

上海顺灏新材料科技股份有限公司

2024年度财务决算报告

公司 2024 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2025]第 ZA11788 号标准无保留意见的审计报告。我们对公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果、现金流量以及公司实际情况进行了认真的研究分析，现将公司 2024 年度财务决算情况报告如下：

一、2024 年度公司主要财务指标

单位：万元

	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	151,829.76	142,537.29	6.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,533.71	2,840.27	59.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,376.90	1,841.25	137.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	29,403.53	12,592.17	133.51%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.03	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.03	33.33%
加权平均净资产收益率	2.38%	1.51%	0.87%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
总资产（元）	279,578.06	284,762.98	-1.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	189,210.46	189,494.91	-0.15%

2024 年度公司实现营业收入 151,829.76 万元，同比上升 6.52%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,533.71 万元，同比增加 59.62%。

二、2024 年度财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况分析

1、截止 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额为 279,578.06 万元，资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目名称	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减变动幅度
货币资金	85,809.00	70,232.99	22.18%
应收账款	34,286.54	32,327.96	6.06%
存货	29,705.05	42,003.60	-29.28%

投资性房地产	13,538.76	6,276.85	115.69%
长期股权投资	25,018.96	25,673.66	-2.55%
固定资产	43,711.55	53,498.95	-18.29%
在建工程	316.01	765.34	-58.71%
使用权资产	4,307.83	3,323.79	29.61%
交易性金融资产	4,212.28	1,986.03	112.10%
应收款项融资	9,152.20	11,810.60	-22.51%
预付款项	917.46	1,244.35	-26.27%
其他应收款	1,254.38	1,336.44	-6.14%
其他流动资产	980.43	2,124.41	-53.85%
其他权益工具投资	1,710.00	3,900.00	-56.15%
其他非流动金融资产	4,745.24	4,693.32	1.11%
无形资产	5,402.33	9,412.21	-42.60%
商誉	4,898.70	4,898.70	0.00%
长期待摊费用	320.04	610.97	-47.62%
递延所得税资产	8,411.08	7,986.92	5.31%
其他非流动资产	880.23	655.88	34.21%

2、上述资产增减变动幅度较大的主要原因如下：

- （1） 投资性房地产较期初增加 115.69%，主要系本期经营性出租的固定资产、无形资产的房屋及土地转入所致。
- （2） 在建工程较期初减少 58.71%，主要系本期待安装设备安装完毕结转至固定资产所致。
- （3） 交易性金融资产较期初增加 112.10%，主要系本期新增购买银行理财所致。
- （4） 其他流动资产较期初减少 53.85%，主要系期末待认证/待抵扣的增值税进项税减少所致。
- （5） 其他权益工具投资较期初减少 56.15%，主要系本期其他权益工具投资确认损失所致。
- （6） 无形资产较期初减少 42.60%，主要系本期经营性出租的土地转入投资性房地产所致。
- （7） 长期待摊费用较期初减少 47.62%，主要系本期摊销房屋装修费所致。
- （8） 其他非流动资产较期初增加 34.21%，主要系期末预付与长期资产购置有关的款项增加所致。

（二）负债情况以及偿债能力分析

1、截止 2024 年 12 月 31 日，公司负债总额为 71,217.34 万元，负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项目名称	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减变动幅度
短期借款	1,250.00	4,401.58	-71.60%
合同负债	1,253.66	607.36	106.41%
长期借款	2,970.00	7,970.00	-62.74%
租赁负债	2,007.27	1,869.62	7.36%
应付票据	28,676.92	31,241.31	-8.21%
应付账款	19,116.79	21,970.88	-12.99%
预收款项	55.82	276.51	-79.81%
应付职工薪酬	3,321.94	2,585.96	28.46%
应交税费	1,141.56	927.49	23.08%
其他应付款	3,286.05	2,664.90	23.31%
一年内到期的非流动负债	6,599.79	1,416.30	365.99%
其他流动负债	40.75	40.74	0.04%
预计负债	100.00	-	100.00%
递延收益	1,391.46	1,588.15	-12.39%
递延所得税负债	5.33	204.12	-97.39%

