

南京三超新材料股份有限公司

2024 年度财务决算报告

南京三超新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报表经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告（天衡审字（天衡审字（2025）00753 号），天衡会计师事务所认为公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、2024 年度主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	348,828,326.12	481,047,822.26	-27.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-140,938,418.77	26,915,041.92	-623.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-144,946,547.61	25,277,555.48	-673.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,064,847.40	-24,377,093.83	145.39%
基本每股收益（元/股）	-1.2340	0.2423	-609.29%
稀释每股收益（元/股）	-1.2340	0.2413	-611.40%
加权平均净资产收益率	-19.23%	3.56%	-22.79%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	971,742,672.39	1,184,613,927.77	-17.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	658,243,006.55	810,515,496.99	-18.79%

二、2024 年度财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）报告期资产构成及变动情况

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		本年末比上年末增减
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
货币资金	114,525,377.93	11.79%	110,617,847.75	9.34%	3.53%

交易性金融资产	65,061,562.50	6.70%	35,047,222.22	2.96%	85.64%
应收票据	292,486.00	0.03%		0.00%	
应收账款	126,296,684.28	13.00%	177,613,068.66	14.99%	-28.89%
应收款项融资	31,101,174.38	3.20%	76,089,582.65	6.42%	-59.13%
预付款项	1,124,767.49	0.12%	1,809,388.33	0.15%	-37.84%
其他应收款	1,432,962.27	0.15%	1,645,590.12	0.14%	-12.92%
存货	133,528,716.36	13.74%	217,585,314.35	18.37%	-38.63%
其他流动资产	16,621,053.64	1.71%	18,527,468.29	1.56%	-10.29%
固定资产	327,579,681.72	33.71%	415,601,548.79	35.08%	-21.18%
在建工程	8,740,659.87	0.90%	22,736,850.50	1.92%	-61.56%
使用权资产	-	0.00%	3,166,088.03	0.27%	-100.00%
无形资产	33,016,179.91	3.40%	28,161,538.09	2.38%	17.24%
长期待摊费用	958,127.65	0.10%	730,036.18	0.06%	31.24%
递延所得税资产	72,721,555.43	7.48%	35,369,892.37	2.99%	105.60%
其他非流动资产	38,741,682.96	3.99%	39,912,491.44	3.37%	-2.93%
资产总计	971,742,672.39	100.00%	1,184,613,927.77	100.00%	-17.97%

1、报告期末交易性金融资产较期初增加85.64%，主要系本期银行理财未到期金额增加所致；

2、报告期末应收账款较期初减少28.89%，主要系本期营业收入减少所致；

3、报告期末应收款项融资较期初减少59.13%，主要系本期营业收入减少以银行承兑形式回款也相应减少所致；

4、报告期末预付款项较期初减少37.84%，主要系上期预付款项本期到票所致；

5、报告期末存货较期初减少38.63%，主要系本期计提存货跌价准备增加所致；

6、报告期末固定资产较期初减少21.18%，主要系本期固定资产计提减值准备所致；

7、报告期末在建工程较期初减少61.56%，主要系上期的在建工程在本期转固所致；

8、报告期末使用权资产较期初减少100%，主要系本期子公司终止房屋租赁

合同所致；

9、报告期末长期待摊费用较期初增加31.24%，主要系本期子公司基建工程领用物资增加所致；

10、报告期末递延所得税资产较期初增加105.6%，主要系本期计提存货跌价准备及固定资产减值准备增加所致。

（二）报告期负债构成及变动情况

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		本年末比上 年末增减
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	94,635,907.97	31.38%	74,070,308.33	19.88%	27.76%
应付票据	819,552.58	0.27%	14,349,950.60	3.85%	-94.29%
应付账款	89,934,771.97	29.82%	200,791,592.06	53.89%	-55.21%
预收款项	0	0.00%	0	0.00%	
合同负债	6,571,348.54	2.18%	5,328,672.75	1.43%	23.32%
应付职工薪酬	10,479,868.20	3.47%	14,882,759.62	3.99%	-29.58%
应交税费	1,571,413.67	0.52%	5,014,179.20	1.35%	-68.66%
其他应付款	995,150.15	0.33%	908,308.78	0.24%	9.56%
一年内到期的非流动负 债	9,554,475.26	3.17%	813,061.41	0.22%	1075.12%
其他流动负债	5,160,582.23	1.71%	7,480,222.86	2.01%	-31.01%
长期借款	61,872,376.29	20.51%	29,763,351.55	7.99%	107.88%
租赁负债	0.00	0.00%	2,264,239.15	0.61%	-100.00%
递延收益	20,031,848.67	6.64%	16,936,044.84	4.55%	18.28%
负债合计	301,627,295.53	100.00%	372,602,691.15	100.00%	-19.05%

