



金三江（肇庆）硅材料股份有限公司

**Jinsanjiang (Zhaoqing) Silicon Material Company
Limited**

2024 年度财务决算报告

2025 年 3 月 31 日

金三江（肇庆）硅材料股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、公司整体的经营情况

金三江（肇庆）硅材料股份有限公司（以下简称“公司”），在公司董事会的领导下，通过管理层和全体员工的共同努力，2024 年全年实现营业总收入为 38,554.95 万元，同比增长 30.96%；归属于上市公司股东的净利润为 5,337.90 万元，同比增长 52.54%。现将公司 2024 年度财务决算报告如下：

二、财务报表审计情况

公司 2024 年财务报表已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：金三江（肇庆）硅材料股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金三江公司 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。

三、主要财务数据和指标

	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	385,549,507.45	294,402,638.17	30.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,378,968.11	34,992,627.53	52.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	53,139,698.11	33,823,318.02	57.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	100,889,642.15	72,622,124.79	38.92%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.15	53.33%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.15	53.33%
加权平均净资产收益率	9.33%	6.22%	3.11%

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增 减
资产总额（元）	730,850,031.41	698,063,027.79	4.70%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	589,757,831.41	571,120,310.26	3.26%

四、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产变动情况

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动金额	变动比例
货币资金	12,172.50	9,881.22	2,291.28	23.19%
应收票据	-	4.84	-4.84	-100.00%
应收账款	8,588.75	7,630.35	958.40	12.56%
应收款项融资	593.40	979.66	-386.26	-39.43%
预付款项	1,260.16	1,503.93	-243.76	-16.21%
其他应收款	117.56	93.84	23.72	25.28%
存货	6,059.25	4,259.82	1,799.44	42.24%
其他流动资产	484.95	-	484.95	/
流动资产合计	29,276.58	24,353.66	4,922.92	20.21%
固定资产	37,828.35	41,102.10	-3,273.75	-7.96%
在建工程	1,464.57	31.65	1,432.92	4,527.19%
使用权资产	511.59	660.02	-148.43	-22.49%
无形资产	3,384.91	3,514.68	-129.77	-3.69%
长期待摊费用	89.16	-	89.16	100.00%
递延所得税资产	296.01	119.60	176.41	147.50%
其他非流动资产	233.83	24.59	209.24	850.78%

非流动资产合计	43,808.42	45,452.65	-1,644.22	-3.62%
资产总计	73,085.00	69,806.30	3,278.70	4.70%

主要指标变动分析：

1、2024 年末，货币资金较去年末增加 23.19%，主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致。

2、2024 年末，应收款项融资较去年末减少 39.43%，主要系收到的银行承兑汇票用于支付货款所致。

3、2024 年末，存货较去年末增加 42.24%，主要系原材料及成品库存增加所致。

4、2024 年末，其他流动资产较去年末增加 100.00%，主要系待抵扣进项税增加所致。

5、2024 年末，在建工程较去年末增加 4,527.19%，主要系公司粒子产线在建投入所致。

6、2024 年末，递延所得税资产较去年末增加 147.50%，主要系可抵扣暂时性差异增加所致。

7、2024 年末，其他非流动资产较去年末增加 850.78%，主要系预付长期资产款增加所致。

（二）负债变动情况

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动金额	变动比例
短期借款	28.96	47.91	-18.96	-39.57%
应付票据	6,375.02	5,056.25	1,318.76	26.08%
应付账款	2,509.81	2,559.20	-49.39	-1.93%
合同负债	334.41	343.95	-9.54	-2.77%
应付职工薪酬	582.91	491.19	91.72	18.67%
应交税费	500.43	476.48	23.94	5.02%
其他应付款	227.00	115.44	111.56	96.64%
一年内到期的非流动负债	876.79	503.29	373.50	74.21%

其他流动负债	299.19	1.15	298.04	25,858.42%
流动负债合计	11,734.51	9,594.86	2,139.65	22.30%
长期借款	1,463.22	2,261.33	-798.12	-35.29%
租赁负债	484.26	560.72	-76.46	-13.64%
递延收益	427.24	277.36	149.88	54.04%
非流动负债合计	2,374.71	3,099.41	-724.70	-23.38%
负债合计	14,109.22	12,694.27	1,414.95	11.15%

主要指标变动分析：

1、2024 年末，应付票据较去年末增加 26.08%，主要系支付货款的银行承兑汇票增加所致。

2、2024 年末，其他应付款较去年末增加 96.64%，主要系收到押金及保证金增加所致。

3、2024 年末，一年内到期的非流动负债较去年末增加 74.21%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

