

山东南山智尚科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

公司 2024 年财务报告已经和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了和信审字（2025）第 000032 号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见：南山智尚财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南山智尚 2024 年 12 月 31 日的合并、公司财务状况以及 2024 年度的合并、公司经营成果和现金流量。

一、2024 年度公司主要财务指标

	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,615,844,690.04	1,600,227,822.34	0.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	190,843,571.38	202,647,712.55	-5.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	182,517,620.87	197,948,730.30	-7.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	242,880,830.91	217,105,197.93	11.87%
基本每股收益（元/股）	0.54	0.56	-3.57%
稀释每股收益（元/股）	0.50	0.50	0.00%
加权平均净资产收益率	9.14%	10.39%	-1.25%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	4,622,464,777.81	3,679,193,853.76	25.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,195,352,569.40	2,021,971,057.31	8.57%

二、财务状况、经营成果及现金流量情况

（一）财务状况

1、资产构成及变动情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额为 4,622,464,777.81 元，资产构成及变动情况如下：

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	599,686,843.52	633,642,376.97
交易性金融资产	-	70,035,575.34
应收票据	44,993,684.73	934,540.50
应收账款	207,441,463.25	163,712,962.82
应收款项融资	31,753,294.06	73,447,562.53
预付款项	7,315,839.99	5,760,004.30
其他应收款	27,474,527.01	52,741,697.13
存货	678,349,579.24	665,814,094.08
合同资产	6,247,114.90	7,417,554.52
其他流动资产	72,279,270.78	7,311,772.39
流动资产合计	1,675,541,617.48	1,680,818,140.58
固定资产	1,292,662,506.15	1,123,663,950.51
在建工程	1,299,768,809.75	332,901,994.26
使用权资产	37,672,210.46	43,938,950.34
无形资产	262,617,268.36	275,857,913.81
长期待摊费用	10,817,645.47	12,237,609.91
递延所得税资产	24,574,290.53	23,584,635.74
其他非流动资产	18,810,429.61	186,190,658.61
非流动资产合计	2,946,923,160.33	1,998,375,713.18
资产总计	4,622,464,777.81	3,679,193,853.76

主要项目变动分析如下：

- （1）交易性金融资产 2024 年期末数较 2023 年末减少，主要原因为闲置募集资金理财产品期末到期收回所致。
- （2）应收票据 2024 年期末数较 2023 年末增加较多，主要原因为已背书未到期未终止确认银行承兑汇票较多所致。
- （3）应收款项融资 2024 年期末数较 2023 年末减少 56.77%，主要原因为根据公司经营资金管理，收到的承兑汇票对外背书转让较多。
- （4）其他应收款 2024 年期末数较 2023 年末减少 47.91%，主要原因为保证金及押金到期收回所致。

（5）其他流动资产 2024 年期末数较 2023 年末增加较多，主要原因为本期工程项目采购增值税进项税增加导致的留抵增值税增加所致。

（6）在建工程 2024 年期末数较 2023 年末增加较多，主要原因为锦纶项目投资建设增加所致。

（7）其他非流动资产 2024 年期末数较 2023 年末减少 89.90%，主要原因为预付工程设备款本期陆续到货所致。

2、负债结构及变动情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司负债总额为 2,421,634,590.04 元，负债构成及变动情况如下：

单位：元		
项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
短期借款	500,554,027.77	270,809,486.11
应付票据	106,135,006.76	129,465,171.62
应付账款	435,712,126.71	324,818,618.51
合同负债	51,086,850.47	90,013,536.31
应付职工薪酬	190,704,798.22	172,733,998.17
应交税费	13,631,932.96	14,892,238.24
其他应付款	2,761,131.65	3,638,377.63
一年内到期的非流动负债	9,094,608.87	7,353,865.12
其他流动负债	39,303,945.76	8,279,570.55
流动负债合计	1,348,984,429.17	1,022,004,862.26
长期借款	460,000,000.00	
应付债券	559,878,520.10	581,501,292.88
租赁负债	27,617,792.75	34,933,597.14
递延收益	17,547,882.31	4,275,514.33
递延所得税负债	7,605,965.71	8,781,137.54
非流动负债合计	1,072,650,160.87	629,491,541.89
负债合计	2,421,634,590.04	1,651,496,404.15

