

湖北祥源新材科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、2024 年度公司财务报表审计情况

公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、2024 年度合并及母公司现金流量表、2024 年度合并及母公司股东权益变动表及相关报表附注经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具天健审〔2025〕8218 号标准无保留意见的审计报告。

二、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	47,586.16	38,368.34	24.02%
归属于上市公司股东的净利润	2,557.51	4,102.06	-37.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润	1,490.58	3,160.84	-52.84%
经营活动产生的现金流量净额	1,238.70	2,653.15	-53.31%
基本每股收益(元/股)	0.24	0.38	-36.84%
稀释每股收益(元/股)	0.24	0.38	-36.84%
加权平均净资产收益率	2.52%	4.12%	-1.6%
项目	2024 年末	2023 年末	本年末比上 年末增减
资产总额	155,667.65	165,431.85	-5.90%
归属于上市公司股东的净资产	139,705.35	103,772.08	34.63%

三、财务状况

（一）资产构成情况分析

单位：万元

项目	2024 年末	2024 年初	本年比上年
----	---------	---------	-------

	金额	占比	金额	占比	增减
货币资金	17,009.75	10.93%	33,324.73	20.14%	-48.96%
交易性金融资产	13,810.00	8.87%	16,500.12	9.97%	-16.30%
应收账款	12,340.10	7.93%	9,563.84	5.78%	29.03%
应收款项融资	2,869.44	1.84%	2,927.13	1.77%	-1.97%
预付款项	1,399.10	0.90%	1,065.40	0.64%	31.32%
其他应收款	119.43	0.08%	107.21	0.06%	11.40%
存货	7,970.12	5.12%	5,178.71	3.13%	53.90%
其他流动资产	7,595.92	4.88%	6,757.58	4.08%	12.41%
固定资产	76,601.04	49.21%	70,324.01	42.51%	8.93%
在建工程	6,931.04	4.45%	10,684.03	6.46%	-35.13%
使用权资产	279.90	0.18%	414.90	0.25%	-32.54%
无形资产	7,302.30	4.69%	7,632.39	4.61%	-4.32%
长期待摊费用	398.48	0.26%	457.31	0.28%	-12.86%
递延所得税资产	7.74	0.00%	6.34	0.00%	22.01%
其他非流动资产	1,033.28	0.66%	488.14	0.30%	111.68%
资产总计	155,667.65	100.00%	165,431.85	100.00%	-5.90%

资产同比发生重大变动的主要影响因素说明：

- 1、货币资金减少主要系本期偿还上年借款、股份回购、厂房建设支付增加所致；
- 2、交易性金融资产减少主要系本期理财产品到期赎回所致；
- 3、应收账款增加主要系销售收入增加、应收账款随之增加所致；
- 4、预付账款增加主要系公司增加部分战略备库所致；
- 5、存货增加主要系原材料战略备库及自制半成品增加所致；
- 6、在建工程减少主要系厂房和办公楼及公司募集资金投资项目陆续完工转为固定资产所致；
- 7、使用权资产减少主要系租赁减少所致；
- 8、其他非流动资产增加主要系预付设备、工程款增加所致。

（二）负债构成分析

单位：万元

项目	2024 年末		2024 年初		本年比上年 增减
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	2,001.39	12.54%	5,004.58	8.12%	-60.01%
应付票据	1,811.06	11.35%	1,893.91	3.07%	-4.37%
应付账款	4,394.74	27.53%	7,615.81	12.35%	-42.29%
合同负债	157.49	0.99%	95.59	0.16%	64.76%
应付职工薪酬	1,454.79	9.11%	1,281.13	2.08%	13.56%
应交税费	949.99	5.95%	621.62	1.01%	52.82%
其他应付款	323.37	2.03%	352.20	0.57%	-8.19%
一年内到期的非流 动负债	209.46	1.31%	199.23	0.32%	5.13%
其他流动负债	7.92	0.05%	6.26	0.01%	26.52%
应付债券	0	0	40,873.49	66.29%	-100.00%
租赁负债	77.27	0.48%	218.97	0.36%	-64.71%
递延收益	3,830.38	24.00%	2,619.31	4.25%	46.24%
递延所得税负债	744.43	4.66%	877.64	1.42%	-15.18%
负债总计	15,962.30	100.00%	61,659.77	100.00%	-74.11%

上述负债本年较上年的大幅变动的主要原因是：

- 1、短期借款减少主要系公司短期借款偿还所致；
- 2、应付账款减少主要系工程款到期结算所致；
- 3、合同负债增加主要系公司预收客户款项增加所致；
- 4、应交税费增加主要系应交企业所得税、房产税及印花税增加所致；
- 5、其他流动负债增加主要系待转销项税额增加所致；
- 6、应付债券减少主要系可转债转股以及公告赎回所致；
- 7、租赁负债减少主要系租赁减少所致；
- 8、递延收益增加主要系与资产相关的政府补助增加所致。

（三）所有者权益构成分析

单位：万元

项目	2024 年末	2024 年初	本年比上年增 减
股本	13,835.69	10,833.32	27.71%
资本公积	99,696.66	54,573.73	82.68%
库存股	6,211.50	494.41	1156.33%
其他综合收益	269.77	406.89	-33.70%
盈余公积	3,884.29	3,524.69	10.20%
未分配利润	28,230.44	29,273.47	-3.56%
归属于母公司股东权益合计	139,705.35	103,772.08	34.63%

