

2024 年度财务决算报告

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，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、主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	同比变动幅度
营业收入	140,447.84	134,352.81	4.54%
营业利润	-21,654.41	-17,780.46	-21.79%
利润总额	-21,776.11	-17,953.51	-21.29%
归属于上市公司股东的净利润	-18,552.63	-18,817.90	1.41%
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	-17,218.97	-17,913.27	3.88%
经营活动产生的现金流量净额	-7,476.57	-19,914.13	62.46%
基本每股收益（元/股）	-0.5682	-0.5738	0.98%
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	-0.5274	-0.5462	3.44%
加权平均净资产收益率	-13.33%	-11.66%	-1.67%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-12.38%	-11.10%	-1.28%
期末总股本（万股）	32,546.84	32,795.75	-0.76%
资产总额	319,312.28	319,115.64	0.06%
负债总额	165,735.62	146,894.96	12.83%
归属母公司股东权益	129,877.21	148,409.29	-12.49%
归属于普通股每股净资产（元/股）	3.99	4.53	-11.92%

二、财务状况、经营成果、现金流量分析

(一) 资产负债构成表及变动情况

截至本报告期末，公司资产总额为 319,312.28 万元，较年初增加 0.06%，公司负债总计为 165,735.62 万元，较年初增加 12.83%。主要数据如下：

单位：万元

项目	2024 年末		2023 年末		同比变动幅度
	金额	占比资产总额	金额	占比资产总额	
货币资金	25,062.93	7.85%	24,702.53	7.74%	1.46%
交易性金融资产	6,000.00	1.88%	0.00	0.00	100.00%
应收账款	23,761.14	7.44%	32,608.90	10.22%	-27.13%
应收款项融资	2,454.61	0.77%	3,962.70	1.24%	-38.06%
预付款项	701.50	0.22%	1,224.36	0.38%	-42.71%
其他应收款	351.02	0.11%	198.41	0.06%	76.92%
存货	35,402.89	11.09%	37,670.89	11.80%	-6.02%
其他流动资产	4,057.50	1.27%	3,368.02	1.06%	20.47%
长期股权投资	1,084.99	0.34%	1,415.69	0.44%	-23.36%
其他权益工具投资	1,700.00	0.53%	1,700.00	0.53%	0.00%
其他非流动金融资产	6,000.00	1.88%	6,000.00	1.88%	0.00%
固定资产	137,671.27	43.11%	138,646.05	43.45%	-0.70%
在建工程	39,087.70	12.24%	26,493.65	8.30%	47.54%
无形资产	15,456.25	4.84%	16,176.73	5.07%	-4.45%
商誉	13,136.47	4.11%	22,656.61	7.10%	-42.02%
长期待摊费用	251.71	0.08%	317.18	0.10%	-20.64%
递延所得税资产	5,104.01	1.60%	1,717.98	0.54%	197.09%
其他非流动资产	2,028.28	0.64%	255.93	0.08%	692.51%
短期借款	64,466.48	20.19%	51,185.25	16.04%	25.95%
应付票据	7,199.04	2.25%	5,187.86	1.63%	38.77%
应付账款	26,321.22	8.24%	34,124.11	10.69%	-22.87%
合同负债	579.89	0.18%	883.86	0.28%	-34.39%
应付职工薪酬	3,148.46	0.99%	3,039.12	0.95%	3.60%
应交税费	724.30	0.23%	1,669.09	0.52%	-56.61%
其他应付款	1,127.18	0.35%	2,912.23	0.91%	-61.30%
一年内到期的非流动负债	21,258.32	6.66%	0.00	0.00%	100.00%
其他流动负债	75.39	0.02%	100.50	0.03%	-24.99%
长期借款	33,887.46	10.61%	42,453.75	13.30%	-20.18%
预计负债	550.53	0.17%	0.00	0.00	100.00%
递延收益	4,559.73	1.43%	3,227.82	1.01%	41.26%
递延所得税负债	1,837.61	0.58%	2,111.37	0.66%	-12.97%

股本	32,546.84	10.19%	32,795.76	10.28%	-0.76%
资本公积	91,113.08	28.53%	92,462.85	28.97%	-1.46%
盈余公积	6,149.51	1.93%	6,149.51	1.93%	0.00%
未分配利润	67.78	0.02%	18,620.41	5.84%	-99.64%