主要项目变动分析如下：

（1）短期借款 2024 年期末数较 2023 年末增加 84.84%，主要原因为

本期经营借款增加所致。

(2) 应付账款 2024 年期末数较 2023 年末增加 34.14%，主要原因为应付长期资产购置款增加，尚未到付款期所致。

(3) 合同负债 2024 年期末数较 2023 年末减少 43.25%，主要原因为预收合同款减少所致。

(4) 其他流动负债 2024 年期末数较 2023 年末增加较多，主要原因为已背书未到期末终止确认的银行承兑汇票还原所致。

(5) 长期借款 2024 年期末数较 2023 年末增加，主要原因为本期锦纶投资建设项目专项借款增加所致。

(6) 递延收益 2024 年期末数较 2023 年末增加较多，主要原因为本期收到的与资产相关的政府补助增加所致。

3、所有者权益结构及变动情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司所有者权益为 2,200,830,187.77 元，所有者权益及变动情况如下：

单位：元		
项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
股本	365,901,464.00	360,000,992.00
其他权益工具	119,817,738.29	130,076,498.74
资本公积	896,980,363.18	844,746,431.68
减：库存股	59,996,161.62	59,996,161.62
其他综合收益	-2,243,534.19	2,097,454.95
盈余公积	89,267,345.19	71,311,018.65
未分配利润	785,625,354.55	673,734,822.91
归属于母公司所有者权益合计	2,195,352,569.40	2,021,971,057.31
少数股东权益	5,477,618.37	5,726,392.30
所有者权益合计	2,200,830,187.77	2,027,697,449.61
负债和所有者权益总计	4,622,464,777.81	3,679,193,853.76

主要项目变动分析如下：

其他综合收益 2024 年期末数较 2023 年末减少，主要原因为本期
外币报表折算差额波动所致。

(二) 经营成果情况

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,615,844,690.04	1,600,227,822.34
其中：营业收入	1,615,844,690.04	1,600,227,822.34
二、营业总成本	1,379,080,950.37	1,337,533,304.59
其中：营业成本	1,073,218,146.64	1,045,696,201.40
税金及附加	13,931,887.56	11,405,192.02
销售费用	120,321,146.10	128,087,410.79
管理费用	84,002,159.48	82,996,889.53
研发费用	57,445,516.25	58,308,396.62
财务费用	30,162,094.34	11,039,214.23
其中：利息费用	38,960,160.18	24,653,022.83
利息收入	5,584,844.46	9,205,005.82
加：其他收益	19,981,889.59	10,440,125.46
投资收益（损失以“-”号填列）	1,534,783.54	1,520,534.25
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	35,575.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-584,557.05	1,313,741.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-55,008,291.23	-60,148,901.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	131,338.55	1,969,112.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	202,818,903.07	217,824,705.04
加：营业外收入	2,938,057.38	1,974,234.23
减：营业外支出	3,062,311.40	1,850,232.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	202,694,649.05	217,948,706.64
减：所得税费用	12,099,851.60	15,474,575.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	190,594,797.45	202,474,131.13
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	190,594,797.45	202,474,131.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	190,843,571.38	202,647,712.55
2. 少数股东损益	-248,773.93	-173,581.42

