

南京三超新材料股份有限公司

2018 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”）2018 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（2019）00896 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、2018 年度主要会计数据和财务指标

	2018 年	2017 年	本年比上年增减
营业收入（元）	333,447,288.51	283,913,948.05	17.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,131,598.61	86,126,688.86	-56.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	35,019,452.61	83,798,055.25	-58.21%
经营活动产生的现金流量净额（元）	91,834,706.80	64,092,572.87	43.28%
基本每股收益（元/股）	0.3967	1.0038	-60.48%
稀释每股收益（元/股）	0.3967	1.0038	-60.48%
加权平均净资产收益率	7.63%	22.50%	-14.87%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	717,236,133.70	567,098,955.91	26.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	500,102,637.23	473,484,350.83	5.62%

二、2018 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

项目	2018 年末		2017 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	47,953,575.01	6.69%	72,956,775.66	12.86%	-34.27%
应收票据	143,453,299.12	20.00%	80,838,664.79	14.25%	77.46%
应收账款	97,509,970.01	13.60%	94,164,491.52	16.60%	3.55%
预付款项	3,236,792.90	0.45%	12,042,049.65	2.12%	-73.12%
其他应收款	1,082,455.26	0.15%	563,192.27	0.10%	92.20%
存货	64,423,557.99	8.98%	63,527,512.70	11.20%	1.41%
其他流动资产	78,595,707.41	10.96%	66,509,585.32	11.73%	18.17%
固定资产	208,253,276.52	29.04%	152,431,900.26	26.88%	36.62%
在建工程	38,427,861.45	5.36%	8,540,553.00	1.51%	349.95%
无形资产	22,461,436.84	3.13%	9,915,689.22	1.75%	126.52%
长期待摊费用	1,178,944.08	0.16%	1,295,223.07	0.23%	-8.98%
递延所得税资产	9,586,257.11	1.34%	4,313,318.45	0.76%	122.25%
其他非流动资产	1,073,000.00	0.15%			
资产总计	717,236,133.70	100.00%	567,098,955.91	100.00%	26.47%

1、报告期末货币资金较期初减少 34.27%，主要系公司投资活动支出增加所致；

2、报告期末应收票据较期初增长 77.46%，主要系公司付款方式改为开具应付票据支付、减少应收票据背书转让所致；

3、报告期末预付款项较期初减少 73.12%，主要系报告期向供应商预付款减少所致；

4、报告期末固定资产较期初增长 36.62%，主要系子公司增加生产线相关设备及 2# 厂房验收转固所致；

5、报告期末在建工程较期初增长 349.95%，主要系子公司三期厂房开工建设及新增产线设备安装所致；

6、报告期末无形资产较期初增长 126.52%，主要系子公司购买土地及用友软件等所致；

7、报告期末递延所得税资产较期初增长 122.25%，主要系报告期资产减值准备计提增加，导致递延所得税增加所致；

（二）报告期负债构成及变动情况

项目	2018 年末		2017 年末		本年末比上年末增减
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	17,000,000.00	7.83%	1,000,000.00	1.07%	1600.00%
应付票据及应付账款	174,517,139.48	80.37%	47,071,395.13	50.28%	270.75%
预收款项	348,516.73	0.16%	4,817,195.27	5.15%	-92.77%
应付职工薪酬	8,815,551.72	4.06%	12,831,543.65	13.71%	-31.30%
应交税费	2,625,213.27	1.21%	13,078,258.71	13.97%	-79.93%
其他应付款	405,613.66	0.19%	199,525.44	0.21%	103.29%
其他流动负债	1,848,261.26	0.85%	1,217,299.31	1.30%	51.83%
递延收益	11,573,200.35	5.33%	13,399,387.57	14.31%	-13.63%
负债合计	217,133,496.47	100.00%	93,614,605.08	100.00%	131.94%

