

江西宏柏新材料股份有限公司

2024年度财务决算报告

一、2024年度公司财务报表的审计情况

江西宏柏新材料股份有限公司（以下简称“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。公司财务报表已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具了中汇会审[2025]6683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

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度（%）
营业收入	147,747.55	138,502.12	6.68
归属于上市公司股东的净利润	-3,086.71	6,497.09	-147.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,817.26	4,173.67	-191.46
基本每股收益（元/股）	-0.05	0.11	-145.45
加权平均净资产收益率（%）	-1.58	3.31	减少4.89个百分点
经营活动产生的现金流量净额	27,662.53	19,484.45	41.97
项目	2024年末	2023年末	增减变动幅度（%）
总资产	409,716.59	299,963.35	36.59
归属于上市公司股东的净资产	210,132.28	198,871.35	5.66

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）资产、负债和净资产情况

1、资产构成及变动情况

截至2024年12月31日，公司资产总额409,716.59万元，资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	本期报告数		上年同期数		同比变动 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
货币资金	88,710.69	21.65	17,412.21	5.80	409.47
交易性金融资产	45,630.46	11.14			不适用
应收票据	181.74	0.04	380.20	0.13	-52.20
应收账款	33,281.59	8.12	34,284.20	11.43	-2.92
应收款项融资	8,685.24	2.12	11,084.06	3.70	-21.64
预付款项	1,296.33	0.32	1,170.93	0.39	10.71
其他应收款	111.85	0.03	109.44	0.04	2.20
存货	23,773.46	5.80	30,362.56	10.12	-21.70
其他流动资产	3,033.11	0.74	9,549.30	3.18	-68.24
长期应收款	217.79	0.05	235.64	0.08	-7.58
固定资产	171,527.56	41.86	137,012.16	45.68	25.19
在建工程	5,623.13	1.37	28,943.32	9.65	-80.57
使用权资产	441.93	0.11	465.84	0.16	-5.13
无形资产	19,628.95	4.79	20,184.33	6.73	-2.75
长期待摊费用	1,403.87	0.34	942.77	0.31	48.91
递延所得税资产	3,779.68	0.92	2,769.26	0.92	36.49
其他非流动资产	2,389.21	0.58	5,057.13	1.69	-52.76

变动较大的资产项目说明如下：

（1）货币资金变动较大主要系本期公司向不特定对象发行可转换公司债券，收到募集资金所致；

（2）交易性金融资产变动较大系本期公司为提高闲置资金使用收益购买理财产品所致；

（3）应收票据变动较大主要系上期末收到的商业承兑汇票本年到期承兑所致；

（4）其他流动资产变动较大主要系本期公司待抵扣进项税减少所致；

（5）在建工程变动较大系在建工程项目完工验收结转固定资产所致；

（6）长期待摊费用变动较大主要系厂房改造增加所致；

（7）递延所得税资产变动较大的原因主要系本期母公司计提的未弥补亏损相关递延所得税增加所致；

（8）其他非流动资产变动较大的原因主要系期末预付的长期资产购置款同比下降。

2、负债构成及变动情况

截至2024年12月31日，公司负债总额199,584.71万元，负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	本期报告数		上年同期数		同比变动 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
短期借款	23,733.15	11.89	2,001.89	1.98	1,085.54
应付票据	16,129.56	8.08	3,444.41	3.41	368.28
应付账款	27,890.56	13.97	18,455.76	18.26	51.12
合同负债	344.62	0.17	599.61	0.59	-42.53
应付职工薪酬	2,087.20	1.05	1,851.06	1.83	12.76
应交税费	1,715.45	0.86	2,234.17	2.21	-23.22
其他应付款	2,585.44	1.30	4,911.96	4.86	-47.36
一年内到期的非流动负债	16,265.30	8.15	4,731.80	4.68	243.74
其他流动负债	38.77	0.02	59.02	0.06	-34.31
长期借款	31,642.94	15.85	55,945.50	55.34	-43.44
应付债券	70,706.06	35.43			不适用
租赁负债	385.94	0.19	431.94	0.43	-10.65
递延收益	5,471.41	2.74	5,694.95	5.63	-3.93
递延所得税负债	588.29	0.29	729.94	0.72	-19.41

变动较大的负债项目说明如下：

- （1）短期借款变动较大系本期公司根据经营需要增加短期借款所致；
- （2）应付票据变动较大主要系公司开立银行承兑汇票用于支付供应商货款所致；
- （3）应付账款变动较大主要系部分工程项目暂未结算，应付工程款同比增加所致；
- （4）合同负债变动较大主要系期末预收客户货款同比减少所致；