主要项目变动分析如下：

(1) 财务费用 2024 年发生额较 2023 年度增加 173.23%，主要原因为本期超高二期投产，可转债利息费用化导致利息支出增加所致。

(2) 其他收益 2024 年发生额较 2023 年度增加 91.40%，主要原因为本期高新技术企业增值税加计抵减优惠以及收到的政府补助增加所致。

(3) 公允价值变动收益 2024 年发生额较 2023 年度减少，主要原因为闲置募集资金理财产品期末到期收回所致。

(4) 信用减值损失 2024 年发生额较 2023 年度增加较多，主要原因为应收账款减值准备增加。

(5) 资产处置收益 2024 年发生额较 2023 年度减少 93.33%，主要原因为本期非流动资产处置收益减少所致。

(6) 营业外收入 2024 年发生额较 2023 年度增加 48.82%，主要原因为供应商的罚款较多所致。

(7) 营业外支出 2024 年发生额较 2023 年度增加 65.51%，主要原因为固定资产报废损失增加所致。

(三) 现金流量情况

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	1,343,572,166.28	1,530,251,387.88
收到的税费返还	68,710,723.06	91,510,790.56
收到其他与经营活动有关的现金	42,401,271.13	25,335,649.98
经营活动现金流入小计	1,454,684,160.47	1,647,097,828.42
购买商品、接受劳务支付的现金	650,700,522.98	812,614,896.10
支付给职工以及为职工支付的现金	404,323,944.15	427,419,017.98
支付的各项税费	56,993,416.46	80,399,896.15
支付其他与经营活动有关的现金	99,785,395.97	109,558,820.26
经营活动现金流出小计	1,211,803,329.56	1,429,992,630.49
经营活动产生的现金流量净额	242,880,830.91	217,105,197.93
收回投资收到的现金	840,000,000.00	1,240,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,534,783.54	2,667,479.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,313,627.49	17,124,161.73
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	849,848,411.03	1,259,791,641.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	910,043,752.48	676,303,880.47
投资支付的现金	770,000,000.00	1,240,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,680,043,752.48	1,916,303,880.47
投资活动产生的现金流量净额	-830,195,341.45	-656,512,239.29
取得借款收到的现金	1,059,348,888.87	360,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	24,881,389.31	693,983,360.00
筹资活动现金流入小计	1,084,230,278.18	1,053,983,360.00
偿还债务支付的现金	371,000,000.00	644,092,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,403,617.18	72,922,087.30
支付其他与筹资活动有关的现金	32,398,006.21	73,536,793.19
筹资活动现金流出小计	476,801,623.39	790,551,130.49
筹资活动产生的现金流量净额	607,428,654.79	263,432,229.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	149,561.09	1,359,413.86
五、现金及现金等价物净增加额	20,263,705.34	-174,615,397.99
加：期初现金及现金等价物余额	498,787,681.98	673,403,079.97
六、期末现金及现金等价物余额	519,051,387.32	498,787,681.98

主要项目变动分析如下：

1、收到其他与经营活动有关的现金本报告期较上年同期增加 67.36%，主要原因为报告期内收到的政府补助款增加所致。

2、投资活动现金流入小计本报告期较上年同期减少 32.54%，主要系收回投资收到的现金、取得投资收益收到的现金均因报告期闲置募集资金理财金额随募投项目进度减少所致。

3、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本报告期较上年同期增加 34.56%，主要原因为本期锦纶长丝等项目建设投资，支付相关工程设备款增加所致。

4、投资支付的现金本报告期较上年同期减少 37.90%，主要原因为报告期闲置募集资金理财规模随募投项目进度缩小所致。

5、取得借款收到的现金本报告期较上年同期增加 194.26%，主要原因为本期经营贷款及项目建设贷款增加所致。

6、收到其他与筹资活动有关的现金本报告期较上年同期减少 96.41%，主要原因为上年同期发行可转债资金到位所致。

7、偿还债务支付的现金本报告期较上年同期减少 42.40%，主要原因为上年同期经营贷款到期偿还较多所致。

8、支付其他与筹资活动有关的现金本报告期较上年同期减少 55.94%，主要原因为上年同期回购股份支付资金较多所致。

山东南山智尚科技股份有限公司董事会

2025 年 3 月 13 日