

上海新相微电子股份有限公司

2024年度财务决算报告

一、2024年度公司财务报表的审计情况

公司2024年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允的反映了上海新相微电子股份有限公司（以下简称“公司”）2024年12月31日的合并财务状况以及2024年度的合并经营成果和现金流量。公司财务报表已经北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了德皓审字[2025]00000922号标准无保留意见的审计报告。

二、主要会计数据及财务指标变动情况

（一）主要会计数据

单位：万元

主要会计数据	2024年/ 2024年12月31日	2023年/ 2023年12月31日	增减变动(%)
营业收入	50,739.99	48,044.73	5.61
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	50,739.99	48,044.73	5.61
归属于上市公司股东的净利润	843.29	2,753.91	-69.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-368.23	2,127.79	-117.31
经营活动产生的现金流量净额	-6,686.70	9,566.06	-169.90
归属于上市公司股东的净资产	157,341.89	159,645.07	-1.44
总资产	178,689.05	179,832.22	-0.64

（二）主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	增减变动(%)

基本每股收益（元/股）	0.018	0.065	-72.31
稀释每股收益（元/股）	0.018	0.065	-72.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.008	0.051	-115.69
加权平均净资产收益率（%）	0.53	2.30	减少1.77个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.23	1.77	减少2.00个百分点
研发投入占营业收入的比例（%）	12.98	11.87	增加1.11个百分点

三、财务状况、经营成果和现金使用分析

（一）资产、负债和净资产情况

1、主要资产构成及变动情况

单位：元

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	增减变动（%）
货币资金	848,203,893.00	1,003,269,381.71	-15.46
交易性金融资产	4,583,667.20	77,156,400.50	-94.06
应收票据	2,762,893.97	1,245,812.05	121.77
应收账款	136,590,649.18	105,149,280.49	29.90
应收款项融资	10,516,296.68	6,588,314.83	59.62
预付款项	23,417,478.77	21,787,744.61	7.48
其他应收款	2,157,188.77	908,108.91	137.55

存货	227,132,249.61	141,120,144.36	60.95
一年内到期的非流动资产	117,924,283.54	68,122,734.63	73.11
其他流动资产	42,142,766.63	25,894,592.78	62.75
长期应收款	2,691,207.50	202,160.00	1231.23
其他非流动金融资产	63,241,654.29	33,000,000.00	91.64
固定资产	193,054,624.53	177,981,673.61	8.47
在建工程	2,292,205.45	5,112,724.25	-55.17
使用权资产	2,883,827.65	2,450,757.78	17.67
无形资产	19,745,985.54	0	不适用
长期待摊费用	5,457,255.80	1,051,600.52	418.95
递延所得税资产	18,202,527.86	9,672,464.46	88.19
其他非流动资产	63,889,885.20	117,608,324.06	-45.68

主要资产项目变动说明如下：

- (1) 交易性金融资产变动原因说明：主要系报告期内，出售部分战配投资所致；
- (2) 应收票据变动原因说明：主要系报告期内，客户回款增加使用票据结算所致；
- (3) 应收款项融资变动原因说明：主要系报告期内，客户回款增加使用票据结算所致；
- (4) 其他应收款变动原因说明：主要系报告期内，应退预付款增加所致；
- (5) 存货变动原因说明：主要系报告期内，产品品类扩充、市场份额提升、销售规模增加，增加备货；
- (6) 一年内到期的非流动资产变动原因说明：主要系报告期内，产能保证金按协议结算周期时间所致；
- (7) 其他流动资产变动原因说明：主要系报告期内，增值税留抵扣额增加所致；
- (8) 长期应收款变动原因说明：主要系报告期内，员工购房借款增加所致；
- (9) 其他非流动金融资产变动原因说明：主要系报告期内，投资额增加所致；
- (10) 在建工程变动原因说明：主要系报告期内，在建工程转固所致；
- (11) 长期待摊费用变动原因说明：主要系报告期内，房产的装修费增加所致；

