

上海永茂泰汽车科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

本公司年度财务报告数据均经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并由其出具标准无保留意见的《审计报告》(天健审[2025] 5647 号)。

一、主要会计数据(单位：人民币万元)

项目	2024 年末/年度	2023 年末/年度
资产总额	399,723.61	337,614.65
负债总额	189,678.87	127,572.22
资产负债率	47.45%	37.79%
所有者权益	210,044.74	210,042.43
股本	32,994.00	32,994.00
每股净资产	6.37	6.37
营业收入	409,954.35	353,637.30
营业成本	386,967.76	329,386.95[注]
毛利率	5.61%	6.86%
净利润	3,750.96	3,091.10
其中：归属母公司的净利润	3,750.96	3,091.10
非经常性损益	1,428.67	1,372.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	2,322.29	1,718.36
每股收益	0.11	0.09
扣除非经常性损益后的每股收益	0.07	0.05
经营活动产生的现金流量净额	-21,136.22	9,319.54
息税折旧摊销前利润(万元)	24,225.17	21,653.73
加权平均净资产收益率	1.79%	1.48%

注：2024 年 12 月，财政部发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号)，主要包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”等 2 项内容。公司对执行的原相关会计政策进行相应地变更，自 2024 年 1 月 1 日起执行新的会计政策。根据第 18 号解释的规定，企业在首次执行本解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更进行追溯调整。公司追溯调整 2023 年度财务报表相关项目，2023 年度销售费用中 6,116,646.46 元调整至营业成本科目。

报告期内毛利率下降，主要系汽车行业竞争加剧带来的售价降低、海外运

输成本增长以及原材料价格上涨所致。

二、资产情况(单位：人民币万元)

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比
流动资产	231,621.53	57.95%	187,780.86	55.62%
非流动资产	168,102.07	42.05%	149,833.79	44.38%
合计	399,723.60	100.00%	337,614.65	100.00%

报告期各期末，流动资产占比提高，主要系随着公司销售规模扩大，应收款项和存货等流动资产占比相应增加所致。

(一) 期末应收账款情况

1. 应收账款前五名

单位名称	2024 年余额	2023 年余额
华域皮尔博格（广德）有色零部件有限公司	24,248.98	16,437.77
华域皮尔博格安亭(上海)有色零部件有限公司	10,406.43	7,947.76
华域皮尔博格有色零部件（上海）有限公司	6,394.31	4,497.51
一汽铸造有限公司	5,203.46	4,500.09
芜湖舜富新材料科技有限公司	5,140.66	
昆山育源精密机械制造有限公司		4,210.75
合计	51,393.84	37,593.88

2. 应收账款余额占收入的比例

项目	2024 年末 /2024 年度	2023 年末 /2023 年度
应收账款账面余额	135,585.58	91,936.39
营业收入	409,954.35	353,637.30
应收账款账面余额/营业收入	33.07%	26.00%
应收账款账面余额增长率	47.48%	20.94%
营业收入增长率	15.93%	0.07%

报告期期末，应收账款增加较大，主要系随着销量增加，应收账款增加，且应收账款的实际回款时间拉长所致。

3. 应收账款周转率(单位：次/年)

项目	2024 年度	2023 年度
应收账款周转率	3.60	4.21

报告期内，公司应收账款周转率下降，主要系应收账款回款期限增长，延期回款所致；

(二) 期末存货

1. 账面余额

项目	2024 年末	2023 年末
原材料	37,046.54	22,263.29
在产品	8,774.31	7,610.95
库存商品	13,977.34	15,593.06
发出商品	2,837.27	1,386.34
在途物资		
委托加工物资	121.91	586.10
低值易耗品	3,692.59	3,416.78
周转材料	1,661.87	957.66
合计	68,111.83	51,814.18

2. 期末存货跌价准备余额

项目	2024 年末	2023 年末
原材料	14.06	
在产品	506.83	491.46
库存商品	613.42	609.04
发出商品	61.05	4.62
低值易耗品	996.63	1,154.69
合计	2,191.99	2,259.81

3. 存货周转率(单位：次/年)

项目	2024 年度	2023 年度
存货周转率	6.38	5.75

公司铝合金业务存货周转天数在 20 天左右，汽车零部件业务存货周转天数

约为 50-80 天。报告期末，存货周转率上升，主要系销量增加加快了存货的周转速度。

(三)期末固定资产

项目	2024 年度	2023 年度
一、账面原值	221,501.67	190,337.85
房屋及建筑物	45,960.26	33,204.49
通用设备	3,598.80	3,070.34
专用设备	169,052.35	151,748.29
运输工具	2,890.26	2,314.73
二、累计折旧	102,627.06	89,758.47
房屋及建筑物	11,160.94	9,755.04
通用设备	2,324.24	2,021.74
专用设备	87,491.08	76,564.12
运输工具	1,650.80	1,417.57
三、账面价值	118,874.61	100,579.38
房屋及建筑物	34,799.32	23,449.44
通用设备	1,274.56	1,048.60
专用设备	81,561.27	75,148.83
运输工具	1,239.46	932.51

近两年固定资产增加主要系公司持续加大汽车零部件业务和铝合金板块投入导致，土地和设备都有所增加。

三、负债情况(单位：人民币万元)

项目	2024 年末		2023 年末	
	金额	占比	金额	占比
流动负债	137,871.69	72.69%	80,033.47	62.74%
非流动负债	51,807.17	27.31%	47,538.75	37.26%
合计	189,678.86	100.00%	127,572.22	100.00%