变动较大的主要资产负债项目说明如下：

1、货币资金报告期期末余额为 25,062.93 万元，较 2023 年增加 1.46%，主要系销售货款回笼所致。

2、交易性金融资产报告期期末余额为 6,000.00 万元，较 2023 年增加 100%，主要系购买银行理财产品所致。

3、应收账款报告期期末余额为 23,761.14 万元，较 2023 年减少 27.13%，主要系销售货款回笼所致。

4、应收款项融资报告期期末余额为 2,454.61 万元，较 2023 年减少 38.06%，主要系支付设备款和原料款增加所致。

5、预付款项报告期期末余额为 701.50 万元，较 2023 年减少-42.71%，主要系采购材料预付款减少所致。

6、其他应收款报告期期末余额为 351.02 万元，较 2023 年增加 76.92%，主要系保证金及其他增加所致。

7、存货报告期期末余额为 35,402.89 万元，较 2023 年减少 6.02%，主要系销售收入增加，库存商品减少所致。

8、其他流动资产报告期期末余额为 4,057.50 万元，较 2023 年增加 20.47%，主要系增值税留底税金增加所致。

9、长期股权投资报告期期末余额为 1,084.99 万元，较 2023 年减少 23.36%，主要系亚培烯投资收益亏损所致。

10、固定资产报告期期末余额为 137,671.27 万元，较 2023 年减少 0.70%，主要系公司厂房和设备报废所致。

11、在建工程报告期期末余额为 39,087.70 万元，较 2023 年增加 47.54%，主要系公司新车间厂房和设备投入增加所致。

12、无形资产报告期期末余额为 15,456.25 万元，较 2023 年减少 4.45%，主要系无形资产摊销所致。

13、商誉报告期期末余额为 13,136.47 万元，较 2023 年减少 42.02%，主要系计提商誉减值损失所致。

14、长期待摊费用报告期期末余额为 251.71 万元，较 2023 年减少 20.64%，主要系长期待摊费用摊销所致。

15、递延所得税资产报告期期末余额为 5,104.01 万元，较 2023 年增加 197.09%，主要系可弥补亏损增加所致。

16、其他非流动资产报告期期末余额为 2,028.28 万元，较 2023 年增加 692.51%，主要系预付工程设备增加所致。

17、短期借款报告期期末余额为 64,466.48 万元，较 2023 年增加 25.95%，主要系银行贷款增加所致。

18、应付票据报告期期末余额为 7,199.04 万元，较 2023 年增加 38.77%，主要系银行自开承兑支付货款增加所致。

19、应付账款报告期期末余额为 26,321.22 万元，较 2023 年减少 22.87%，主要系支付的原料款和设备款增加所致。

20、合同负债报告期期末余额为 579.89 万元，较 2023 年减少 34.39%，主要系预收销售货款减少所致。

21、应付职工薪酬报告期期末余额为 3,148.46 万元，较 2023 年增加 3.60%。主要系人员增加工资增加所致。

22、应交税费报告期期末余额为 724.30 万元，较 2023 年减少 56.61%，主要系利润亏损，弥补递延所得税增加所致。

23、其他应付款报告期期末余额为 1,127.18 万元，较 2023 年减少 61.30%，主要系限制性股票回购注销并付了相应款项所致。

24、一年内到期的非流动负债报告期期末余额为 21,258.32 万元，较 2023 年增加 100%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

25、其他流动负债报告期期末余额为 75.39 万元，较 2023 年减少 24.99%，主要系客户订购产品预付款减少相应销项税额减少所致。

26、长期借款报告期期末余额为 33,887.46 万元，较 2023 年减少 20.18%，主要系银行贷款减少所致。

27、预计负债报告期期末余额为 550.53 万元，较 2023 年增加 100.00%，主要系上海赋誉实验室设备有限公司向绍兴市上虞区人民法院起诉，要求公司支付研发大楼装修工程款所致。

28、递延收益报告期期末余额为 4,559.73 万元，较 2023 年增加 41.26%，主要系收到的政府补助增加所致。

29、递延所得税负债报告期期末余额为 1,837.61 万元，较 2023 年减少 12.97%，主要系递延所得税资产和负债互抵所致。

30、股本告期期末余额为 32,546.84 万元，较 2023 年减少 0.76%，主要系限制性股票回购注销所致。

31、资本公积期末余额为 91,113.08 万元，较 2023 年减少 1.46%，主要系限制性股票回购注销所致。

32、未分配利润报告期期末余额为 67.78 万元，较 2023 年减少 99.64%，主要系（1）利润减少（2）各项目的试生产产能爬坡带来的成本和费用增加（3）计提商誉减值损失所致。

（二）经营成果分析

2024 年度公司营业收入为 140,447.84 万元，同比 2023 年度增加 4.54%；实现归母公司所有者的净利润-18,552.63 万元，同比 2023 年度增加 1.41%。主要数据如下：

