

濮阳惠成电子材料股份有限公司

2024 年度财务决算及 2025 年预算报告

一、2024 年决算报告

公司 2024 年度财务报表由立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，现将公司 2024 年财务决算（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

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,411,006,910.75	1,379,201,434.04	2.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	191,551,964.64	235,122,211.32	-18.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	178,662,406.55	206,405,642.00	-13.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	246,703,905.22	347,046,364.62	-28.91%
基本每股收益（元/股）	0.65	0.80	-18.75%
稀释每股收益（元/股）	0.65	0.80	-18.75%
加权平均净资产收益率	7.84%	9.93%	-2.09%

（二）财务状况、经营成果、现金流量分析

1. 资产负债构成及变动情况

截止本报告期末，公司资产总额为 2,813,131,398.21 元，较期初减少 0.3%，公司负债总计为 401,550,924.92 元，较期初增加 6.84%。

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	同比变动幅度
货币资金	1,012,553,160.92	647,328,267.51	56.42%
交易性金融资产	-	181,022,465.75	-100.00%
应收票据	13,283,183.20	6,026,182.28	120.42%
应收账款	236,303,288.15	280,512,909.15	-15.76%
应收款项融资	178,454,040.19	143,468,084.23	24.39%
预付款项	16,483,520.83	14,587,290.71	13.00%
其他应收款	7,467,764.76	8,333,503.38	-10.39%
存货	149,619,822.48	175,557,089.65	-14.77%
其他流动资产	164,978,329.56	436,188,677.93	-62.18%
固定资产	821,663,933.94	464,679,436.15	76.82%
在建工程	22,285,856.97	267,684,932.83	-91.67%

使用权资产	7,210.09	838,050.12	-99.14%
无形资产	167,917,128.12	172,859,197.52	-2.86%
商誉	1,233,797.84	1,554,308.12	-20.62%
长期待摊费用	2,162,051.55	2,564,095.79	-15.68%
递延所得税资产	7,696,458.40	7,824,140.37	-1.63%
其他非流动资产	11,021,851.21	10,690,539.53	3.10%
资产总计	2,813,131,398.21	2,821,719,171.02	-0.30%
短期借款	100,067,739.720	70,056,222.22	42.84%
应付票据	90,000,000.00	20,000,000.00	350.00%
应付账款	54,625,645.98	64,468,704.62	-15.27%
合同负债	6,380,132.50	6,645,110.05	-3.99%
应付职工薪酬	16,539,569.73	15,235,381.18	8.56%
应交税费	7,643,196.65	9,069,141.67	-15.72%
其他应付款	4,135,011.89	11,422,830.10	-63.80%
一年内到期的非流动负债	101,071,270.830	4,577,804.45	2107.85%
其他流动负债	665,702.25	793,005.76	-16.05%
长期借款	-	151,000,000.00	-100.00%
递延收益	9,891,402.04	12,674,616.13	-21.96%
递延所得税负债	10,531,253.33	9,894,352.30	6.44%
负债合计	401,550,924.92	375,837,168.48	6.84%
股本	295,703,347.00	296,358,747.00	-0.22%
资本公积	986,090,629.25	993,540,665.25	-0.75%
减：库存股	50,914,290.700	8,105,436.00	528.15%
专项储备	4,025,378.24	3,673,417.55	9.58%
盈余公积	164,248,323.09	136,468,316.26	20.36%
未分配利润	1,012,798,792.24	1,024,296,217.23	-1.12%
归属于母公司所有者权益合计	2,411,952,179.12	2,446,231,927.29	-1.40%
少数股东权益	-371,705.83	-349,924.75	6.22%
所有者权益合计	2,411,580,473.29	2,445,882,002.54	-1.40%
负债和所有者权益总计	2,813,131,398.21	2,821,719,171.02	-0.30%

1) 货币资金较期初增加 56.42%，主要系经营现金净流入增加及短期理财到期赎回所致；

2) 交易性金融资产期末为 0，主要系短期理财到期赎回所致；

3) 应收票据较期初增加 120.42%，主要系本期销售回款收到的商业承兑增加所致；

4) 其他流动资产较期初减少 62.18%，主要系短期理财到期赎回所致；

5) 固定资产较期初增加 76.82%，同时在建工程较期初减少 91.67%，主要系公司顺酐酸酐衍生物、功能材料中间体及研发中心项目竣工转固所致；

6) 短期借款较期初增加 0.3 亿元，主要系本期流动资金借款增加所致；

7) 应付票据较期初增加 0.7 亿元，主要系本年开出银行承兑汇票金额增加所致；

8) 其他应付款较期初减少 63.80%，主要系股权激励形成的回购义务解除所致；

9) 一年内到期的非流动负债本期增加 0.96 亿元，同时长期借款减少 1.5 亿元，主要为本期偿还长期借款及重分类为一年内到期的非流动负债所致；

10) 库存股较期初增加 528.15%，主要系本期回购公司股份所致。

2.经营成果分析

2024 年度公司营业收入为 1,411,006,910.75 元，同比 2023 年增加 2.31%；实现归属于母公司所有者的净利润 191,551,964.64 元，同比 2023 年度减少 18.53%。主要数据如下：

