

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司

2024年度财务决算报告

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度财务审计工作已经完成，并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现公司根据本次审计结果编制了2024年度的财务决算报告如下：

一、 2024年度主要财务数据和指标

单位：元

项目	2024年度	2023 年度	本年比上年增减
营业收入	1,420,043,550.76	1,378,195,711.10	3.04%
归属于上市公司股东的净利润	8,024,012.31	57,398,474.99	-86.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	447,579.40	55,891,649.92	-99.20%
经营活动产生的现金流量净额	14,342,635.13	-298,606,342.07	104.80%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.79	-88.61%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.79	-88.61%
加权平均净资产收益率	0.74%	8.69%	-7.95%
项目	2024年末	2023年末	本年末比上年末增减
资产总额	2,507,064,527.53	2,075,924,033.29	20.77%
归属于上市公司股东的净资产	1,063,106,292.91	1,075,470,809.09	-1.15%

二、 财务状况、经营成果及现金流量情况分析

（一）主要资产情况分析

1、资产情况分析

单位：元

资产	2024年12月31日	2023年12月31日	同比增减
货币资金	375,836,699.67	305,612,298.51	22.98%
交易性金融资产	120,872,534.77	130,327,155.03	-7.25%
应收票据	272,954,115.49	264,461,100.31	3.21%
应收账款	1,004,811,924.62	832,595,446.41	20.68%
应收款项融资	48,163,852.26	136,810,603.36	-64.8%
预付款项	41,247,154.96	6,968,319.18	491.92%
其他应收款	6,048,189.80	6,209,190.02	-2.59%
存货	101,879,248.51	97,769,128.85	4.20%
其他流动资产	17,001,759.64	3,006,018.31	465.59%
流动资产合计	1,988,815,479.72	1,783,759,259.98	11.50%
其他权益工具投资	15,588,873.25	15,708,679.23	-0.76 %
固定资产	65,253,001.84	59,442,375.05	9.78 %
在建工程	324,985,607.06	112,020,683.94	190.11%
使用权资产	28,448,967.97	31,041,430.56	-8.35%
无形资产	49,706,524.70	50,888,762.29	-2.32%
长期待摊费用	12,215,350.24	10,626,705.91	14.95%
递延所得税资产	12,350,388.06	7,836,932.01	57.59%
其他非流动资产	9,700,334.69	4,599,204.32	110.91%
非流动资产合计	518,249,047.81	292,164,773.31	77.38%
资产总计	2,507,064,527.53	2,075,924,033.29	20.77%

主要变动原因分析：

- 1、预付款项增加，主要是由于本报告期内为锁定供应商价格而支付了供应商货款；
- 2、其他流动资产增加，主要系本报告期珠海厂房建设所增加的待抵扣增值

税进项税额；

- 3、在建工程增加，主要系珠海项目、江桥研发总部项目增加投资；
- 4、递延所得税资产增加，主要系报告期内将可弥补亏损确认递延所得税资产所致；
- 5、其他非流动资产增加，主要系购买长期资产增加。

2、负债状况分析

单位：元

负债	2024年12月31日	2023年12月31日	同比增减
短期借款	178,072,121.52	197,185,779.70	-9.69%
应付票据	465,091,563.26	396,652,004.50	17.25%
应付账款	477,901,252.71	308,593,897.79	54.86%
合同负债	1,048,816.98	1,709,958.71	-38.66%
应付职工薪酬	16,683,257.09	17,325,967.44	-3.71%
应交税费	2,955,689.65	5,237,962.00	-43.57%
其他应付款	1,801,359.47	55,128.40	不适用
一年内到期的非流动负债	10,075,562.70	8,648,655.65	16.50%
其他流动负债	157,524,076.54	35,605,132.23	342.42%
流动负债合计	1,311,153,699.92	971,014,486.42	35.03%
长期借款	112,837,364.90		
租赁负债	19,967,169.80	23,599,397.95	-15.39%
递延所得税负债		5,839,339.83	不适用
非流动负债合计	132,804,534.70	29,438,737.78	351.12%
负债合计	1,443,958,234.62	1,000,453,224.20	44.33%