2024 年流动负债占比上升，主要系公司短期贷款及应付账款增加所致。

(一)流动负债情况

项目	2024 年末		2023 年末	
	金额	占比	金额	占比
短期借款	80,175.53	58.15%	48,328.01	60.38%
应付票据		0.00%	2,605.00	3.25%
应付账款	33,295.41	24.15%	19,042.49	23.79%
应付职工薪酬	3,446.04	2.50%	3,437.68	4.30%
应交税费	1,770.88	1.28%	1,850.89	2.31%
一年内到期的非流动负债	18,712.30	13.57%	2,716.46	3.39%

公司流动负债主要为短期借款、应付票据和应付账款，22023 年末和 2024 年末，三者合计占流动负债的比例分别为 87.42%和 82.30%；2024 年一年内到期的非流动负债增加，主要系长期贷款一年内到期的增加所致。

(二)非流动负债情况

项目	2024 年末		2023 年末	
	金额	占比	金额	占比
长期借款	42,870.00	82.75%	40,268.57	84.71%
递延收益	8,571.45	16.54%	7,252.82	15.26%

公司 2024 年与 2023 年非流动负债占比差异不大。

(三)偿债能力分析

项目	2024 年末 /2024 年度	2023 年末 /2023 年度
流动比率(倍)	1.68	2.35
速动比率(倍)	1.07	1.58
资产负债率(合并)	47.45%	37.79%
息税折旧摊销前利润(万元)	24,225.17	21,653.73
利息保障倍数(倍)	6.12	7.26

报告期各期末，公司流动资产以应收账款为主，且报告期各期末应收账款的账龄主要在 1 年以内，并且期后能够按照合同或协议的约定收回，变现能力强，为公司偿还债务提供了较强的保障。

四、盈利能力分析

项目	2024 年度		2023 年度
	金额(万元)	较上年变动	金额(万元)
营业收入	409,954.35	15.93%	353,637.30
营业成本	386,967.76	17.70%	329,386.95
营业利润	3,451.14	24.21%	2,778.49
利润总额	3,109.50	30.68%	2,379.44
净利润	3,750.96	21.35%	3,091.10
综合毛利率	5.61%	减少 1.25 个百分点	6.86%
基本每股收益(元/股)	0.11	22.00%	0.09
销售净利率	0.91%	0.01	0.87%

(一)公司主营业务收入情况

项目	2024 年度		2023 年度
	金额(万元)	变动	金额(万元)
铝合金业务	298,394.35	21.07%	246,465.91
汽车零部件业务	102,024.60	1.98%	100,043.63
合计	400,418.95	15.56%	346,509.54

项目	2024 年度		2023 年度
	金额(万元)	占比	金额(万元)
铝合金业务	298,394.35	74.52%	246,465.91
其中：铝合金锭	165,075.82	41.23%	146,609.39
铝合金液	128,384.75	32.06%	96,439.24
加工业务	4,933.78	1.23%	3,417.27
汽车零部件业务	102,024.60	25.48%	100,043.63
合计	400,418.95	100.00%	346,509.54

(二)主营业务成本情况

项目	2024 年度		2023 年度
	金额(万元)	占比	金额(万元)
铝合金业务	286,429.93	74.92%	238,498.58
其中：铝合金锭	161,726.81	42.30%	144,073.85
铝合金液	121,088.21	31.67%	91,776.10
加工业务	3,614.91	0.95%	2,648.63

汽车零部件业务	95,898.07	25.08%	87,948.52
合计	382,328.00	100.00%	326,447.10

1. 铝合金业务成本构成

项目	2024 年度		2023 年度
	金额(万元)	占比	金额(万元)
直接材料	269,705.16	94.16%	226,236.81
直接工资	2,093.07	0.73%	1,651.51
制造费用	14,631.69	5.11%	10,610.26
合计	286,429.92	100.00%	238,498.58

2. 汽车零部件业务成本构成

项目	2024 年度		2023 年度
	金额(万元)	占比	金额(万元)
直接材料	42,790.27	44.62%	39,817.04
直接工资	12,529.61	13.07%	10,562.11
制造费用	40,578.19	42.31%	37,569.37
合计	95,898.07	100.00%	87,948.52

(三) 毛利率分析

项目	2024 年度		2023 年度
	毛利率	变动百分点	毛利率
铝合金业务	4.01%	0.78	3.23%
其中：铝合金锭	2.03%	0.3	1.73%
铝合金液	5.68%	0.84	4.84%
受托加工	26.73%	4.24	22.49%
汽车零部件业务	6.00%	-6.09	12.09%
合计	4.52%	-1.45	5.79%

2024 年公司汽车零部件业务毛利率较上年同期有所下降，主要原因系汽车行业竞争加剧带来的售价降低、海外运输成本增长以及原材料价格上涨所致。

五、现金流量分析(单位：人民币万元)

项目	2024 年度	2023 年度	变动比例	原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-21,136.22	9,319.54	-326.79%	注 1

投资活动产生的现金流量净额	-27,473.31	-17,966.83	不适用	注 2
筹资活动产生的现金流量净额	42,796.55	8,403.60	409.26%	注 3

[注 1]：主要系本期营业收入实现大幅增长，付现购买原材料备货金额大幅增加以及期末应收账款余额增加所致。

[注 2]：主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

[注 3]：主要系本期银行借款增加所致。

本报告尚需提交股东大会审议。

上海永茂泰汽车科技股份有限公司董事会

