

浙江恒达新材料股份有限公司

2024 年财务决算报告

浙江恒达新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报表由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并且已出具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、主要财务指标

2024 年，公司实现营业收入 1,007,627,562.37 元，比上年同期增长 15.99%，归属于上市公司股东的净利润 68,460,185.24 元，比上年同期下降 21.88%，主要财务指标如下：

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度
基本每股收益（元/股）	0.77	1.18	-34.75%
稀释每股收益（元/股）	0.77	1.18	-34.75%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/ 股）	0.67	1.04	-35.58%
加权平均净资产收益率	5.02%	10.28%	-5.26%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.41%	9.10%	-4.69%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	2.36	-2.20	207.27%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	15.24	15.26	-0.13%

二、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）报告期资产构成及变动情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减变动幅度
货币资金	260,617,662.13	482,581,565.59	-46.00%
交易性金融资产	268,250,894.05	-	100.00%
应收账款	172,210,327.53	159,575,489.91	7.92%
应收款项融资	45,401,533.89	41,939,623.37	8.25%
预付款项	778,392.60	416,341.83	86.96%

其他应收款	188,681.90	227,705.65	-17.14%
存货	321,077,091.41	475,399,372.34	-32.46%
其他流动资产	1,678,309.23	9,748,253.83	-82.78%
流动资产合计	1,070,202,892.74	1,169,888,352.52	-8.52%
其他权益工具投资	5,864,610.27	5,864,610.27	0.00%
固定资产	454,656,816.09	245,276,783.44	85.36%
在建工程	95,495,017.25	212,819,804.62	-55.13%
使用权资产	246,734.85	515,900.25	-52.17%
无形资产	49,333,565.85	50,771,597.85	-2.83%
长期待摊费用	1,535,327.82	1,811,650.90	-15.25%
递延所得税资产	6,944,521.23	5,118,200.36	35.68%
其他非流动资产	501,100.00	6,328,158.15	-92.08%
非流动资产合计	614,577,693.36	528,506,705.84	16.29%
资产合计	1,684,780,586.10	1,698,395,058.36	-0.80%

1、货币资金期末数较期初数减少 22,196.39 万元，主要系本报告期内闲置资金购买理财所致；

2、交易性金融资产期末数较期初数增加 26,825.09 万元，主要系本报告期内闲置资金购买理财所致；

3、预付款项期末数较期初数增加 36.21 万元，主要系本期预付的货款增加所致；

4、存货期末数较期初数减少 15,432.23 万元，主要系本报告期内购买原材料减少所致；

5、其他流动资产期末数较期初数减少 806.99 万元，主要系本报告期内增值税留抵税额减少所致；

6、固定资产期末数较期初数增加 20,938.00 万元，主要系本报告期内全资子公司浙江恒川新材料有限公司（以下简称“恒川新材”）二期项目部分完工转入固定资产所致。

7、在建工程期末数较期初数减少 11,732.48 万元，主要系本报告期内全资子公司恒川新材二期项目部分完工转入固定资产所致；

8、使用权资产期末数较期初数减少 26.92 万元，主要系本报告期内计提使用权资产折旧所致；

9、递延所得税资产期末数较期初数增加 182.63 万元，主要系本期收到与资产相关的政府补助增加和内部交易未实现收益增加，对应可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产增加所致；

10、其他非流动资产期末数较期初数减少 582.71 万元，主要系本报告期内预付设备及工程款减少所致。

（二）报告期负债构成及变动情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减变动幅度
应付账款	118,230,359.12	121,799,859.85	-2.93%
合同负债	2,365,605.45	1,195,172.03	97.93%
应付职工薪酬	8,246,965.55	7,970,927.18	3.46%
应交税费	8,879,558.41	6,870,932.42	29.23%
其他应付款	696,433.02	760,461.09	-8.42%
一年内到期的非流动负债	59,591,690.58	30,298,783.83	96.68%
其他流动负债	287,045.97	79,210.81	262.38%
流动负债合计	198,297,658.10	168,975,347.21	17.35%
长期借款	95,762,100.00	142,125,722.22	-32.62%
租赁负债	-	211,701.36	-100.00%
递延收益	26,630,069.42	21,648,868.39	23.01%
递延所得税负债	6,132.53	-	100.00%
非流动负债合计	122,398,301.95	163,986,291.97	-25.36%
负债合计	320,695,960.05	332,961,639.18	-3.68%

1、合同负债期末数较期初数增加 117.04 万元，主要系本报告期内预收货款增加所致；

2、一年内到期的非流动负债期末数较期初数增加 2,929.29 万元，主要系本期一年内需归还的长期银行借款增加所致；

3、其他流动负债期末数较期初数增加 20.78 万元，主要系本报告期内预收货款待转销项税增加所致；

4、长期借款期末数较期初数减少 4,636.36 万元，主要系本报告期内长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致；

