

深圳市沃特新材料股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、财务报表审计情况

深圳市沃特新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报表已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：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 日的合并及公司财务状况，以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、公司 2024 年度有关财务数据及指标分析

（一）财务状况

单位：万元

资产	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	变动率
流动资产：			
其中：货币资金	25,243.19	15,976.05	58.01%
交易性金融资产	17,856.68	12,030.95	48.42%
应收票据	5,435.76	6,052.82	-10.19%
应收账款	52,951.20	36,526.12	44.97%
存货	64,921.40	67,346.05	-3.60%
预付账款	2,840.18	1,927.59	47.34%
其他流动资产	17,067.27	9,654.27	76.78%
非流动资产：			
其中：固定资产	100,140.01	73,679.70	35.91%
在建工程	48,055.95	50,951.79	-5.68%
无形资产	19,276.09	20,156.19	-4.37%
商誉	3,584.51	3,605.26	-0.58%
其他非流动资产	4,218.18	11,606.00	-63.66%
资产总计	377,548.44	319,626.38	18.12%
负债和所有者权益	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	变动率
流动负债：			
其中：短期借款	80,981.34	33,233.05	143.68%
应付票据	8,176.38	8,069.51	1.32%
应付账款	13,277.15	8,664.74	53.23%
其他应付款	6,122.24	5,129.40	19.36%
其他流动负债	1,499.58	2,653.62	-43.49%
长期借款	47,282.65	42,037.58	12.48%
递延收益	9,927.13	8,145.66	21.87%

负债合计	192,948.21	130,048.27	48.37%
所有者权益：			
股本	26,320.36	26,320.36	0.00%
资本公积	109,282.49	108,630.25	0.60%
盈余公积	3,715.15	3,690.70	0.66%
未分配利润	40,569.21	37,116.69	9.30%
负债和所有者权益总计	377,548.44	319,626.38	18.12%

货币资金期末余额同比增加 58.01%，主要系本期营收及银行贷款增加所致。

交易性金融资产期末余额同比增加 48.42%，主要系本期购买结构性存款理财增加所致。

应收账款期末余额同比增加 44.97%，主要系本期主营业务收入增加所致。

预付账款期末余额同比增加 47.34%，主要系本期预付原料采购款增加所致。

其他流动资产期末余额同比增加 76.78%，主要系本期增加大额存单所致。

固定资产期末余额同比增加 35.91%，主要系本期在建工程转固增加所致。

其他非流动资产期末余额同比减少 63.66%，主要系本期预付固定资产款项减少所致。

短期借款期末余额同比增加 143.68%，主要系本期短期银行贷款增加所致。

应付账款期末余额同比增加 53.23%，主要系本期采购原材料货款增加所致。

其他流动负债期末余额同比减少 43.49%，主要系本期已背书未到期银行承兑汇票减少所致。

（二）经营业绩

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	变动率
一、营业总收入	189,686.80	153,651.74	23.45%
二、营业总成本	186,601.60	152,883.11	22.06%
其中：营业成本	155,898.86	125,523.09	24.20%
税金及附加	1,289.15	941.19	36.97%
销售费用	4,705.01	3,634.96	29.44%
管理费用	9,517.92	9,364.04	1.64%
研发费用	11,564.45	9,845.15	17.46%
财务费用	3,626.20	3,574.68	1.44%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-579.40	-436.18	-32.84%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-803.99	-102.00	-688.23%
其他收益	1,251.61	1,166.46	7.30%
投资收益	757.70	-11.60	6,631.90%
三、营业利润	3,762.08	1,482.65	153.74%

加：营业外收入	9.01	33.54	-73.14%
减：营业外支出	137.57	136.52	0.77%
四、利润总额	3,633.52	1,379.66	163.36%
减：所得税费用	-292.41	-721.72	59.48%
五、净利润	3,925.94	2,101.39	86.83%

本期税金及附加同比增加 36.97%，主要系本期公司厂房转固，房产税增加所致。

本期信用减值损失同比增加 32.84%，主要系本期销售增加，应收款项增加所致。

本期资产减值损失同比增加 688.23%，主要系本期计提存货跌价增加所致。

本期投资收益同比增加 6,631.90%，主要系本期公司转让联营公司股权及大额存单利息收益增加所致。

本期所得税费用同比增加 59.48%，主要系本期公司利润总额增加所致。

本期净利润同比增加 86.83%，主要系本期营业收入及投资收益增加所致。

（三）现金流量

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	变动率
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	172,097.18	135,733.14	26.79%
经营活动现金流出小计	162,719.11	130,465.87	24.72%
经营活动产生的现金流量净额	9,378.08	5,267.27	78.04%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	32,222.99	3,173.94	915.24%
投资活动现金流出小计	74,316.22	59,518.05	24.86%
投资活动产生的现金流量净额	-42,093.22	-56,344.11	-25.29%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	111,430.79	152,435.36	-26.90%
筹资活动现金流出小计	69,031.24	101,482.12	-31.98%
筹资活动产生的现金流量净额	42,399.55	50,953.24	-16.79%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	172.82	39.54	337.08%
五、现金及现金等价物净增加额	9,857.23	-84.06	-11826.42%
加：期初现金及现金等价物余额	14,717.15	14,801.22	-0.57%
六、期末现金及现金等价物余额	24,574.38	14,717.15	66.98%

经营活动产生的现金流量净额同比增加 78.04%，主要系本期公司销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

投资活动现金流入同比增加 915.24%，主要系本期赎回理财增加所致。

筹资活动现金流出同比减少 31.98%，主要系本期偿还银行借款支付的现金减少所致。

（四）主要财务指标

项目		2024 年度	2023 年度	变动率
偿债能力	流动比率	1.45	1.94	-25.26%
	速动比率	0.96	1.08	-11.11%
	资产负债率	51.11%	40.68%	10.43%
经营效率	应收账款周转天数	86.09	83.35	3.29%
	存货周转天数	154.84	193.46	-19.96%
盈利能力	毛利率	17.81%	18.31%	-0.50%
	净利润率	2.07%	1.36%	0.71%
	加权平均净资产收益率	2.08%	0.43%	1.65%
	基本每股收益	0.140	0.023	508.70%
	基本每股收益（扣除非经常性损益）	0.106	0.0050	2020.00%
其他	每股经营活动产生的净现金流量	0.36	0.20	80.00%
	归属上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.75	6.68	1.05%

基本每股收益同比增加 508.70%，主要系本期公司净利润较上年同期大幅增加所致。

基本每股收益（扣除非经常性损益）同比增加 2020.00%，主要系本期公司净利润较上年同期大幅增加所致。

每股经营活动产生的净现金流量同比增加 80.00%，主要系本期公司销售商品收到的现金增加所致。

深圳市沃特新材料股份有限公司
董事会
二〇二五年四月二十四日