，主要系本期销售增加，对应应收账款增加所致；
- 3、应收款项融资同比减少 56.66%，主要系本期银行承兑汇票贴现较多所致；
- 4、其他应收款同比增长 150.48%，主要系本期应收固定资产出售款、租赁保证金及应收出口退税款增加所致；
- 5、存货同比增长 74.41%，主要系本期销售增加，备货增加所致；
- 6、一年内到期的非流动资产主要系本期转租赁形成融资租赁，一年内到期的长期应收款所致；
- 7、长期应收款主要系本期转租赁形成融资租赁，确认的长期应收款所致；
- 8、固定资产同比增长 341.21%，主要系本期新厂房转固所致；
- 9、在建工程同比减少 97.30%，主要系本期新厂房转固所致；
- 10、使用权资产同比增长 238.08%，主要系本期新增及重新签订租赁合同所致；

- 11、无形资产同比增长 253.56%，主要系本期新增子公司购买土地使用权所致；
- 12、商誉同比增长 926.57%，主要系本期非同一控制下企业合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额所致；
- 13、递延所得税资产同比增长 335.67%，主要系本期非同一控制下企业合并，合并被购买方递延所得税资产及本期计提应收账款和存货减值所致；
- 14、其他非流动资产同比增长 54.96%，主要系本期预付设备款增加所致。

（二）负债及所有者权益构成情况分析

单位：元			
项 目	2024 年末	2023 年末	同比增减
短期借款	69,636,917.98	0	
应付票据	140,730,788.89	69,721,422.52	101.85%
应付账款	180,542,061.47	84,136,441.83	114.58%
合同负债	730,901.98	91,144.18	701.92%
应付职工薪酬	10,430,446.71	8,234,733.37	26.66%
应交税费	7,036,759.59	3,282,872.36	114.35%
其他应付款	14,400,717.94	867,422.04	1,560.17%
一年内到期的非流动负债	6,769,188.28	5,298,263.81	27.76%
其他流动负债	10,872,970.99	10,801,731.27	0.66%
租赁负债	30,638,113.67	5,314,376.92	476.51%
递延收益	6,530,326.35	4,549,920.41	43.53%
递延所得税负债	3,082,842.36	2,925,830.46	5.37%
股本	57,681,334.00	57,681,334.00	0.00%
资本公积	665,902,006.99	667,379,793.21	-0.22%
其他综合收益	570,546.66	-1,527.15	37,460.22%
盈余公积	37,556,940.19	30,129,898.72	24.65%
未分配利润	272,413,855.66	242,036,036.66	12.55%

主要变动分析：

- 1、短期借款主要系本期新增银行借款所致；
- 2、应付票据同比增长 101.85%，主要系本期采购增加，开具银行承兑汇票支付货款增加所致；

- 3、应付账款同比增长 114.58%，主要系本期采购增加，未到期货款增加所致；
- 4、合同负债同比增长 701.92%，主要系本期预收客户款项增加所致；
- 5、应交税费同比增长 114.35%，主要系本期母公司应交所得税增加所致；
- 6、其他应付款同比增长 1,560.17%，主要系本期外部往来款增加所致；
- 7、租赁负债同比增长 476.51%，主要系本期新增及重新签订租赁合同所致；
- 8、递延收益同比增长 43.53%，主要系本期收到与资产相关的政府补助所致；
- 9、其他综合收益同比增长 37,460.22%，主要系本期外币财务报表折算差异增加所致。

（三）经营情况分析

单位：元

项 目	2024 年	2023 年	同比增减
营业收入	656,139,156.84	434,247,693.42	51.10%
营业成本	493,359,570.70	325,194,836.05	51.71%
税金及附加	2,633,485.92	726,572.07	262.45%
销售费用	22,706,144.00	11,209,761.68	102.56%
管理费用	28,064,232.62	14,689,760.21	91.05%
研发费用	36,201,339.25	23,143,864.39	56.42%
财务费用	-2,871,239.76	-5,328,980.35	46.12%
其他收益	1,339,819.62	1,615,134.57	-17.05%
投资收益	1,568,439.10	0	
信用减值损失	-10,149,360.08	-1,538,793.45	559.57%
资产减值损失	-12,404,748.90	-2,006,306.16	518.29%
资产处置收益	-313,325.85	-360,035.85	12.97%
营业外收入	38,348.00	145,509.86	-73.65%
营业外支出	294,704.29	185,507.79	58.86%
所得税费用	7,570,494.80	7,422,846.47	1.99%

主要变动分析：

- 1、营业收入同比增长 51.10%，主要系本期开拓市场，销售收入增加所致；
- 2、营业成本同比增长 51.71%，主要系本期开拓市场，销售收入增加，对应销售

成本增加所致；

3、税金及附加同比增长 262.45%，主要系本期新厂房验收，新增房产税所致；

4、销售费用同比增长 102.56%，主要系本期开拓市场增加较多职工薪酬、服务费及佣金、招待费所致；

5、管理费用同比增长 91.05%，主要系本期增加较多职工薪酬、中介服务费、折旧及摊销所致；

6、研发费用同比增长 56.42%，主要系公司持续发展，研发项目投入增加所致；

7、财务费用同比增长 46.12%，主要系本期费用利息支出及汇兑损益增加所致；

8、信用减值损失同比增长 559.57%，主要系本期计提应收账款减值所致；

9、资产减值损失同比增长 518.29%，主要系本期计提存货减值所致。

（四）现金流情况分析

单位：元

项 目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	43,076,511.20	120,141,041.40	-64.15%
投资活动产生的现金流量净额	-247,792,448.68	-172,408,405.25	-43.72%
筹资活动产生的现金流量净额	9,577,214.60	370,607,986.23	-97.42%

主要变动分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 64.15%，主要系本期支付到期应付票据款较多、备货采购材料增加及新增子公司采购增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 43.72%，主要系本期购置长期资产增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 97.42%，主要系上期发行股票筹集资金所致。

广东思泉新材料股份有限公司董事会

2025 年 4 月 16 日