

# 宁波色母粒股份有限公司

## 2024年度财务决算报告

2024年，在公司董事会的领导下，通过公司管理层和全体员工的共同努力，公司全年实现营业收入49,308.41万元，较上年同期增长9.28%；净利润10,050.33万元，较上年同期下降1.41%。公司所编制的年度财务报表已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了标准无保留意见的审计报告(信会师报字[2025]第ZF10426号)。现将公司2024年度财务决算情况报告如下：

### 一、主要财务数据和财务指标：

单位：人民币元

项目	本报告期	上年同期	增减幅度
营业收入	493,084,102.38	451,229,122.44	9.28%
利润总额	115,284,681.55	117,369,664.37	-1.78%
净利润	100,503,295.19	101,942,009.14	-1.41%
归属于公司普通股东的净利润	100,503,295.19	101,942,009.14	-1.41%
非经常性损益金额	14,832,057.76	10,620,238.00	39.66%
归属于公司普通股东的扣除非经常性损益的净利润	85,671,237.43	91,321,771.14	-6.19%
经营活动产生的现金流量净额	85,892,111.97	96,551,539.40	-11.04%
项目	报告期末	报告期初	增减幅度
资产总额	1,252,170,524.36	1,180,093,245.30	6.11%
归属于公司普通股东的净资产	1,138,303,128.31	1,097,740,880.59	3.70%
每股净资产	6.81	6.53	4.29%

## 二、基本财务状况：

### (一) 资产变动情况：

单位：人民币万元

项目	报告期末	报告期初	增减幅度
货币资金	9,923.77	41,435.19	-76.05%
交易性金融资产	20,512.00	38,800.00	-47.13%
应收票据	5,482.69	4,659.66	17.66%
应收账款	14,352.77	12,493.14	14.89%
应收款项融资	2,446.05	2,799.98	-12.64%
预付款项	263.65	224.82	17.27%
其他应收款	38.79	20.19	92.12%
存货	6,620.61	6,266.79	5.65%
其他流动资产	45,847.99	2.20	*
固定资产	7,432.78	8,101.59	-8.26%
在建工程	9,731.95	23.58	*
无形资产	1,716.55	1,767.77	-2.90%
递延所得税资产	328.10	132.24	148.11%
其他非流动资产	275.21	1,070.73	-74.30%

#### 重大变动情况说明：

1、货币资金：期末余额减少76.05%，主要是本期通知存款等活期资金投资可转让大额存单所致；

2、交易性金融资产：期末余额减少47.13%，主要是本期部分结构性存款投资可转让大额存单所致；

3、应收票据：期末余额增加17.66%，主要是本期期末持有至到期承兑的银行承兑汇票增加所致；

4、应收账款：期末余额增加14.89%，主要是本期期末应收客户的货款余额增加所致；

5、应收款项融资：期末余额减少12.64%，主要是本期期末公司计划用于背

书或贴现的银行承兑汇票余额减少所致；

6、预付款项：期末余额增加17.27%，主要是本期期末预付供应商款余额增加所致；

7、其他应收款：期末余额增加92.12%，主要是本期投标保证金增加所致。

8、存货：期末余额增加5.65%，主要是本期期末发出商品及库存商品余额增加所致；

9、其他流动资产：期末余额增加45,845.79万元，主要是本期期末持有的可转让大额存单增加所致；

10、固定资产：期末余额减少8.26%，主要是本期厂房及设备折旧所致；

11、在建工程：期末余额增加9,708.37万元，主要是下属滁州子公司工程建设投入增加所致；

12、递延所得税资产：期末余额增加148.11%，主要是计提信用减值损失准备和下属子公司可弥补亏损引起的递延所得税资产增加所致；

13、其他非流动资产：期末余额减少74.30%，主要是预付工程款和设备款减少所致。

## （二）负债变动情况：

单位：人民币万元

项目	报告期末	报告期初	增减幅度
短期借款	1,165.19	1,000.06	16.51%
应付票据	2,547.90	2,312.86	10.16%
应付账款	3,400.87	628.23	441.34%
合同负债	47.74	68.06	-29.86%
应付职工薪酬	1,354.49	1,430.77	-5.33%
应交税费	916.46	804.00	13.99%
其他应付款	720.35	683.33	5.42%
其他流动负债	137.82	163.00	-15.45%
长期应付款	274.01	281.10	-2.52%

重大变动情况说明：

1、短期借款：期末余额增加16.51%，主要是本期末已贴现未到期的应收票

据余额增加所致；

2、应付票据：期末余额增加10.16%，主要是本期末自开银行承兑汇票余额增加所致；

3、应付账款：期末余额增加441.34%，主要是本期末下属滁州子公司在建工程应付账款余额增加所致；

4、合同负债：期末余额减少29.86%，主要是本期末预收货款余额减少所致；

5、应交税费：期末余额增加13.99%，主要是本期末应交企业所得税增加所致；

6、其他应付款：期末余额增加5.42%，主要是本期末车辆押金余额增加所致；

7、其他流动负债：期末余额减少15.45%，主要是本期末已背书未到期票据余额减少所致。

### （三）所有者权益变动情况：

单位：人民币万元

项目	报告期末	报告期初	增减幅度
股本	16,800.00	12,000.00	40.00%
资本公积	57,773.45	62,573.59	-7.67%
库存股（减）	1,193.96	0.00	*
盈余公积	5,971.98	4,952.45	20.59%
未分配利润	34,478.85	30,248.05	13.99%

