

深圳市三利谱光电科技股份有限公司

2024年度财务决算报告

一、2024 年年度财务报表审计情况

公司 2024 年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师认为：深圳市三利谱光电科技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，公允反映了深圳市三利谱光电科技股份有限公司 2024 年 12 月 31 日合并财务状况以及 2024 年度合并经营成果和现金流量。

二、财务状况

单位：万元

资产	2024 年末	2023 年末	增减额	同比增 减
货币资金	33,617.34	34,418.52	-801.18	-2.33%
应收票据	-	106.21	-106.21	-100.00%
应收账款	82,603.79	64,305.72	18,298.07	28.45%
应收款项融资	1,130.76	425.39	705.37	165.82%
预付款项	1,153.42	1,158.99	-5.57	-0.48%
其他应收款	833.50	799.92	33.58	4.20%
存货	77,789.71	57,945.18	19,844.53	34.25%
其他流动资产	31,407.82	23,475.02	7,932.80	33.79%
流动资产合计	228,536.35	182,634.96	45,901.39	25.13%
长期股权投资	4,820.76	-	4,820.76	100%
其他权益工具 投资	930.00	-	930.00	100%
固定资产	170,115.79	112,825.95	57,289.84	50.78%
在建工程	98,460.06	86,725.69	11,734.37	13.53%
使用权资产	2,135.54	3,656.53	-1,520.99	-41.60%
无形资产	8,102.84	8,576.17	-473.33	-5.52%
商誉	811.93	811.93	-	0.00%
长期待摊费用	2,465.45	2,440.82	24.63	1.01%
递延所得税资产	5,076.56	3,491.95	1,584.61	45.38%
其他非流动资产	4,178.83	7,587.45	-3,408.62	-44.92%
非流动资产合计	297,097.76	226,116.49	70,981.27	31.39%
资产总计	525,634.11	408,751.44	116,882.67	28.60%
短期借款	136,644.66	106,397.28	30,247.38	28.43%
应付账款	55,436.80	37,590.63	17,846.17	47.48%
合同负债	915.27	488.38	426.89	87.41%
应付职工薪酬	5,610.79	3,615.93	1,994.86	55.17%

应交税费	622.51	272.18	350.33	128.72%
其他应付款	1,933.15	1,136.34	796.81	70.12%
一年内到期的非流动负债	9,680.55	6,831.77	2,848.78	41.70%
其他流动负债	118.22	156.81	-38.59	-24.61%
流动负债合计	210,961.95	156,489.30	54,472.65	34.81%
长期借款	34,700.00	8,500.00	26,200.00	308.24%
租赁负债	499.11	2,050.38	-1,551.27	-75.66%
长期应付款	36,808.45	-	36,808.45	100%
递延收益	6,549.17	7,389.26	-840.09	-11.37%
非流动负债合计	78,556.73	17,939.64	60,617.09	337.89%
负债合计	289,518.68	174,428.94	115,089.74	65.98%

主要项目分析：

1. 应收账款较年初增加 18,298.07 万元，主要系报告期销售规模增加所致。
2. 应收款项融资较年初增加 705.37 万元，主要系报告期应收银行承兑汇票暂未贴现所致。
3. 存货较年初增加 19,844.53 万元，主要系销售增加，产能利用率提升，备货增加所致。
4. 其他流动资产较年初增加了 7,932.80 万元，主要系增值税进项增加所致。
5. 长期股权投资较年初增加 4,820.76 万元，主要系新增对安徽吉光的投资所致。
6. 固定资产较年初增加 57,289.84 万元，主要系莆田代建厂房移交及莆田偏光片新线转固所致。
7. 其他权益工具投资较年初增加 930 万元，主要系对湖北三利谱、湖北三利沣、湖北广利沣新增投资所致。
8. 在建工程较年初增加 11,734.37 万元，主要系合肥二期投入增加所致。
9. 使用权资产较年初减少 1,520.99 万元，主要系使用权资产正常计提折旧减少所致。
10. 递延所得税资产较年初增加了 1,584.61 万元，主要系可弥补亏损、应收坏账准备和存货跌价准备增加导致相应递延所得税资产计提增加。
11. 流动负债较年初增加了 54,472.65 万元，主要系银行借款增加所致。

三、经营成果

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	同比增减
----	---------	---------	------