1、报告期末短期借款较期初增加 1600.00%，主要系公司增加银行借款所致；

2、报告期末应付票据及应付账款较期初增加 270.75%，主要系公司开具银行承兑支付货款增加所致；

3、报告期末预收款项较期初减少 92.77%，主要系客户预付货款减少所致；

4、报告期末应付职工薪酬较期初减少 31.30%，主要系已计提尚未发放的工资及年终奖金比上年减少所致；

5、报告期末应交税费较期初减少 79.93%，主要系期末各项应交税费减少所致；

6、报告期末其他应付款较期初增加 103.29%，主要系计提的应付报销款增加所致。

8、报告期末其他流动负债较期初增加 51.83%，主要系公司期末预提水电费、房租增加所致。

（三）股东权益情况

项目	2018 年末		2017 年末		本年末比上年末增减
	金额	占比	金额	占比	
股本	93,600,000.00	18.72%	52,000,000.00	10.98%	80.00%
资本公积	218,982,010.13	43.79%	260,582,010.13	55.03%	-15.96%
其他综合收益	-36,949.12	-0.01%	76,363.09	0.02%	-148.39%
盈余公积	17,786,996.04	3.56%	13,088,059.41	2.76%	35.90%
未分配利润	169,770,580.18	33.95%	147,737,918.20	31.20%	14.91%
所有者权益合计	500,102,637.23	100.00%	473,484,350.83	100.00%	5.62%

1、报告期末股本较期初增加 80.00%，系公司向全体股东以资本公积转增股本所致；

2、报告期末其他综合收益较期初减少 148.39%，系外币报表折算差额减少其他综合收益所致；

3、报告期末盈余公积较期初增加 35.90%，系计提盈余公积所致；

（四）经营情况

项目	2018 年度	2017 年度	本年比上年增 减
一、营业总收入	333,447,288.51	283,913,948.05	17.45%
其中：营业收入	333,447,288.51	283,913,948.05	17.45%
二、营业总成本	294,993,459.50	186,105,297.93	58.51%
其中：营业成本	197,796,083.40	138,826,350.35	42.48%
税金及附加	3,011,529.97	2,922,439.44	3.05%
销售费用	10,399,447.40	9,733,302.23	6.84%
管理费用	20,607,269.34	17,038,243.30	20.95%
研发费用	25,286,493.81	14,713,288.45	71.86%
财务费用	-1,787,169.42	-1,129,303.95	58.25%
资产减值损失	39,679,805.00	4,000,978.11	891.75%
加：资产处置收益			
其他收益	2,700,549.45	2,828,400.50	-4.52%
三、营业利润	41,154,378.46	100,637,050.62	-59.11%
加：营业外收入	96,018.06	34,161.37	181.07%
减：营业外支出	322,149.86	122,992.92	161.93%
四、利润总额	40,928,246.66	100,548,219.07	-59.29%
减：所得税费用	3,796,648.05	14,421,530.21	-73.67%
五、净利润	37,131,598.61	86,126,688.86	-56.89%
归属于母公司所有者的净利润	37,131,598.61	86,126,688.86	-56.89%

1、报告期营业成本同比增长 42.48%，主要系公司主要产品金刚石线锯、金刚石砂轮销量增加，相应营业成本增加所致；

2、报告期研发费用同比增加 71.86%，主要系随着公司加大研发投入所致；

3、报告期财务费用（利息收入）同比增加 58.25%，主要系理财产品利息收入增加所致；

4、报告期资产减值损失增加 891.75%，主要系报告期公司计提存货跌价准

备、应收账款坏账准备增加所致；

5、报告期营业外收入增加 181.07%，主要系废品处置收入增加所致；

6、报告期所得税费用同比减少 73.67%，主要系利润总额减少所致。

(五) 报告期内现金流量变化情况

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	326,671,773.79	299,612,981.55	9.03%
经营活动现金流出小计	234,837,066.99	235,520,408.68	-0.29%
经营活动产生的现金流量净额	91,834,706.80	64,092,572.87	43.28%
投资活动现金流入小计	22,002,300.00		
投资活动现金流出小计	149,998,957.64	146,697,230.16	2.25%
投资活动产生的现金流量净额	-127,996,657.64	-146,697,230.16	-12.75%
筹资活动现金流入小计	27,000,000.00	195,870,000.00	-86.22%
筹资活动现金流出小计	22,046,464.37	61,568,937.25	-64.19%
筹资活动产生的现金流量净额	4,953,535.63	134,301,062.75	-96.31%
现金及现金等价物净增加额	-31,194,204.42	51,696,405.46	-160.34%

1、报告期经营活动产生的现金流量净额同比增长43.28%，主要系公司本期销售商品收到现金增加所致；

2、报告期筹资活动现金流入同比减少86.22%，主要系公司上期IPO收到募集资金所致；

3、报告期筹资活动现金流出同比减少64.19%，主要系本期归还银行贷款少于上年同期所致。

南京三超新材料股份有限公司

2018年4月16日