

广东德冠薄膜新材料股份有限公司

2024 年度财务决算报告

2024 年公司财务报表及相关报表附注已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、2024 年度财务报告的审计情况

主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入	152,097.07	121,896.32	24.78%
归属于上市公司股东的净利润	9,305.06	12,135.69	-23.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,899.91	11,543.03	-22.90%
经营活动产生的现金流量净额	11,088.15	15,696.08	-29.36%
基本每股收益（元/股）	0.70	1.15	-39.13%
加权平均净资产收益率	4.90%	11.78%	-6.88%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
总资产	227,014.67	246,917.22	-8.06%
归属于上市公司股东的净资产	189,417.20	188,381.13	0.55%

二、财务状况分析

（一）资产状况分析

单位：万元

项目	2024 年年末	2024 年年初	增减幅度
----	----------	----------	------

货币资金	38,954.40	120,621.02	-67.71%
应收票据	18,980.40	8,043.69	135.97%
应收账款	5,877.28	5,108.36	15.05%
应收款项融资	823.79	1,526.52	-46.03%
预付款项	1,407.55	591.94	137.79%
其他应收款	92.32	386.48	-76.11%
存货	15,731.28	15,419.34	2.02%
其他流动资产	12,280.13	3,003.06	308.92%
其他权益工具投资	2,442.57	1,994.07	22.49%
固定资产	68,883.58	54,614.89	26.13%
在建工程	5,905.83	18,992.16	-68.90%
无形资产	21,708.48	12,761.78	70.11%
长期待摊费用	468.05	335.99	39.30%
递延所得税资产	326.46	338.04	-3.43%
其他非流动资产	33,132.56	3,179.91	941.93%
资产总计	227,014.67	246,917.22	-8.06%

主要项目变动原因:

(1) 报告期末货币资金 38,954.40 万元, 较期初减少 67.71%, 主要系公司购买大额存单和归还贷款所致。

(2) 报告期末应收票据 18,980.40 万元, 较期初余额增长 135.97%, 主要系公司本期收到的银行承兑汇票增加所致。

(3) 报告期末应收款项融资 823.79 万元, 较期初减少 46.03%, 主要系公司期末持有的由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票减少所致。

(4) 报告期末预付款项 1,407.55 万元, 较期初增长 137.79%, 主要系期末公司预付供应商款项增加所致。

(5) 报告期末其他应收款 92.32 万元, 较期初减少 76.11%, 主要系本期收回供热违约赔偿款所致。

(6) 报告期末其他流动资产 12,280.13 万元，较期初增长 308.92%，主要系公司购买的一年内到期的大额存单增加所致。

(7) 报告期末在建工程 5,905.83 万元，较期初减少 68.90%，主要系本期机器设备达到预定可使用状态转入固定资产所致。

(8) 报告期末无形资产 21,708.48 万元，较期初增加 70.11%，主要系本期购置土地使用权所致。

(9) 报告期末长期待摊费用 468.05 万元，较期初增加 39.30%，主要系设备及锅炉节能改造等增加所致。

(10) 报告期末其他非流动资产 33,132.56 万元，较期初增长 941.93%，主要系公司购买的一年以上到期的大额存单增加所致。

(二) 负债和股东权益状况分析

单位：万元

项目	2024 年年末	2024 年年初	增减幅度
短期借款	1,524.72	0.00	——
应付票据	18,348.72	12,812.64	43.21%
应付账款	9,607.97	9,510.47	1.03%
合同负债	595.96	532.52	11.91%
应付职工薪酬	2,065.28	1,801.88	14.62%
应交税费	252.61	80.21	214.94%
其他应付款	440.28	329.01	33.82%
一年内到期的非流动负债	33.42	1,030.72	-96.76%
其他流动负债	69.56	40.51	71.71%
长期借款	3,321.92	31,138.97	-89.33%
递延收益	382.47	490.09	-21.96%
递延所得税负债	954.56	769.09	24.12%
负债合计	37,597.48	58,536.09	-35.77%
实收资本（或股本）	13,333.36	13,333.36	0.00%
资本公积	92,376.53	92,376.53	0.00%

其他综合收益	614.60	216.90	183.36%
盈余公积	2,931.66	1,870.63	56.72%
未分配利润	80,161.05	80,583.70	-0.52%
归属于母公司所有者权益合计	189,417.20	188,381.13	0.55%
少数股东权益	0.00	0.00	——
所有者权益合计	189,417.20	188,381.13	0.55%
负债和所有者权益总计	227,014.67	246,917.22	-8.06%