单位：万元			
项目	2024 年	2023 年	同比变动幅度
营业收入	140,447.84	134,352.81	4.54%
营业成本	128,853.53	116,128.43	10.96%
税金及附加	1,217.11	1,070.97	13.65%
销售费用	2,200.53	3,082.59	-28.61%
管理费用	10,177.58	9,052.21	12.43%
研发费用	4,309.09	2,913.95	47.88%
财务费用	3,124.74	2,026.34	54.21%
其他收益	1,325.96	873.87	51.73%
投资收益	-245.69	-97.21	-152.76%
信用减值损失	439.25	-630.21	169.70%
资产减值损失	-11,385.84	-15,627.08	27.14%
资产处置收益	-2,353.34	-2,378.15	1.04%
营业利润	-21,654.41	-17,780.46	-21.79%
利润总额	-21,776.11	-17,953.51	-21.29%
所得税费用	-3,111.54	-737.10	-322.13%
归属于母公司股东的净利润	-18,552.63	-18,817.90	1.41%

变动较大的主要财务指标变动项目说明如下：

1、营业收入报告期为 140,447.84 万元，较 2023 年增加 4.54%，主要系新材料系列生产量提升，销售增加所致。

2、营业成本报告期为 128,853.53 万元，较 2023 年增加 10.96%，主要系销售收入增加，对应营业成本增加所致。

3、税金及附加报告期为 1,217.11 万元，较 2023 年增加 13.65%，主要系城建税、房产税、土地使用税增加所致。

4、销售费用报告期为 2,200.53 万元，较 2023 年减少 28.61%，主要系产品销售佣金减少所致。

5、管理费用报告期为 10,177.58 万元，较 2023 年增加 12.43%，主要系职工薪酬、差旅费、咨询费增加所致

6、研发费用报告期为 4,309.09 万元，较 2023 年增加 47.88%，主要系新增子公司研发项目所致。

7、财务费用报告期为 3,124.74 万元，较 2023 年增加 54.21%，主要系贷款增加利息支出相应增加所致。

8、其他收益报告期为 1,325.96 万元，较 2023 年增加 51.73%，主要系报告期内收到的政府补助增加所致。

9、投资收益报告期为-245.69 万元，较 2023 年减少 152.76%，主要系亚培烯投资收益亏损所致。

10、信用减值损失报告期内为 439.25 万元，较 2023 年减少 169.70%，主要系销售货款回笼，应收账款减少，计提坏账减少所致。

11、资产减值损失报告期内为-11,385.84 万元，较 2023 年减少 27.14%，主要系计提商誉减值损失减少所致。

12、资产处置收益报告期内为-2,353.34 万元，较 2023 年减少 1.04%，主要系拆除房产及机器设备减少所致。

13、营业利润报告期内为-21,654.41 万元，较 2023 年减少 21.79%，主要系报告期内各项目的试生产产能爬坡带来的成本和费用增加所致。

14、利润总额报告期为-21,776.11 万元，较 2023 年增加减少 21.29%，主要系报告期内各项目的试生产产能爬坡带来的成本和费用增加所致。

15、所得税费用报告期内为-3,111.54 万元，较 2023 年减少 322.13%，主要

系利润亏损，递延所得税增加所致。

16、净利润报告期内-18,552.63 万元，较 2023 年增加 1.41%，主要系利润亏损，递延所得税增加所致。

（三）现金流量分析

报告期内，公司的现金流量情况如下表：

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	同比变动幅度
经营活动现金流入小计	82,527.58	64,078.39	28.79%
经营活动现金流出小计	90,004.15	83,992.52	7.16%
经营活动产生的现金流量净额	-7,476.57	-19,914.13	62.46%
投资活动现金流入小计	20,261.06	247.81	8075.90%
投资活动现金流出小计	36,760.55	29,108.12	26.29%
投资活动产生的现金流量净额	-16,499.49	-28,860.31	42.83%
筹资活动现金流入小计	105,767.42	98,300.00	7.60%
筹资活动现金流出小计	85,443.07	78,111.49	9.39%
筹资活动产生的现金流量净额	20,324.35	20,188.51	0.67%
现金及现金等价物净增加额	-3,650.78	-28,525.09	87.20%

变动较大的主要财务指标变动项目说明如下：

1、经营活动产生的现金流量净额较 2023 年增加 62.46%，主要系销售商品收到的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较 2023 年增加 42.83%，主要系购买银行理财产品所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较 2023 年增加 0.67%，主要系（1）银行借款收到的现金增加所致。（2）主要系限制性股票回购注销并付了相应款项所致。

浙江中欣氟材股份有限公司董事会
2025 年 4 月 18 日