

上海市翔丰华科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

上海市翔丰华科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务决算工作已经完毕，众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司 2024 年财务报表及附注，认为该报表及附注符合《企业会计准则》的规定，在所有重大方面公允地反映了公司 2024 年度财务状况、经营情况和现金流量，因此出具了无保留意见的审计报告。

公司 2024 年度财务决算报告具体如下：

一、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）资产、负债和净资产情况

1、资产构成及变动情况

截止 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额 443,620.77 万元，比年初减少 25,691.00 万元，降幅为 5.47%。主要资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日		2024 年 1 月 1 日		同比变动
	金额	占比%	金额	占比%	
货币资金	27,772.75	6.26%	59,635.80	12.71%	-53.43%
交易性金融资产	13,168.74	2.97%	41,659.56	8.88%	-68.39%
应收票据	15,889.56	3.58%	32,515.41	6.93%	-51.13%
应收账款	69,566.98	15.68%	49,436.68	10.53%	40.72%
预付款项	1,583.66	0.36%	4,287.50	0.91%	-63.06%
其他应收款	1,285.47	0.29%	1,907.23	0.41%	-32.60%
存货	77,248.31	17.41%	76,358.98	16.27%	1.16%
其他流动资产	9,065.60	2.04%	7,060.35	1.50%	28.40%
流动资产合计	215,581.07	48.60%	272,861.51	58.14%	-20.99%
长期应收款	888.00	0.20%	888.00	0.19%	0.00%
其他权益工具投资	268.27	0.00%	274.96	0.06%	-2.43%
其他非流动金融资产	8,709.25	1.96%	8,828.50	1.88%	-1.35%
固定资产	146,679.98	33.06%	131,616.12	28.04%	11.45%
在建工程	36,149.70	8.15%	18,775.99	4.00%	92.53%
使用权资产	3,619.47	0.82%	4,179.09	0.89%	-13.39%

无形资产	26,785.52	6.04%	27,154.68	5.79%	-1.36%
长期待摊费用	86.61	0.02%	208.42	0.04%	-58.45%
递延所得税资产	3,238.18	0.73%	1,734.92	0.37%	86.65%
其他非流动资产	1,614.72	0.36%	2,789.59	0.59%	-42.12%
非流动资产合计	228,039.71	51.40%	196,450.27	41.86%	16.08%
资产总计	443,620.77	100.00%	469,311.78	100.00%	-5.47%

主要变动原因：

(1) 2024年末，流动资产总额215,581.07万元，比年初减少57,280.44万元，降幅为20.99%，具体为：

A、货币资金27,772.75万元，比年初减少31,863.04万元，降幅为53.43%，主要为银行存款及开具银行承兑汇票的保证金减少所致；

B、交易性金融资产13,168.74万元，比年初减少28,490.82万元，降幅68.39%，主要是随着募投项目的投入，闲置募集资金减少所致；

C、应收票据15,889.56万元，比年初减少16,625.86万元，降幅为51.13%，主要为销售收入减少所致；应收帐款69,566.98万元，比年初增加20,130.30万元，增幅为40.72%，主要为经济环境下行，公司1年以内账龄的应收帐款增加；

(2) 2024年末非流动资产总额228,039.71万元，比年初增加31,589.44万元，增幅为16.08%，具体为：

A、固定资产净值为146,679.98万元，比年初增加15,063.87万元，增幅为11.45%。主要是公司新建厂房及生产线已转固所致；

B、在建工程为36,149.70万元，比年初增加17,373.71万元，增幅为92.53%。主要为主要原因为上海南北区工程项目开工所致。

2、负债结构及变动原因分析

2024年末负债总额217,415.96万元，比年初减少了56,650.46万元，降幅20.67%。负债结构及变动情况如下：

单位：万元

项目	2024年12月31日		2024年1月1日		同比变动
	金额	占比%	金额	占比%	
短期借款	33,149.23	7.47%	47,780.53	10.18%	-30.62%
应付票据	23,383.54	5.27%	55,285.60	11.78%	-57.70%