重大变动情况说明：

1、股本：期末余额增加40%，主要是本期资本公积金转增股本所致；

2、资本公积：期末余额减少7.67%，主要是本期资本公积金转增股本所致；

3、盈余公积：期末余额增加20.59%，主要是本期盈利计提法定盈余公积所致；

4、未分配利润：期末余额增加13.99%，主要是本期净利润增加所致。

### 三、经营成果：

单位：人民币万元

项目	本报告期	上年同期	增减幅度
营业收入	49,308.41	45,122.91	9.28%
营业成本	32,773.93	29,232.27	12.12%
税金及附加	393.05	383.32	2.54%
销售费用	2,451.40	2,311.77	6.04%
管理费用	1,498.21	1,580.43	-5.20%
研发费用	1,978.03	1,800.58	9.86%
财务费用	-300.38	-651.42	*
其他收益	492.57	506.31	-2.71%
投资收益	1,420.48	928.99	52.91%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-791.68	-59.01	*
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-143.47	-101.36	*
资产处置收益	45.52	10.13	349.36%
营业利润	11,537.60	11,751.04	-1.82%
营业外收入	2.04	3.73	-45.31%
营业外支出	11.16	17.80	-37.30%
利润总额	11,528.47	11,736.97	-1.78%
所得税费用	1,478.14	1,542.77	-4.19%
净利润	10,050.33	10,194.20	-1.41%

重大变动情况说明：

- 1、销售费用：本期增加6.04%，主要是本期市场开发投入增加所致；
- 2、研发费用：本期增加9.86%，主要是本期新产品研发投入力度加大所致；
- 3、财务费用：本期增加351.04万元，主要是本期利息收入减少所致；
- 4、投资收益：本期增加52.91%，主要是本期可转让大额存单投资收益增加所致；

5、信用减值损失：本期增加732.67万元，主要是本期应收账款余额增加所致；

6、资产减值损失：本期增加42.11万元，主要是本期库存商品计提准备跌价准备增加所致；

7、资产处置收益：本期收益增加35.39万元，主要是本期资产处置有所增加所致。

#### 四、现金流量情况：

单位：人民币万元

项目	本报告期	上年同期	增减幅度
经营活动现金流入	50,846.72	48,537.27	4.76%
经营活动现金流出	42,257.50	38,882.11	8.68%
经营活动现金流量净额	8,589.22	9,655.16	-11.04%
投资活动现金流入	143,275.24	126,382.49	13.37%
投资活动现金流出	176,563.39	142,177.75	24.18%
投资活动现金流量净额	-33,288.15	-15,795.26	*
筹资活动现金流入	1,164.59	1,246.57	-6.58%
筹资活动现金流出	7,051.85	5,104.12	38.16%
筹资活动现金流量净额	-5,887.26	-3,857.55	*

#### 重大变动情况说明：

1、经营活动现金流量净额：本报告期发生额较上年同期减少11.04%，主要是本期商品销售回款较经营性现金流出增幅较小所致；

2、投资活动现金流量净额：本报告期投资活动现金流入较上年同期增加13.37%，投资活动现金流出较上年同期增加24.18%，投资活动现金净流出较上年同期增加17,482.84万元，主要是本期投资三年可转让大额存单所致；

3、筹资活动现金流量流入和流出：本报告期筹资活动现金流量净流出增加2,029.71万元，主要是本期股票回购及偿还短期流动贷款所致。

#### 五、主要财务指标分析：

主要财务指标		本报告期	上年同期	变动幅度
发展能力	总资产增长率	6.11%	7.06%	-13.46%
	销售增长率	9.28%	-2.78%	*
	净利润增长率	-1.41%	1.47%	-195.92%
盈利能力	销售利润率	23.38%	26.01%	-10.11%
	加权平均净资产收益率	9.13%	9.52%	-4.10%
	加权平均净资产收益率(扣除非经营性损益)	7.78%	8.53%	-8.79%
	基本每股收益(元)	0.60	0.61	-1.64%
	基本每股收益(扣除非经营性损益)(元)	0.51	0.54	-5.56%
偿债能力	资产负债率	9.09%	6.98%	30.23%
	流动比率	10.19	14.93	-31.75%
	速动比率	9.55	14.05	-32.03%
经营效率	应收账款周转率(次)	3.67	3.89	-5.66%
其他	每股净资产(元/股)	6.81	6.53	4.29%

以上财务数据均为合并报表数据。

重大变动情况说明：

1、总资产增长率较上年同期减少幅度为13.46%，主要是本期除滁州项目投资增加外其他固定资产投资有所放缓所致；

2、销售增长率较上年同期增加较多，主要是本期公司加大市场开发力度收入增长较大，销售增长率由上年同期的-2.78%增加到9.28%所致；

3、净利润增长率较上年同期有所减少，主要是本期公司净利润同比有所下降，净利润增长率由上年同期1.47%下降到本期-1.41%所致；

4、销售利润率较上年同期减少幅度为10.11%，主要是本期公司毛利率有所下降，同时应收账款余额上升计提信用减值损失准备有所增加所致；

5、资产负债率较上年同期增加幅度为30.23%，主要是本期末下属滁州子公司在建工程应付账款余额增加所致；

6、流动比率较上年同期减少幅度为31.75%，主要是本期末下属滁州子公司

在建工程应付账款余额增加所致；

7、速动比率较上年同期减少幅度为32.03%，主要是本期末下属滁州子公司在建工程应付账款余额增加所致。

特此报告！

宁波色母粒股份有限公司董事会

2025年4月24日