(5) 其他应付款变动较大系公司于2022年实施的员工持股计划及限制性股票激励计划未达解锁条件，退回员工相关款项所致；

(6) 一年内到期的非流动负债变动较大系公司部分长期借款期限进入一年以内，重分类所致；

(7) 其他流动负债变动较大主要系期末预收货款同比略有减少所致；

(8) 长期借款变动较大主要系本期公司根据经营需要偿还部分借款所致；

(9) 应付债券变动较大系本期公司向不特定对象发行可转换公司债券所致。

3、所有者权益结构及变动情况

截至2024年12月31日，归属于上市公司股东的所有者权益为210,131.88万元，所有者权益构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	本期报告数		上年同期数		同比变动（%）
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
股本	63,498.52	30.22	61,230.51	30.79	3.70
其他权益工具	11,723.38	5.58	-	-	不适用
资本公积	69,217.41	32.94	60,252.77	30.30	14.88
库存股	11,653.21	5.55	5,657.16	2.84	105.99
其他综合收益	-69.74	-0.03	55.37	0.03	-225.95
专项储备	70.18	0.03	121.83	0.06	-42.40
盈余公积	10,048.27	4.78	10,048.27	5.05	-
未分配利润	67,297.45	32.03	72,819.75	36.60	-7.58

主要变动原因分析：

(1) 其他权益工具变动较大系本期公司向不特定对象发行可转换公司债券确认了权益工具成分的公允价值所致；

(2) 库存股变动较大主要系本期公司回购股票所致；

(3) 其他综合收益变动较大主要系公司本期外币报表折算差额较上年同期减少所致；

(4) 专项储备变动较大主要系本期公司使用安全生产费略有增加所致。

（二）经营成果

截至2024年12月31日，公司实现营业收入147,747.55万元，同比2023年度增长6.68%，实现净利润-3,087.11万元，同比2023年度减少9,584.20万元。主要数据如下：

单位：万元

项目	本期报告数	上年同期数	同比变动（%）
营业收入	147,747.55	138,502.12	6.68
营业成本	132,205.66	117,496.60	12.52
税金及附加	1,110.34	926.85	19.80
销售费用	2,775.64	2,468.92	12.42
管理费用	8,975.51	8,600.73	4.36
研发费用	4,487.77	4,096.67	9.55
财务费用	3,183.04	1,317.32	141.63
其他收益	2,048.71	1,635.66	25.25
投资收益	115.89	16.70	593.95
公允价值变动收益	809.73	67.24	1,104.24
信用减值损失	-99.77	-24.16	不适用
资产减值损失	-677.72	-900.37	不适用
资产处置收益	-1,356.99	266.30	-609.57
营业利润	-4,150.58	4,656.41	-189.14
营业外收入	100.61	833.90	-87.94
营业外支出	138.88	396.47	-64.97
利润总额	-4,188.85	5,093.84	-182.23
所得税费用	-1,101.74	-1,403.25	不适用
净利润	-3,087.11	6,497.09	-147.52

业绩变动分析：

因受宏观经济环境影响，功能性硅烷下游市场需求整体低迷，叠加行业内产能扩张，导致行业竞争进一步加剧，虽然公司本期主要产品销量同比增长，但公司含硫硅烷等主要产品销售价格较上年下降幅度高于成本下降幅度，导致本期毛利率同比下降。同时，公司近2年新投建项目的固定资产形成的产能处于产能爬坡和释放期，相应固定性费用较高，另本期公司发行可转换公司债券计提利息费用增加，以上综合原因共同导致本期业绩下滑。

（三）现金流量情况

截至2024年12月31日，公司现金流量简表如下

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额	同比变动（%）
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	137,387.04	131,831.97	4.21
经营活动现金流出小计	109,724.50	112,347.52	-2.33
经营活动产生的现金流量净额	27,662.53	19,484.45	41.97
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	38,569.79	6,681.02	477.30
投资活动现金流出小计	93,138.44	45,922.14	102.82
投资活动产生的现金流量净额	-54,568.65	-39,241.13	不适用
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	153,235.06	62,624.49	144.69
筹资活动现金流出小计	64,493.58	62,311.72	3.50
筹资活动产生的现金流量净额	88,741.47	312.77	28,272.76
四、现金及现金等价物净增加额	62,300.51	-19,160.20	不适用

现金流量分析：

- （1）经营活动产生的现金流量本期较上期变动较大主要系本期公司收到增值税留抵退税款较上年同期增加以及本期支付的材料款较上年同期减少所致；
- （2）投资活动产生的现金流量净额本期较上期变动较大主要系本期公司购买理财产品较上年同期增加所致；
- （3）筹资活动产生的现金流量净额本期较上期变动较大系公司本期收到可转换公司债券募集资金所致。

江西宏柏新材料股份有限公司董事会
2025年4月28日