5、租赁负债期末数较期初数减少 21.17 万元，主要系本报告期内支付租金及租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债所致。

（三）报告期损益情况

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度
营业收入	1,007,627,562.37	868,737,044.58	15.99%
营业成本	863,464,740.50	709,366,556.85	21.72%
税金及附加	5,440,995.79	4,551,098.26	19.55%
销售费用	5,662,546.71	3,431,162.13	65.03%
管理费用	34,737,601.39	29,333,923.78	18.42%
研发费用	38,792,857.81	35,445,951.49	9.44%
财务费用	-1,250,407.04	8,295,249.39	-115.07%
其他收益	10,516,568.67	17,972,922.42	-41.49%
投资收益	671,549.69	1,054,606.79	-36.32%
公允价值变动收益	4,671,314.24	-	100.00%
信用减值损失	-1,000,736.55	-610,953.87	63.80%
资产减值损失	-296,910.84	-81,142.86	265.91%
资产处置收益	216,519.75	-	100.00%
营业利润	75,557,532.17	96,648,535.16	-21.82%
营业外收入	53,166.12	372,026.09	-85.71%
营业外支出	1,072,927.93	100,000.00	972.93%
利润总额	74,537,770.36	96,920,561.25	-23.09%
所得税费用	6,077,585.12	9,286,064.81	-34.55%
净利润	68,460,185.24	87,634,496.44	-21.88%

1、本报告期内，销售费用为 566.25 万元，同比增长 65.03%，主要系本报告期内销售人员薪酬增加所致；

2、本报告期内，财务费用为-125.04 万元，同比减少 115.07%，主要系本报告期内支付的银行贷款利息减少以及汇率变动导致的汇兑损益减少所致；

3、本报告期内，其他收益为 1,051.66 万元，同比减少 41.49%，主要系本报告期内收到政府补助、先进制造业企业增值税加计抵扣减少所致；

4、本报告期内，投资收益为 67.15 万元，同比减少 36.32%，主要系本报告期内交易性金融资产投资收益减少所致；

5、本报告期内，公允价值变动收益为 467.13 万元，同比增加 100.00%，主要系本报告期内交易性金融资产公允价值变动收益增加所致；

6、本报告期内，信用减值损失为-100.07 万元，同比增加 63.80%，主要系本报告期内应收账款计提坏账准备增加所致；

7、本报告期内，资产减值损失为-29.69 万元，同比增加 265.91%，主要系本报告期内计提存货跌价准备增加所致；

8、本报告期内，资产处置收益为 21.65 万元，同比增加 100.00%，主要系本报告期内处置非流动资产收益增加所致；

9、本报告期内，营业外收入为 5.32 万元，同比减少 85.71%，主要系本报告期内收到的赔偿款减少所致；

10、本报告期内，营业外支出为 107.29 万元，同比增长 972.93%，主要系本报告期内支付的赔偿款增加所致。

11、本报告期内，所得税费用为 607.76 万元，同比减少 34.55%，主要系本报告期内利润总额减少所致。

（四）报告期内现金流量变化情况

项目	2024 年度	2023 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	990,881,290.57	1,031,352,730.86	-3.92%
经营活动现金流出小计	779,589,598.79	1,228,473,338.60	-36.54%
经营活动产生的现金流量净额	211,291,691.78	-197,120,607.74	207.19%
投资活动现金流入小计	473,358,969.88	361,274,606.79	31.02%
投资活动现金流出小计	808,146,752.94	553,766,038.21	45.94%
投资活动产生的现金流量净额	-334,787,783.06	-192,491,431.42	-73.92%
筹资活动现金流入小计	13,000,000.00	1,024,052,891.20	-98.73%
筹资活动现金流出小计	105,164,286.26	328,973,286.97	-68.03%

筹资活动产生的现金流量净额	-92,164,286.26	695,079,604.23	-113.26%
现金及现金等价物净增加额	-220,296,480.22	305,280,158.43	-172.16%

- 1、本报告期内,经营活动现金流量净额为 21,129.17 万元,同比增加 207.19%,主要系本报告期采购原材料-木浆减少导致购买商品、接受劳务支付的现金支付现金减少所致;
- 2、本报告期内,投资活动产生的现金流量净额为-33,478.78 万元,同比减少 73.92%,主要系本报告期购买理财支付现金增加且报告期末未赎回所致;
- 3、本报告期内,筹资活动产生的现金流量净额为-9,216.43 万元,同比减少 113.26%,主要系本报告期银行贷款减少,现金分配股利及回购库存股支出增加以及上期收到上市募集资金所致。

浙江恒达新材料股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 22 日