4、2024 年末，其他流动负债较去年末增加 25,858.42%，主要系计提履约相关支出所致。

5、2024 年末，长期借款较去年末减少 35.29%，主要系部分借款按流动性重分类至一年内到期非流动负债所致。

6、2024 年末，递延收益较去年末增加 54.04%，主要系本年收到技改补助增加所致。

（三）所有者权益变动情况

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动金额	变动比例
股本	23,115.40	23,115.40	-	-
资本公积	18,005.88	17,522.65	483.23	2.76%
减：库存股	1,697.68	56.76	1,640.92	2,890.85%
其他综合收益	-22.54	-0.53	-22.02	4,181.60%
盈余公积	2,930.22	2,369.51	560.71	23.66%

未分配利润	16,644.50	14,161.77	2,482.74	17.53%
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	58,975.78	57,112.03	1,863.75	3.26%
所有者权益（或股东权益）合计	58,975.78	57,112.03	1,863.75	3.26%
负债和所有者权益（或股东权益）总计	73,085.00	69,806.30	3,278.70	4.70%

主要指标变动分析：

1、2024 年末，库存股较去年末增加 2,890.85%，主要系公司回购股份用于员工激励所致。

2、2024 年末，未分配利润较去年末增加 17.53%，主要系公司经营盈利增长所致。

（四）利润表变动情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	变动金额	变动比例
一、营业总收入	38,554.95	29,440.26	9,114.69	30.96%
其中：营业收入	38,554.95	29,440.26	9,114.69	30.96%
二、营业总成本	32,462.91	25,669.76	6,793.15	26.46%
其中：营业成本	25,215.73	19,753.32	5,462.41	27.65%
税金及附加	568.55	246.23	322.32	130.90%
销售费用	940.60	608.19	332.42	54.66%
管理费用	4,058.51	3,368.77	689.74	20.47%
研发费用	1,781.69	1,710.35	71.34	4.17%
财务费用	-102.18	-17.10	-85.08	-497.63%
其中：利息费用	123.74	105.27	18.47	17.54%
利息收入	191.40	128.18	63.22	49.32%
其他收益	192.83	219.67	-26.85	-12.22%
投资收益（损失以“-”号填列）	2.30	2.41	-0.11	-4.49%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-51.19	2.55	-53.74	-2,108.17%

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-103.74	-36.37	-67.38	185.26%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.78	-	5.78	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,138.02	3,958.77	2,179.25	55.05%
加：营业外收入	0.43	0.38	0.05	12.18%
减：营业外支出	79.51	16.77	62.74	374.17%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,058.93	3,942.38	2,116.55	53.69%
减：所得税费用	721.03	443.12	277.92	62.72%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,337.90	3,499.26	1,838.63	52.54%

主要指标变动分析：

- 2024 年，营业总收入较去年增加 30.96%，主要系客户订单增加所致。
- 2024 年，营业成本较去年增加 27.65%，主要系销售收入增加导致结转成本增加。
- 2024 年，税金及附加较去年增加 130.90%，主要系应交增值税增加致使附加税增加所致。
- 2024 年，销售费用较去年增加 54.66%，主要系营销人员增加及差旅费增加所致。
- 2024 年，管理费用较去年增加 20.47%，主要系员工薪酬及股权支付费用增加所致。
- 2024 年，财务费用较去年减少 497.63%，主要系利息收入和汇兑收益增加所致。
- 2024 年，营业利润较去年增加 55.05%，主要是业绩增长带动利润增长所致。
- 2024 年，所得税费用较去年增加 62.72%，主要是利润总额增加致使企业所得税增长所致。
- 2024 年，营业外支出较去年增加 374.17%，主要是资产报废损失所致。

（五）现金流量表变动情况

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	变动金额	变动比例
----	--------	--------	------	------

经营活动现金流入小计	41,605.17	30,767.39	10,837.78	35.22%
经营活动现金流出小计	31,516.21	23,505.18	8,011.03	34.08%
经营活动产生的现金流量净额	10,088.96	7,262.21	2,826.75	38.92%
投资活动现金流入小计	369.59	1,007.75	-638.16	-63.33%
投资活动现金流出小计	3,469.29	5,439.42	-1,970.13	-36.22%
投资活动产生的现金流量净额	-3,099.70	-4,431.67	1,331.97	30.06%
筹资活动现金流入小计	116.43	1,697.05	-1580.62	-93.14%
筹资活动现金流出小计	4,631.46	4,556.52	74.94	1.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,515.03	-2,859.47	-1,655.56	-57.90%
现金及现金等价物净增加额	2470.92	-23.85	2,494.78	10,458.28%

主要指标变动分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本年较去年增加 38.92%，主要系销售收入增加导致销售回款增加。

2、投资活动产生的现金流量净额由去年的净流出 4,431.67 万元，变为本年的净流出 3,099.70 万元，主要系支付固定资产款项较上年减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额由去年的净流出 2,859.47 万元，变为本年的净流出 4,515.03 万元，主要系股份回购增加所致。

4、现金及现金等价物净增加额本年较去年增加 10,458.28%，主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致。

金三江（肇庆）硅材料股份有限公司董事会

2025 年 3 月 28 日