

上海新阳半导体材料股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、主要财务数据和指标

报告期内，公司实现营业总收入 147,518.33 万元，比去年同期增长 21.67%；归属于上市公司股东的净利润为 17,570.85 万元，比去年同期增长 5.32%，扣非后归属于上市公司股东的经营性净利润 16,076.54 万元，比去年同期增长 30.63%。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）报告期公司资产构成

2024 年 12 月 31 日，公司资产总额 586,067.32 万元，比年初增加 27,208.34 万元，增幅 4.87%。

单位：万元

| 资产项目      | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 增减额        | 变动%      |
|-----------|------------------|------------------|------------|----------|
| 货币资金      | 70,909.97        | 86,987.53        | -16,077.56 | -18.48%  |
| 交易性金融资产   | 0                | 4,587.40         | -4,587.40  | -100.00% |
| 应收账款      | 60,349.68        | 52,988.04        | 7,361.64   | 13.89%   |
| 其他流动资产    | 4,074.62         | 3,317.71         | 756.91     | 22.81%   |
| 其他权益工具投资  | 237,672.20       | 223,554.46       | 14,117.74  | 6.32%    |
| 其他非流动金融资产 | 35,152.63        | 29,952.63        | 5,200.00   | 17.36%   |
| 固定资产      | 83,758.99        | 45,532.01        | 38,226.98  | 83.96%   |
| 在建工程      | 12,266.79        | 44,971.06        | -32,704.27 | -72.72%  |
| 开发支出      | 2,778.93         | 2,542.10         | 236.83     | 9.32%    |
| 资产总计      | 586,067.32       | 558,858.98       | 27,208.34  | 4.87%    |

主要变动原因：

1、交易性金融资产：本报告期末交易性金融资产比去年末减少 4,587.40 万元，

- 减少-100.00%，主要原因是本报告期内处置了持有的交易性金融资产。
- 2、应收账款：本报告期末应收账款比去年末增加 7,361.64 万元，增长 13.89%，主要原因是本报告期公司半导体业务收入增加应收账款余额增加。
- 3、其他流动资产：本报告期末其他流动资产比去年末增加 756.91 万元，增长 22.81%，主要原因是本报告期子公司期末增值税留抵税额增加。
- 4、固定资产：本报告期末固定资产比去年末增加 38,226.98 万元，增长 83.96%，主要原因是本报告期合肥新阳厂房设备等工程验收并转固所致。
- 5、其他非流动金融资产：本报告期末其他非流动金融资产比去年年末增加 5,200 万元，主要原因是本报告期公司增加了对外投资所致
- 6、在建工程：本报告期末在建工程比去年末减少 32,704.27 元，减少 72.72%，主要原因是本报告期公司合肥基地厂房设备等验收转固所致。
- 7、开发支出：本报告期末开发支出比去年末增加 236.83 万元，增长 9.32%，主要原因是本报告期公司确认光刻胶项目资本化金额增加。

（二）报告期负债及所有者权益构成情况

2024 年 12 月 31 日，公司负债总额 129,089.22 万元，比年初减少 7,007.17 万元，下降 5.15%。

单位：万元

| 项目      | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 增减额        | 增减比例    |
|---------|------------------|------------------|------------|---------|
| 短期借款    | 15,686.31        | 20,116.72        | -4,430.41  | -22.02% |
| 长期借款    | 16,321.28        | 28,417.46        | -12,096.18 | -42.57% |
| 应付票据    | 26,594.11        | 22,582.03        | 4,012.08   | 17.77%  |
| 应交税费    | 2,400.16         | 1,617.33         | 782.83     | 48.40%  |
| 应付账款    | 24,117.30        | 19,480.50        | 4,636.8    | 23.80%  |
| 负 债 合 计 | 129,089.22       | 136,096.39       | -7,007.17  | -5.15%  |
| 股本      | 31,338.14        | 31,338.14        | 0          | 0.00%   |
| 资本公积    | 146,698.86       | 146,588.22       | 110.64     | 0.08%   |
| 减：库存股   | 5,660.62         | 11,882.73        | -6222.11   | -52.36% |
| 其他综合收益  | 159,261.98       | 146,909.00       | 12,352.98  | 8.41%   |
| 专项储备    | 2,077.20         | 2,067.88         | 9.32       | 0.45%   |
| 盈余公积    | 15,868.60        | 13,601.43        | 2,267.17   | 16.67%  |
| 未分配利润   | 104,085.34       | 90,231.38        | 13,853.96  | 15.35%  |