3、股东权益状况分析

单位：元

股东权益	2024年12月31日	2023年12月31日	同比增减
股本	92,266,700.00	92,266,700.00	
资本公积	747,130,378.53	747,130,378.53	
其他综合收益	6,000,798.19	6,090,652.68	-1.48%
盈余公积	57,549,081.25	57,451,206.51	0.17%
未分配利润	160,159,334.94	172,531,871.37	-7.17%
归属于母公司所有者权益合计	1,063,106,292.91	1,075,470,809.09	-1.15%
所有者权益合计	1,063,106,292.91	1,075,470,809.09	-1.15%
负债和所有者权益总计	2,507,064,527.53	2,075,924,033.29	20.77%

主要变动原因分析：

未分配利润同比下降7.17%，主要为风电叶片用环氧树脂的毛利率下降，及本期派发现金红利2,029.87万元，从而导致未分配利润减少。

（二）主要经营情况分析

单位：元

项目	2024年	2023年	同比增减
营业收入	1,420,043,550.76	1,378,195,711.10	3.04%
营业利润	-2,010,367.89	65,365,651.40	-103.08%
利润总额	-2,154,130.32	64,873,669.80	-103.32%
净利润	8,024,012.31	57,398,474.99	-86.02%
归母净利润	8,024,012.31	57,398,474.99	-86.02%
营业成本及期间费用	2024年	2023年	同比增减
营业成本	1,291,371,064.74	1,164,728,563.30	10.87%

销售费用	31,720,428.17	31,406,657.17	1.00%
管理费用	55,223,862.28	56,163,626.45	-1.67%
研发费用	42,600,883.40	36,132,373.25	17.90%
财务费用	4,773,340.90	11,173,778.14	-57.28%
期间费用合计	134,318,514.75	134,876,435.01	-0.41%
所得税费用	-10,178,142.63	7,475,194.81	-236.16%

主要变动原因分析：

1、业绩下滑是因为公司风电叶片用环氧树脂的销售价格对基础环氧树脂等主要原材料市场价格的波动较为敏感。尽管报告期内，公司风电叶片用环氧树脂的销量同比增长了26.57%，但由于原材料市场价格持续走低，导致该产品的销售均价显著低于上年同期，从而使风电叶片用环氧树脂的营业收入较去年同期下降了2.39%。其次，风电行业市场竞争激烈，产品销售单价的降幅明显大于单位成本的降幅，导致风电叶片用环氧树脂的毛利率较上年同期大幅下降。在上述两方面因素的共同作用下，本报告期的业绩较上年同期出现了一定程度的下滑；

2、研发费用增加，主要系报告期内技术服务费增加；

3、财务费用减少，主要系报告期，募集资金补流减少票据贴现以及贴现利率下调，从而导致利息费用减少；

4、所得税费用减少，主要系报告期内将可弥补亏损确认递延所得税资产所致。

（三）现金流量分析

单位：元

项目	2024年	2023年	同比增减
一、经营活动产生的现金流量			
经营活动现金流入小计	1,274,512,460.26	1,447,149,754.79	-11.93%

经营活动现金流出小计	1,260,169,825.13	1,745,756,096.86	-27.82%
经营活动产生的现金流量净额	14,342,635.13	-298,606,342.07	104.80%
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入小计	1,559,684,199.30	410,207,306.03	280.22%
投资活动现金流出小计	1,761,135,801.57	548,921,797.07	220.84%
投资活动产生的现金流量净额	-201,451,602.27	-138,714,491.04	-45.23%
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入小计	305,365,854.63	743,840,536.03	-58.95%
筹资活动现金流出小计	72,398,447.80	176,507,371.98	-58.98%
筹资活动产生的现金流量净额	232,967,406.83	567,333,164.05	-58.94%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-120,051.69	-90,750.81	32.29%
五、现金及现金等价物净增加额	45,738,388.00	129,921,580.13	-64.80%
加：期初现金及现金等价物余额	222,788,337.80	92,866,757.67	139.90%
六、期末现金及现金等价物余额	268,526,725.80	222,788,337.80	20.53%

主要变动原因分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加104.80%，主要系本报告期购买商品、接受劳务支付的现金以及支付增值税减少所致；

2、报告期内，投资活动现金流入小计同比增加280.22%，主要系公司赎回闲置募集资金理财所致；

3、投资活动现金流出小计同比增加220.84%，主要系公司将闲置募集资金用于现金管理，提高资金收益回报率以及建设项目投入增加所致。

特此报告。

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司

董事会

2025年4月27日