应付账款	45,780.71	10.32%	47,774.08	10.18%	-4.17%
合同负债		0.00%	0.17	0.00%	
应付职工薪酬	1,134.84	0.26%	1,447.88	0.31%	-21.62%
应交税费	555.86	0.13%	866.59	0.18%	-35.86%
其他应付款	351.93	0.08%	3,631.27	0.77%	-90.31%
一年内到期的非流动负债	14,162.38	3.19%	12,492.89	2.66%	13.36%
其他流动负债	0.57	0.00%	253.78	0.05%	-99.78%
流动负债合计	118,519.05	26.72%	169,532.78	36.12%	-30.09%
长期借款	39,851.16	8.98%	31,113.13	6.63%	28.08%
应付债券	46,131.68	10.40%	60,657.09	12.92%	-23.95%
租赁负债	3,327.26	0.75%	3,842.42	0.82%	-13.41%
长期应付款		0.00%	1,095.64	0.23%	
递延收益	8,597.96	1.94%	6,690.21	1.43%	28.52%
递延所得税负债	988.85	0.22%	1,135.16	0.24%	-12.89%
非流动负债合计	98,896.91	22.29%	104,533.64	22.27%	-5.39%
负债合计	217,415.96	49.01%	274,066.42	58.40%	-20.67%

主要变动原因：

(1) 短期借款为 33,149.23 万元，比年初减少 14,631.29 万元，降幅为 30.62%，主要是银行借款还款所致。

(2) 应付票据为 23,383.54 万元，比年初减少 31,902.05 万元，降幅为 57.70%，主要是前期开具的票据在本期到期兑付所致；

(3) 应付债券 46,131.68 万元，比年初减少 14,525.41 万元，降幅为 23.95% 主要是应付债券转股所致；

3、净资产

2024 年末，归属于公司股东的所有者权益为 217,010.85 万元，比年初增加了 26,084.87 万元，增幅为 35.05%，主要是本年利润增加及应付债券转股资本公积增加所致。

(二) 经营成果

2024 年度，公司销售石墨负极数量为 68,851.47 吨，同比增加 6,894.16 吨，增幅 11.13%；实现营业收入 138,833.84 万元，比上年减少 17.67%；实现归属于公司所有者的净利润 4,955.46 万元，比上年减少 40.23%。

单位：万元

项 目	2024 年度		2023 年度		同比变动
	金额	占比营业收入比例	金额	占比营业收入比例	
营业收入	138,833.84	100.00%	168,625.09	100.00%	-17.67%
减：营业成本	107,460.71	77.40%	131,320.19	77.88%	-18.17%
税金及附加	1,148.99	0.83%	735.04	0.44%	56.32%
销售费用	3,863.49	2.78%	6,975.01	4.14%	-44.61%
管理费用	6,540.68	4.71%	8,571.26	5.08%	-23.69%
研发费用	5,558.20	4.00%	5,314.46	3.15%	4.59%
财务费用	6,306.66	4.54%	4,571.48	2.71%	37.96%
加：其他收益	3,654.45	2.63%	933.62	0.55%	291.43%
投资收益	508.28	0.37%	30.14	0.02%	1586.39%
公允价值变动收益	-161.56	-0.12%	-111.84	-0.07%	44.46%
信用减值损失	-1,919.33	-1.38%	616.84	0.37%	-411.16%
资产减值损失	-5,410.66	-3.90%	-1,651.49	-0.98%	227.62%
资产处置收益	-7.31	-0.01%			
加：营业外收入	473.70	0.34%	34.42	0.02%	1276.25%
减：营业外支出	521.85	0.38%	1,050.14	0.62%	-50.31%
减：所得税费用	-354.20	-0.26%	1,823.14	1.08%	-119.43%
净利润	4,925.04	3.55%	8,116.05	4.81%	-39.32%
1. 归属于公司所有者的净利润	4,955.46	3.57%	8,290.52	4.92%	-40.23%
2. 少数股东损益	-30.42	-0.02%	-174.47	-0.10%	-82.57%