|                       |            |            |           |         |
|-----------------------|------------|------------|-----------|---------|
| 归属于母公<br>司所有者权<br>益合计 | 453,669.49 | 418,853.32 | 34,816.17 | 8.31%   |
| 少数股东权益                | 3,308.60   | 3,909.27   | -600.67   | -15.37% |
| 所有者权益<br>合计           | 456,978.10 | 422,762.59 | 34,215.51 | 8.09%   |

主要变动原因:

- 1、短期借款:本报告期公司短期借款 15,686.31 万元,比去年同期减少 4,430.41 万元,下降 22.02%,主要原因是本报告期归还银行短期借款所致。
- 2、长期借款:本报告期公司长期借款 16,321.28 万元,比去年同期减少 12096.18 万元,主要原因是本报告期归还银行长期借款所致。
- 3、应付票据: 本报告期公司应付票据 26,594.11 万元,比去年同期增加 4,012.08 万元,增长 17.77%,主要原因是:本报告期采购总额增加对应的票据结算增加。
- 4、应交税费:本报告期公司应交税费 2,400.16 万元,比去年同期增加 782.83 万元,增加 48.40%,主要原因是本报告期公司计提的应缴所得税增加所致。
- 5、应付账款:本报告期公司应付账款 24,117.30 万元,比去年同期增加 4,636.8 万元,上升 23.80%,主要原因是本报告期采购总额增加对应的应付货款增加。

（三）报告期利润表分析

2024 年,公司实现营业收入 147,518.33 万元,比去年增长 21.67%;实现归属于母公司所有者的净利润 17,570.85 万元,比去年增长 30.63%。

单位: 万元

| 项目    | 2024 年度    | 2023 年度    | 增减额       | 增减幅度    |
|-------|------------|------------|-----------|---------|
| 营业收入  | 147,518.33 | 121,242.04 | 26,276.29 | 21.67%  |
| 营业成本  | 89,554.67  | 78,609.93  | 10,944.74 | 13.92%  |
| 税金及附加 | 1,204.46   | 1,022.90   | 181.56    | 17.75%  |
| 销售费用  | 6,651.15   | 5,446.28   | 1,204.87  | 22.12%  |
| 管理费用  | 11,718.31  | 9,266.93   | 2,451.38  | 26.45%  |
| 研发费用  | 22,011.93  | 14,871.24  | 7,140.69  | 48.02%  |
| 财务费用  | 245.23     | 117.71     | 127.52    | 108.33% |

|                   |                  |                  |               |              |
|-------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| 其他收益              | 4,327.58         | 3,256.98         | 1,070.60      | 32.87%       |
| 投资收益              | 152.76           | 210.41           | -57.65        | -27.40%      |
| 公允价值变动收益          | 29.2             | 4,214.37         | -4,185.17     | -99.31%      |
| 信用减值损失            | -989.19          | -802.95          | -186.24       | 23.19%       |
| 资产减值损失            | -394.60          | -151.52          | -243.08       | 160.43%      |
| <b>营业利润</b>       | <b>19,258.33</b> | <b>18,909.89</b> | <b>348.44</b> | <b>1.84%</b> |
| <b>利润总额</b>       | <b>19,203.47</b> | <b>18,648.38</b> | <b>555.09</b> | <b>2.98%</b> |
| 所得税费用             | 1,664.41         | 1,884.49         | -220.08       | -11.68%      |
| <b>归属于上市公司净利润</b> | <b>17,570.85</b> | <b>16,684.06</b> | <b>886.79</b> | <b>5.32%</b> |