上述所有者权益本年较上年的大幅变动的主要原因是：

- 1、股本增加主要系报告期内可转债转股所致；
- 2、资本公积增加主要系报告期内可转债转股及赎回形成的股本溢价所致；
- 3、库存股增加主要系报告期内回购公司股份所致；
- 4、其他综合收益减少主要系人民币汇率变动导致境外子公司外币报表折算差额减少所致。

（四）利润表分析

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	本年比上年 增减
一、营业总收入	47,586.16	38,368.34	24.02%
减：营业成本	33,624.00	24,153.48	39.21%
税金及附加	682.62	404.24	68.86%
销售费用	1,742.15	1,582.84	10.07%
管理费用	6,717.16	4,702.12	42.85%
研发费用	2,277.05	2,942.02	-22.60%
财务费用	426.38	841.63	-49.34%

加：其他收益	1,039.87	1,106.36	-6.01%
投资收益(损失以“-”号填列)	491.13	128.64	281.79%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-133.08	-151.50	-12.15%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-203.75	-139.69	45.86%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	32.62	83.98	-61.15%
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	3,343.57	4,769.80	-29.90%
加：营业外收入	2.08	10.91	-80.98%
减：营业外支出	113.33	72.45	56.42%
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	3,232.32	4,708.26	-31.35%
减：所得税费用	674.81	606.20	11.32%
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	2,557.51	4,102.06	-37.65%

上述利润表本年较上年的大幅变动的主要原因是：

- 1、税金及附加增加主要系本期附加税、房产税及印花税增加所致；
- 2、销售费用增加主要系报告期内销售人员薪酬增加所致；
- 3、管理费用增加主要系长期外派人员调整引起的职工薪酬增加及房屋建筑物折旧增加所致；
- 4、研发费用减少主要系报告期内研发项目部分进入量产阶段，相应的人工成本及材料投入减少所致；
- 5、财务费用减少主要系报告期内利息收入及汇率变动导致的汇兑收益增加所致；
- 6、投资收益增加主要系公司购买理财产品增加对应收益增加所致；
- 7、资产减值损失增加主要系本期计提存货跌价准备增加所致；
- 8、资产处置收益减少主要系处置固定资产减少所致；
- 9、营业外收入减少主要系非日常活动形成的其他收入减少所致；
- 10、营业外支出增加主要系捐赠支出增加所致。

（五）现金流量分析

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	本年比上年 增减
一、经营活动产生的现金流量净额	1,238.70	2,653.15	-53.31%
经营活动现金流入小计	47,501.68	44,042.30	7.85%
经营活动现金流出小计	46,262.98	41,389.15	11.78%
二、投资活动产生的现金流量净额	-4,855.01	-47,797.76	89.84%
投资活动现金流入小计	70,387.91	31,707.80	121.99%
投资活动现金流出小计	75,242.92	79,505.56	-5.36%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-12,710.53	44,234.95	-128.73%
筹资活动现金流入小计	4,000.00	55,500.00	-92.79%
筹资活动现金流出小计	16,710.53	11,265.05	48.34%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	216.60	-81.62	365.37%
五、现金及现金等价物净增加额	-16,110.24	-991.28	-1525.19%
期初现金及现金等价物余额	32,614.08	33,605.36	-2.95%
六、期末现金及现金等价物余额	16,503.84	32,614.08	-49.40%

上述现金流量表本年较上年的大幅变动的主要原因是：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年下降 53.31%，主要系报告期内购买商品支付现金增加及本年度收到税费返还减少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增长 89.84%，主要系报告期内现金管理类投资到期赎回增加及在建厂房和办公楼后续支出减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 128.73%，主要系借款收到的现金减少及分配股利偿付利息支付的现金增加所致。

（六）偿债能力分析

评价指标	2024-12-31	2023-12-31	本年比上年增减
------	------------	------------	---------

流动比率(倍)	5.58	4.42	26.24%
速动比率(倍)	4.08	3.66	11.48%

2023 年末、2024 年末，公司流动比率分别为 4.42 和 5.58，速动比率分别为 3.66 和 4.08，公司流动性较好。2024 年末公司流动比率和速动比率较 2023 年末上升主要系报告期短期借款和应付账款减少所致。

（七）营运能力分析

评价指标	2024 年度	2023 年度	本年比上年增减
应收账款周转率(次/年)	3.44	3.36	2.38%
存货周转率(次/年)	4.22	4.66	-9.44%

2023 年度、2024 年度，公司应收账款周转率分别为 3.36、3.44，2024 年度应收账款周转率较 2023 年度上升主要系报告期营业收入增加所致；公司存货周转率分别为 4.66 和 4.22，2024 年存货周转率较 2023 年下降主要系报告期存货增加所致。公司营运能力总体较为稳定。

（八）盈利能力分析

项目	2024 年度	2023 年度	本年比上年增减
毛利率	29.34%	37.05%	-7.71%
基本每股收益(元/股)	0.24	0.38	-36.84%

报告期内，公司产品价格受市场需求调整及产品结构变化影响，产品平均售价较上年同期有所下降，毛利率比上年同期下降 7.71%，基本每股收益比上年同期减少 36.84%，主要系本期利润减少同时股份增加所致。

湖北祥源新材科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 28 日