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	同比变动幅度
营业收入	1,411,006,910.75	1,379,201,434.04	2.31%
营业成本	1,103,308,104.87	1,019,612,828.51	8.21%
税金及附加	11,717,273.98	13,561,236.59	-13.60%
销售费用	10,699,909.70	8,156,496.19	31.18%
管理费用	43,790,640.48	38,222,426.19	14.57%
研发费用	77,948,987.13	79,192,246.67	-1.57%
财务费用	-37,777,069.57	-10,738,560.92	-251.79%
其中：利息费用	5,219,951.32	8,074,435.75	-35.35%
其他收益	11,809,428.15	13,834,530.41	-14.64%
投资收益（损失以“-”号填列）	10,256,342.09	24,291,234.59	-57.78%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,137,616.44	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,457,437.21	-1,374,562.53	206.03%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,993,477.73	-4,814,605.48	58.60%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,396,970.25		-100.00%
营业利润	220,451,823.63	265,268,974.24	-16.89%
营业外收入	400.00	3,000.00	-86.67%
营业外支出	664,044.75	476,186.14	39.45%
利润总额	219,788,178.88	264,795,788.10	-17.00%
所得税费用	28,257,995.32	29,716,698.81	-4.91%
净利润	191,530,183.56	235,079,089.29	-18.53%
归属于母公司股东的净利润	191,551,964.64	235,122,211.32	-18.53%
少数股东损益	-21,781.08	-43,122.03	49.49%

1) 销售费用较上年同期增加 31.18%，主要系本期产品认证费用增加所致；

2) 财务费用较上年同期减少 251.79%，主要系本期利息收入增加所致；

- 3) 投资收益较上年同期减少 57.78%，主要系本期理财规模减少所致；
- 4) 信用减值损失较上年同期变动 206.03%，主要系应收账款信用减值损失减少所致；
- 5) 资产减值损失较上年同期变动 58.60%，主要系本期存货跌价损失准备减少所致；
- 6) 资产处置损失较上年同期变动 100%，主要系本期固定资产处置损失增加所致。

3.现金流量表分析

现金流量分析报告期内，公司的现金流量情况如下表：

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	同比变动幅度
经营活动现金流入小计	1,474,017,669.44	1,450,465,147.93	1.62%
经营活动现金流出小计	1,227,313,764.22	1,103,418,783.31	11.23%
经营活动产生的现金流量净额	246,703,905.22	347,046,364.62	-28.91%
投资活动现金流入小计	2,908,422,771.58	1,597,409,045.71	82.07%
投资活动现金流出小计	2,896,142,213.32	1,777,486,232.67	62.93%
投资活动产生的现金流量净额	12,280,558.26	-180,077,186.96	106.82%
筹资活动现金流入小计	303,793,154.15	170,000,000.00	78.70%
筹资活动现金流出小计	509,170,906.36	391,433,067.36	30.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-205,377,752.21	-221,433,067.36	7.25%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,086,577.19	3,613,161.88	123.81%
五、现金及现金等价物净增加额	61,693,288.46	-50,850,727.82	221.32%

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长幅度较大，主要系本期理财到期赎回所致。

二、2025 年度预算报告

特别提示：2025 年预算指标仅作为本公司年度经营目标的内部管理控制参考指标，不代表本公司 2025 年的盈利预测。能否实现取决于宏观经济环境、市场状况变化、行业发展状况及经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意风险。

公司在总结 2024 年经营情况的基础上，分析 2025 年经营形势，结合公司战略发

展规划和经营目标，经过讨论研究，拟定 2025 年度财务预算报告，主要内容如下：

（一）2025 年度投资预算

2025 年度投资预算预计 1.5-3 亿元。

（二）2025 年度银行融资预算

根据公司及子公司的经营发展规划和财务状况，为确保完成年度经营计划和目标，满足经营资金需求，公司及子公司拟向银行申请总额不超过人民币 10 亿元的综合授信额度。

（三）票据池业务预算

随着公司业务规模的扩大，在收取销售货款过程中，公司结算收取大量的银行承兑汇票、信用证等有价值票证，为最大限度利用承兑汇票，减少资金沉淀，2024 年度公司及其子公司拟使用不超过人民币 2 亿元的票据池额度，即用于与合作银行开展票据池业务的质押、抵押的票据累计不超过人民币 2 亿元。

（四）2025 年度对子公司外担保预算

根据公司 2025 年经营计划，公司子公司预计在未来一年有融资需求，按照商业银行的惯例及要求，需要公司为子公司的融资行为提供担保。为提高公司融资效率，公司（含公司控股子公司）拟在 2025 年度对控股公司提供总额不超过 2 亿元的融资担保。其中，本公司（母公司）拟提供如下担保额度：

序号	被担保人名称	公司持股比例	最高担保额度（万元）
1	濮阳惠成新材料产业技术研究院有限公司	100%	10,000
2	福建惠成新材料有限公司	100%	10,000

濮阳惠成电子材料股份有限公司

2025 年 3 月 26 日