主要变动原因：

- 1、本报告期营业收入 147,518.33 万元，比去年同期增加 26,276.29 万元，增长 21.67%，其中半导体材料业务实现收入 103,540.30 万元，同比增长 34.78%，涂料业务实现收入 43,978.03 万元，同比下降-0.99%。
- 2、本报告期销售费用 6,651.15 万元，比去年同期增加 1,204.87 万元，主要原因是：本报告期市场开拓费用及销售人员薪酬增加。
- 3、本报告期管理费用 11,718.31 万元，比去年同期增加 2,451.38 万元，主要原因是本报告期公司管理人员所属股权激励费用及固定资产折旧费用增加。
- 4、本报告期研发费用 22,011.93 万元，比去年同期增加 7,140.69 万元，主要原因是：光刻胶、清洗液、刻蚀液及 PVDF 环保氟碳涂料研发投入增加。
- 5、本报告期财务费用 245.23 万元，比去年同期增加 127.52 万元，主要原因是：本报告期利息收入减少。
- 6、本报告期其他收益 4,327.58 万元，比去年同期增加 1,070.60 万元，主要原因是：本报告期新政策进项税加计扣除及项目补助收入增加。
- 7、本报告期投资收益 152.76 万元，比去年同期减少 57.65 万元，主要原因是：投资公司确认的投资亏损增加。
- 8、本报告期公允价值变动收益 29.20 万元，比去年同期减少 4,185.17 万元，主要原因是出售金融资产原确认的公允价值变动转回减少。

- 9、本报告期信用减值损失 989.19 万元，比去年同期增加 186.24 万元，主要原因是公司按比例计提的坏账准备增加。
- 10、本报告期资产减值损失-394.60 万元，比去年同期增加 243.08 万元，主要原因是子公司计提存货跌价损失增加。
- 11、本报告期归属于上市公司净利润 17,570.85 万元，比去年同期增加 886.79 万元，本报告期公司扣非后净利润 16,076.54 万元，比去年同期增加 3769.45 万，增长 30.63%。主要原因是本年利润受金融资产公允价值变动的影响较小而上年持有的金融资产公允价值变动增加了净利润。

#### （四）现金流量情况

单位：万元

| 项目                   | 2024 年度           | 2023 年度           | 增减额               | 增减幅度            |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 经营活动现金流入小计           | 158,538.63        | 126,048.32        | 32,490.31         | 25.78%          |
| 经营活动现金流出小计           | 136,064.52        | 110,909.75        | 25,154.77         | 22.68%          |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b> | <b>22,474.11</b>  | <b>15,138.57</b>  | <b>7,335.54</b>   | <b>48.46%</b>   |
| 投资活动现金流入小计           | 13,325.51         | 44,669.69         | -31,344.18        | -70.17%         |
| 投资活动现金流出小计           | 29,766.83         | 25,415.75         | 4,351.08          | 17.12%          |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b> | <b>-16,441.32</b> | <b>19,253.94</b>  | <b>-35,695.26</b> | <b>-185.39%</b> |
| 筹资活动现金流入小计           | 47,383.80         | 41,148.44         | 6,235.36          | 15.15%          |
| 筹资活动现金流出小计           | 68,860.06         | 64,060.75         | 4,799.31          | 7.49%           |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b> | <b>-21,476.26</b> | <b>-22,912.31</b> | <b>1,436.05</b>   | <b>6.27%</b>    |
| 现金及现金等价物净增加额         | -15,469.48        | 11,525.98         | -26,995.46        | -234.21%        |
| 加：期初现金及现金等价物余额       | 81,088.13         | 69,562.15         | 11,525.98         | 16.57%          |
| 期末现金及现金等价物余额         | 65,618.65         | 81,088.13         | -15,469.48        | -19.08%         |

主要变动原因分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额:报告期经营活动产生的现金流量净额为 22,474.11万元，比去年15,138.57万元同比增加7,335.54万元，主要原因是报告期公司收到的销售回款增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额:报告期投资活动产生的现金流量净额为-16,441.32万元，比去年19,253.94万元同比减少35,695.26万元,主要原因是报告期公司对外投资的处置减少而支付的对外投资款增加。

- 3、筹资活动产生的现金流量净额:报告期筹资活动产生的现金流量净额为-21,476.26万元,比去年-22,912.31万元同比减少1,436.05万元,主要原因是报告期公司新增贷款增幅高于偿还到期银行借款增幅。

上海新阳半导体材料股份有限公司

2025 年 4 月 16 日