1、报告期末应付票据较期初减少94.29%，主要系本期开具的应付票据较上期减少所致；

2、报告期末应付账款较期初减少55.21%，主要系本期备货减少及支付应付工程及设备款项所致；

3、报告期末合同负债较期初增加23.32%，主要系本期预收设备货款增加所致；

4、报告期末应付职工薪酬较期初减少29.58%，主要系本期职工人数减少所

致：

5、报告期末应交税费较期初减少68.66%，主要系本期营业收入减少相应的增值税及企业所得税减少所致；

6、报告期末一年内到期的非流动负债较期初增加1075.12%，主要系一年内到期的长期借款重分类所致；

7、报告期末其他流动负债较期初减少31.01%，主要系本期营业收入减少相应预提费用减少所致；

8、报告期末长期借款较期初增加107.88%，主要系本期的超过一年期的银行贷款增加所致；

9、报告期末租赁负债较期初减少100%，主要系本期子公司终止房屋租赁合同所致。

（三）股东权益情况

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		本年末比上年 末增减
	金额	占比	金额	占比	
股本	114,211,577.00	17.04%	114,211,577.00	14.07%	0.00%
资本公积	529,619,613.68	79.03%	531,323,531.90	65.43%	-0.32%
其他综合收益	-2,714,321.00	-0.41%	-2,221,093.71	-0.27%	-22.21%
盈余公积	20,383,738.46	3.04%	20,383,738.46	2.51%	0.00%
未分配利润	-3,257,601.59	-0.49%	146,817,743.34	18.08%	-102.22%
少数股东权益	11,872,370.31	1.77%	1,495,739.63	0.18%	693.75%
所有者权益合计	670,115,376.86	100.00%	812,011,236.62	100.00%	-17.47%

1、报告期末其他综合收益较期初减少22.21%，系本期子公司日元汇率变动所致；

2、报告期末未分配利润较期初减少102.22%，系本期亏损所致；

3、报告期末少数股东权益较期初增加693.75%，系本期子公司增资所致。

（四）经营情况

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	本年比上年增 减
一、营业总收入	348,828,326.12	481,047,822.26	-27.49%
其中：营业收入	348,828,326.12	481,047,822.26	-27.49%
二、营业总成本	390,240,809.76	449,010,307.36	-13.09%
其中：营业成本	286,434,522.22	339,774,075.72	-15.70%
税金及附加	4,140,220.35	4,955,984.44	-16.46%
销售费用	21,277,953.08	19,268,935.46	10.43%
管理费用	38,688,183.11	45,168,742.02	-14.35%
研发费用	36,339,984.73	36,713,439.76	-1.02%
财务费用	3,359,946.27	3,129,129.96	7.38%
加：其他收益	6,257,604.46	5,856,663.91	6.85%
投资收益（损失以“-”号填列）	735,040.61	186,106.39	294.96%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	61,562.50	47,222.22	30.37%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,772,779.26	-1,473,402.69	156.06%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-141,503,087.98	-9,605,649.87	1373.12%
加：资产处置收益	165,129.18	-2,304,151.77	107.17%
三、营业利润	-179,469,014.13	24,744,303.09	-825.29%
加：营业外收入	102,728.40	77,204.42	33.06%
减：营业外支出	1,275,524.80	435,720.41	192.74%
四、利润总额	-180,641,810.53	24,385,787.10	-840.77%
减：所得税费用	-37,325,772.58	722,026.51	-5269.58%
五、净利润	-143,316,037.95	23,663,760.59	-705.64%
归属于母公司所有者的净利润	-140,938,418.77	26,915,041.92	-623.64%

1、报告期营业收入同比减少27.49%，主要系本期电镀金刚线销售减少所致；

2、报告期投资收益同比增加294.96%，主要系本期理财收益增加所致；

3、报告期公允价值变动收益同比增加30.37%，主要系本期末未到期的银行理财增加所致；

4、报告期信用减值损失同比增加156.06%，主要系本期应收账款减值准备

增加所致；

5、报告期资产减值损失同比增加1373.12%，主要系本期存货跌价准备及固定资产减值准备大幅增加所致；

6、报告期资产处置收益同比增加107.17%，主要系上期折价处置固定资产所致；

7、报告期营业外支出同比增加192.74%，主要系本期报废固定资产损失增加所致；

8、报告期所得税费用减少5269.58%，主要系本期净利润亏损及减值准备金额增加导致递延所得税费用减少所致；

11、报告期归母净利润减少623.64%，主要系本期亏损所致。

（五）报告期内现金流量变化情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	本年比上年增减
经营活动现金流入小计	312,373,006.27	371,796,597.56	-15.98%
经营活动现金流出小计	301,308,158.87	396,173,691.39	-23.95%
经营活动产生的现金流量净额	11,064,847.40	-24,377,093.83	145.39%
投资活动现金流入小计	298,211,786.60	230,305,695.42	29.49%
投资活动现金流出小计	364,189,413.32	312,264,828.13	16.63%
投资活动产生的现金流量净额	-65,977,626.72	-81,959,132.71	19.50%
筹资活动现金流入小计	184,125,923.11	263,289,754.55	-30.07%
筹资活动现金流出小计	120,574,699.76	112,084,928.99	7.57%
筹资活动产生的现金流量净额	63,551,223.35	151,204,825.56	-57.97%
现金及现金等价物净增加额	8,792,679.32	44,923,353.15	-80.43%

1、报告期投资活动现金流入同比增加29.49%，主要系本期到期的银行理财比上期增加所致；

2、报告期筹资活动现金流入同比减少30.07%，主要系上期收到大额投资款所致；

3、报告期现金及现金等价物净增加额同比减少80.43%，主要系本期银行理财增加所致。

南京三超新材料股份有限公司

2025年4月28日