主要项目变动原因：

（1）报告期末应付票据 18,348.72 万元，较期初增长 43.21%，主要系公司选择开具票据支付货款增加所致。

（2）报告期末应交税费 252.61 万元，较期初增加 214.94%，主要系报告期末公司应交增值税、企业所得税和个人所得税增加所致。

（3）报告期末一年内到期的非流动负债 33.42 万元，较期初减少 96.76%，主要系报告期公司一年内到期的长期借款减少所致。

（4）报告期末其他流动负债 69.56 万，较期初增加 71.71%，主要系报告期末公司待转销项税增加所致。

（5）报告期末长期借款 3,321.92 万元，较期初减少 89.33%，主要系中兴厂房和设备的长期借款减少所致。

（6）报告期末其他综合收益 614.60 万元，较期初增长 183.36%，主要是公司期末其他权益工具投资（持有的顺德农商行股份）的公允价值变动增加所致。

（7）报告期末盈余公积 2,931.66 万，较期初增加 56.72%，主要是计提法定盈余公积增加所致。

三、经营状况分析

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额	增减幅度
营业收入	152,097.07	121,896.32	24.78%
营业成本	131,905.54	98,975.48	33.27%
税金及附加	515.34	369.74	39.38%

销售费用	1,057.65	921.58	14.76%
管理费用	6,381.54	5,093.61	25.29%
研发费用	5,137.49	4,208.08	22.09%
财务费用	-927.46	-421.53	-120.02%
其他收益	1,618.64	355.35	355.51%
投资收益	733.62	186.42	293.53%
公允价值变动收益	-	0	——
信用减值损失	-35.89	-83.47	-57.00%
资产减值损失	-142.96	-163.74	-12.69%
资产处置收益	-6.99	-0.98	613.27%
营业利润	10,193.38	13,042.93	-21.85%
营业外收入	13.37	583.37	-97.71%
营业外支出	99.90	53.46	86.87%
利润总额	10,106.85	13,572.85	-25.54%
净利润	9,305.06	12,135.69	-23.32%
归属于母公司所有者的净利润	9,305.06	12,135.69	-23.32%

主要项目变动原因：

（1）2024 年营业成本 131,905.54 万，同比增加 33.27%，主要系报告期公司销售量增加，成本增加所致。

（2）2024 年度税金及附加 515.34 万元，同比增加 39.38%，主要系报告期公司房产税增加所致。

（3）2024 年财务费用-927.46 万，同比减少 120.02%，主要系报告期公司利息收入增加所致。

（4）2024 年其他收益 1,618.64 万，同比增加 355.51%，主要系报告期公司进项税加计抵减收益增加所致。

（5）2024 年投资收益 733.62 万，同比增加 293.53%，主要系报告期公司大额存单利息增加所致。

（6）2024 年度信用减值损失 35.89 万元，同比减少 57%，主要系报告期公司应收账款坏账损失减少所致。

（7）2024 年度资产处置损失 6.99 万，同比增加 613.27%，主要系报告期公司处理废旧设备产生的损失增加所致。

（8）2024 年度营业外收入 13.37 万元，同比减少 97.71%，主要系上期公司确认供热违约赔偿款，本报告期减少此项收入所致。

（9）2024 年度营业外支出 99.9 万，同比增加 86.87%，主要系报告期公司产品质量补偿和行政处罚款增加所致。

四、现金流量情况分析

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	152,533.37	125,652.54	21.39%
经营活动现金流出小计	141,445.23	109,956.46	28.64%
经营活动产生的现金流量净额	11,088.15	15,696.08	-29.36%
投资活动现金流入小计	19,348.57	5,771.06	235.27%
投资活动现金流出小计	75,662.59	46,835.89	61.55%
投资活动产生的现金流量净额	-56,314.02	-41,064.83	-37.13%
筹资活动现金流入小计	11,752.00	122,781.02	-90.43%
筹资活动现金流出小计	48,371.06	6,097.05	693.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,619.06	116,683.97	-131.38%
现金及现金等价物净增加额	-81,990.17	91,392.04	-189.71%

主要项目变动原因：

（1）2024 年度投资活动产生的现金流量净额-56,314.02 万元，同比减少 37.13%，主要系本期公司购买大额存单导致现金流出增加所致。

（2）2024 年投资活动现金流入小计同比增加 235.27%，主要系本期公司采用闲置资金购买银行理财产品，理财产品到期收回资金所致。2023 年公司无购置理财产品。

（3）2024 年投资活动现金流出小计同比增加 61.55%，主要系公司采用暂时闲置资金购买大额存单和理财产品所致。

（4）2024 年度筹资活动产生的现金流量净额-36,619.06 万元，同比减少 131.38%，主要系本期公司用募投资金归还长期借款所致。

（5）2024 年筹资活动现金流入小计同比减少 90.43%，主要系 2023 年公司通过首次公开发行股票，从资本市场成功获得募集资金。

（6）2024 年筹资活动现金流出小计同比增加 693.35%，主要系本期公司使用募集资金投资募投项目及归还长期借款所致。

（7）2024 年度现金及现金等价物净增加额-81,990.17 万元，同比减少 189.71%，主要系报告期购买大额存单和归还贷款，期末货币资金减少所致。

广东德冠薄膜新材料股份有限公司董事会

2025 年 4 月 17 日