- (12) 递延所得税资产变动原因说明：主要系报告期内，可抵扣暂时性差异增加所致；
- (13) 其他非流动资产变动原因说明：主要系报告期内，产能保证金收回所致。

2、主要负债构成及变动情况

单位：元

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	增减变动（%）
短期借款	20,014,055.56	68,038,970.79	-70.58
应付票据	62,263,839.86	37,277,249.55	67.03
应付账款	96,105,145.36	72,007,279.19	33.47
合同负债	5,692,815.76	910,009.38	525.58
应付职工薪酬	8,256,693.82	12,227,437.55	-32.47
应交税费	1,574,097.98	1,201,726.50	30.99
其他应付款	1,415,069.55	1,062,806.27	33.14
一年内到期的非流动负债	1,446,558.27	553,185.98	161.50
其他流动负债	619,275.67	108,186.08	472.42
租赁负债	1,098,304.52	1,588,051.09	-30.84
递延所得税负债	895,852.82	1,268,853.53	-29.40

主要负债项目变动说明如下：

- (1) 短期借款变动原因说明：主要系报告期内，短期借款到期偿还所致；
- (2) 应付票据变动原因说明：主要系报告期内，采购应付票据结算增加所致；
- (3) 应付账款变动原因说明：主要系报告期内，业务规模扩大应付原材料和加工费等增加所致；
- (4) 合同负债变动原因说明：主要系报告期内，业务预收款增加所致；
- (5) 应付职工薪酬变动原因说明：主要系报告期内，期末应付薪酬减少所致；
- (6) 应交税费变动原因说明：主要系报告期内，税金增加所致；
- (7) 其他应付款变动原因说明：主要系报告期内，保证金等增加所致；

- (8) 一年内到期的非流动负债变动原因说明：主要系报告期内，租赁办公场所所致；
- (9) 其他流动负债变动原因说明：主要系报告期内，待转销项税增加所致；
- (10) 租赁负债变动原因说明：主要系报告期内，本期租赁负债支付所致。

3、所有者权益结构及变动情况

单位：元

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	增减变动（%）
股本	459,529,412.00	459,529,412.00	0
资本公积	937,469,170.18	932,974,810.17	0.48
库存股	18,684,896.40	0	不适用
其他综合收益	3,164,558.46	2,535,855.84	24.79
盈余公积	21,636,312.97	20,519,290.63	5.44
未分配利润	170,304,322.96	180,891,350.89	-5.85

(二) 经营成果

单位：元

项目	本期数	上年同期数	增减变动（%）
营业收入	507,399,919.88	480,447,344.87	5.61
营业成本	431,576,837.91	379,566,334.86	13.70
销售费用	16,727,417.34	15,883,258.16	5.31
管理费用	24,968,423.27	24,401,320.05	2.32
财务费用	-22,001,254.60	-12,984,341.67	不适用
研发费用	65,850,478.48	57,021,319.20	15.48

主要变动说明如下：

- 1、营业收入变动原因说明：主要系产品品类扩充，市场份额提升，销售规模

增加所致；

- 2、营业成本变动原因说明：主要系销售数量增加导致营业成本的增加所致；
- 3、财务费用变动原因说明：主要系募集资金银行存款利息收入增加所致；
- 4、研发费用变动原因说明：主要系加大研发项目、研发材料等投入所致。

（三）现金流量情况

单位：元

项目	本期数	上期同期数	增减变动 (%)
经营活动产生的现金流量	-66,867,014.37	95,660,622.69	-169.90
投资活动产生的现金流量	-11,327,872.74	-273,576,058.89	不适用
筹资活动产生的现金流量	-76,531,344.15	964,510,218.48	-107.93

主要变动说明如下：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系为预期市场增加备货，使得支付购买商品、接受劳务支付的现金增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司上年度认购晶合集成的战略配售股份以及购买房产支付投资款所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司上年度首次公开发行股票募集资金到位所致。

上海新相微电子股份有限公司董事会
2024年4月24日