2、上述负债增减变动幅度较大的主要原因如下：

- （1） 短期借款较期初减少 71.60%，主要系本期归还短期借款所致。
- （2） 合同负债较期初增加 106.41%，主要系期末预收货款增加所致。
- （3） 长期借款较期初减少 62.74%，主要系期末长期借款按照剩余借款期限分类至一年内到期的非流动负债所致。
- （4） 预收款项较期初减少 79.81%，主要系期末预收租金减少所致。
- （5） 一年内到期的非流动负债较期初增加 365.99%，主要系期末长期借款按照剩余借款期限转入所致。
- （6） 预计负债较期初增加 100%，系期末预提诉讼赔款金额所致。
- （7） 递延所得税负债较期初减少 97.39%，主要系本期其他权益工具投资公允价值变动减少所致。

（三）股东权益状况

1、2024 年度公司股东权益 208,360.73 万元，归属于上市公司股东权益 189,210.46 万元，主要权益项目构成及变动情况如下：

单位：万元

项目名称	2024 年	2023 年	增减变动幅度
股东权益合计	208,360.73	206,998.07	0.66%
股本(万股)	105,998.89	105,998.89	0.00%
资本公积金	48,997.20	49,485.84	-0.99%
盈余公积金	13,104.12	12,208.09	7.34%
其他综合收益	-1,056.39	517.17	-304.26%
未分配利润	22,166.63	21,284.92	4.14%
归属母公司股东权益合计	189,210.46	189,494.91	-0.15%

2、上述权益项目主要变动原因如下：

（1） 其他综合收益较上年同期减少 304.26%，主要系本期确认其他权益工具损失。

（四）经营状况分析

1、2024 年度公司营业总收入 151,829.76 万元， 归属于上市公司股东的净利润 4,533.71 万元，主要经营成果项目构成及变动情况如下：

单位：万元

项目名称	2024 年	2023 年	增减变动幅度
营业收入	151,829.76	142,537.29	6.52%
营业成本	113,043.86	108,128.89	4.55%
税金及附加	1,287.88	1,151.22	11.87%
销售费用	5,365.21	5,188.40	3.41%
管理费用	16,451.41	16,263.08	1.16%
研发费用	6,259.50	6,569.26	-4.72%
财务费用	-532.64	-124.81	-326.75%
其他收益	1,552.92	1,437.35	8.04%
投资收益	46.90	-333.26	114.07%
公允价值变动收益	707.08	623.63	13.38%
信用减值损失	-181.98	-99.65	-82.61%
资产减值损失	-2,212.18	-3,391.92	34.78%
资产处置收益	-91.86	1,851.55	-104.96%

营业外收入	82.41	199.40	-58.67%
营业外支出	535.28	221.19	142.00%
所得税费用	1,921.11	1,457.92	31.77%

2、上述经营情况主要变动原因如下：

- (1) 财务费用较上年同期减少 326.75%，主要系本期利息收入及汇兑收益增加所致。
- (2) 投资收益较上年同期增加 114.07%，主要系本期交易性金融资产投资亏损减少所致。
- (3) 信用减值损失较上年同期增加 82.61%，主要系本期应收款项按账龄计提坏账准备增加所致。
- (4) 资产减值损失较上年同期减少 34.78%，主要系本期长期股权投资减值减少所致。
- (5) 资产处置收益较上年同期减少 104.96%，主要系上年处置青海锦泰钾肥有限公司股权收益，本年未发生所致。
- (6) 营业外收入较上年同期减少 58.67%，主要系上年收到保险赔款，本年未发生所致。
- (7) 营业外支出较上年同期增加 142.00%，主要系本期支付税收滞纳金所致。
- (8) 所得税费用较上年同期增加 31.77%，主要系本期营业利润整体较上年增加 79.40%，所得税费用随之增加所致。

(五) 现金流量分析

1、2024 年度公司现金及现金等价物净增加额 16,725.79 万元，主要现金流量项目构成及变动情况如下：

单位：万元

项目名称	2024 年	2023 年	增减变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	29,403.53	12,592.17	133.51%
投资活动产生的现金流量净额	-3,168.94	12,073.29	-126.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,620.02	-8,868.20	-8.48%

2、上述现金流量主要变动原因如下：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额增加 1.68 亿元，增加 133.51%，主要系本期

产品结构改善，高附加值产品销售比重增加；同时存货周转率上升，备货减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额减少 1.52 亿元，下降 126.25%，主要系上年出售青海锦泰钾肥有限公司收回的投资款所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额减少 0.075 亿元，下降 8.48%，主要系本期分配股利以及归还银行借款所致。

上海顺灏新材料科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 25 日