1、2024 年度实现营业收入 138,833.84 万元，同比减少 29,791.25 万元，降幅 17.67%，销售石墨数量为 68,851.47 吨，同比增加 6,894.16 吨，增幅 11.13%，主要受宏观经济波动及行业周期性波动影响，公司下游行业增速有所放缓，负极材料行业延续结构性产能过剩的局面，市场竞争日趋激烈，主要产品的销售单价进一步下降，营收下降；

2、营业成本 107,460.71 万元，同比减少 23,859.48 万元，降幅 18.17%。主要是报告期内，行业周期性波动主要原料采购价格下降及公司降本增效使得产品的单位成本下降；

3、三项期间费用 16,710.82 万元，占收入比例 12.04%，同比减少 3,406.93 万元，降幅 16.93%。其中：销售费用 3,863.49 万元，同比下降 44.61%，主要因为公司本期将与销售相关的运输费及出口费用调整至合同履行成本所致；管理

费用 6,540.68 万元，同比下降 23.69%，主要是公司计提 2024 年度股权激励费用同比减少所致；财务费用为 6,306.66 万元，同比增长 37.96%，主要是 2023 年 10 月发行可转换公司债券 8 亿元，计提利息及摊销费用增加所致。

4、其他收益 3,654.45 万元，同比增加 2,720.83 万元，增加比例为 291.43%，主要原因为增值税进项税加计抵减增加所致。

5、信用减值损失本年度比上年度同期增加 2,536.17 万元，增加比例为 411.16%，主要原因为本期应收账款增加，计提应收账款坏账损失增加所致。

6、资产减值损失本年度比上年度同期增加 3,759.17 万元，增加比例为 227.62%，主要原因为产品销售单价下降，本期计提的存货跌价准备增加。

（三）现金流量情况

2024 年，公司现金流量简表如下：

单位：万元

项 目	2024 年度	2023 年度	同比变动
经营活动现金流入小计	64,366.97	231,556.12	-72.20%
经营活动现金流出小计	61,829.02	202,742.25	-69.50%
一、经营活动产生的现金流量净额	2,537.95	28,813.87	-91.19%
投资活动现金流入小计	196,492.18	29,332.10	569.89%
投资活动现金流出小计	205,710.88	124,318.61	65.47%
二、投资活动产生的现金流量净额	-9,218.69	-94,986.51	-90.29%
筹资活动现金流入小计	78,226.52	317,285.43	-75.35%
筹资活动现金流出小计	89,072.57	239,713.35	-62.84%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-10,846.04	77,572.08	-113.98%
四、现金及现金等价物净增加额	-17,446.88	11,447.82	-252.40%

公司的现金及现金等价物净增加额为-17,446.88 万元，其中：

1、经营活动产生的现金净额为 2,537.95 万元，同比减少 91.19%。主要是报告期内客户的回款减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额为-9,218.69 万元，主要是公司利用闲置募集资金购买的理财产品所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额为-10,846.04 万元，主要是上年度公司发行的 80,000 万元可转换公司债券所致。

二、主要财务指标情况：

（一）偿债能力指标

1、2024 年末，公司流动比率为 1.82，较 2023 年末的 1.61 上涨了 2.1，涨幅为 13.04%，主要是报告期内流动负债下降幅度较大；

2、速动比率为 1.17，较 2023 年末的 1.13 上涨了 0.04，涨幅为 3.54%；

3、资产负债率为 49.01%，较 2023 年末的 58.40%下降了 9.39 个百分点。

（二）资产周转能力指标

1、应收账款周转率：2024 年应收账款周转率为 2.33 次，2023 年度为 3.03 次，主要是本年度营收下降及应收账款增加所致。

2、存货周转率：2024 年存货周转率为 1.4 次，2023 年度为 1.62 次，主要是为公司本期存货的平均余额上涨所致。

3、总资产周转率：2024 年总资产周转率为 0.63 次，上年度为 0.37 次。

（三）盈利能力及现金流量指标

项 目	2024 度	2023 年度	同比变动
销售毛利率	22.60%	22.12%	0.48%
销售净利率	3.57%	4.92%	-1.35%
总资产净利率	1.12%	1.77%	-0.65%
加权平均净资产收益率	2.56%	4.91%	-2.35%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	1.56%	4.88%	-3.32%

上海市翔丰华科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 21 日