营业总收入	258,969.28	206,763.82	25.25%
其中：营业收入	258,969.28	206,763.82	25.25%
营业总成本	248,394.45	200,531.00	23.87%
其中：营业成本	214,184.45	176,144.99	21.60%
税金及附加	1,761.58	1,223.67	43.96%
销售费用	2,300.92	1,308.19	75.89%
管理费用	9,014.05	6,324.52	42.53%
研发费用	18,593.47	13,247.67	40.35%
财务费用	2,539.99	2,281.96	11.31%
其中：利息费用	3,187.69	2,607.51	22.25%
利息收入	203.08	288.71	-29.66%
加：其他收益	4,000.76	2,759.28	44.99%
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,373.37	-150.16	-814.58%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-179.24	-	-100%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,994.63	-3,256.05	38.74%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,025.18	-3,214.66	-56.32%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1.98	0.49	304.08%
营业利润	6,184.38	2,371.71	160.76%
加：营业外收入	28.26	163.37	-82.70%
减：营业外支出	659.55	303.45	117.35%
利润总额	5,553.10	2,231.63	148.84%
减：所得税费用	-1,284.74	-2,062.44	37.71%
净利润	6,837.84	4,294.07	59.24%

主要项目分析：

营业利润和净利润同比上升的主要原因是：

1. 主要系本期产能利用率提升，收入增加，毛利率提升，毛利额增加；
2. 主要系本期增值税加计抵减增加 1643 万元，其它收益增加。

四、现金流量情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	202,669.45	214,634.42	-5.57%
经营活动现金流出小计	198,448.33	210,484.02	-5.72%
经营活动产生的现金流量净额	4,221.12	4,150.40	1.70%

投资活动现金流入小计	7,008.05	99,277.09	-92.94%
投资活动现金流出小计	62,145.10	130,980.11	-52.55%
投资活动产生的现金流量净额	-55,137.04	-31,703.02	-73.92%
筹资活动现金流入小计	261,491.86	184,487.18	41.74%
筹资活动现金流出小计	213,656.34	166,184.83	28.57%
筹资活动产生的现金流量净额	47,835.52	18,302.35	161.36%
现金及现金等价物净增加额	-1,445.66	-8,563.08	83.12%

主要项目分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额 4,221.12 万元，同比上升 1.70%，与上年基本持平；

2. 投资活动产生的现金流量净额-55,137.04 万元，同比下降 73.92%，主要系公司莆田偏光片生产线及合肥偏光片生产基地二期工程投入增加所致；

3. 筹资活动产生的现金流量净额 47,835.52 万元，同比上升 161.36%，主要系银行借款增加所致。

五、股东权益变动情况

单位：万元

项目	2024 年期末	2023 年期末	同比增减
实收资本（或股本）	17,388.49	17,388.49	0.00%
资本公积	106,368.92	108,910.81	-2.33%
减：库存股	1,099.83	-	100%
盈余公积	8,694.25	8,694.25	0.00%
未分配利润	104,784.52	98,409.18	6.48%
归属于母公司所有者权益合计	236,136.35	233,402.72	1.17%
少数股东权益	-20.93	919.78	-102.28%
所有者权益合计	236,115.43	234,322.51	0.77%

主要项目分析：

1. 盈余公积较年初增加 0 万元，主要系达到股本 50%后无需计提法定盈余公积所致。

2. 未分配利润较年初增加 6,375.34 万元，主要系报告期实现的归属于母公司净利润大于分红，导致留存收益增加所致。

3. 少数股东权益较年初减少 940.71 万元，主要系本期回购合肥子公司少数股权所致。

4. 库存股增加 1,099.83 万元，主要系公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份所致。

六、主要财务指标

单位：万元

项目		2024 年度	2023 年度
偿债能力	流动比率（倍）	1.08	1.17
	速动比率（倍）	0.71	0.79
	资产负债率	55%	43%
盈利能力	营业收入	258,969.28	206,763.82
	营业毛利	44,784.83	30,618.83
	利润总额	5,553.10	2,231.63
	归属于母公司所有者的净利润	6,809.11	4,280.46
经营效率	应收账款周转率（次）	3.23	3.14
	存货周转率（次）	2.94	2.87
现金能力	每股经营活动净现金流（元）	0.24	0.24

主要项目分析：

- 1. 速动比率较上年下降 0.08，主要系银行贷款增加导致流动负债增加所致。
- 2. 资产负债率较上年上升 12 个百分点，主要系银行贷款增加及莆田应付回购代建资产款所致。
- 3. 归属于母公司所有者的净利润上升 59.07%，主要系公司产能利用率提升，收入增加，毛利率提升，毛利额增加；同时，报告期公司增值税加计抵减增加，其它收益增加。
- 4. 每股经营活动产生的净现金流量与上年基本持平。

深圳市三利谱光电科技股份有限公司

董 事 会

2025 年 4 月 1 日

