

# 南京三超新材料股份有限公司

## 2017 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”）2017 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（2018）00765 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 一、2017 年度主要会计数据和财务指标

	2017 年	2016 年	本年比上年增减
营业收入（元）	283,913,948.05	155,859,263.69	82.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	86,126,688.86	37,917,190.64	127.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	83,798,055.25	33,906,196.06	147.15%
经营活动产生的现金流量净额（元）	64,092,572.87	7,909,244.14	710.35%
基本每股收益（元/股）	1.8069	0.9722	85.86%
稀释每股收益（元/股）	1.8069	0.9722	85.86%
加权平均净资产收益率	22.50%	18.43%	4.07%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	567,098,955.91	311,327,969.83	82.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	473,484,350.83	223,586,271.20	111.77%

### 二、2017 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	2017 年末		2016 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	72,956,775.66	12.86%	21,260,370.20	6.83%	243.16%
应收票据	80,838,664.79	14.25%	59,976,198.66	19.26%	34.78%
应收账款	94,164,491.52	16.60%	65,794,509.70	21.13%	43.12%
预付款项	12,042,049.65	2.12%	2,080,156.40	0.67%	478.90%
其他应收款	563,192.27	0.10%	817,493.68	0.26%	-31.11%
存货	63,527,512.70	11.20%	39,633,340.67	12.73%	60.29%
其他流动资产	66,509,585.32	11.73%	9,133,097.19	2.93%	628.23%
固定资产	152,431,900.26	26.88%	97,226,173.76	31.23%	56.78%
在建工程	8,540,553.00	1.51%	1,627,106.72	0.52%	424.89%
无形资产	9,915,689.22	1.75%	10,083,130.59	3.24%	-1.66%
长期待摊费用	1,295,223.07	0.23%	447,409.33	0.14%	189.49%
递延所得税资产	4,313,318.45	0.76%	3,248,982.93	1.04%	32.76%
资产总计	567,098,955.91	100.00%	311,327,969.83	100.00%	82.15%

1、报告期末货币资金较期初增长 243.16%，主要系 IPO 募集资金和销售回款增加所致；

2、报告期末应收票据较期初增长 34.78%，主要系销售收入增长、票据回款增加所致；

3、报告期末应收账款较期初增长 43.12%，主要系销售收入增长，应收账款相应增加所致；

4、报告期末预付帐款较期初增长 478.90%，主要系报告期产销量大增，为确保原材料供应，向供应商预付款项增加所致；

5、报告期末其他应收款较期初减少 31.11%，主要系保证金、押金及备用金借款减少所致；

6、报告期末存货较期初增长 60.29%，主要系报告期产销量大增，原材料及产成品库存相应增长所致；

7、报告期末其他流动资产较期初增长 628.23%，主要系报告期保本型理财增加所致；

8、报告期末固定资产较期初增长增加了 56.78%，主要系子公司增加生产线相关设备所致；

9、报告期末在建工程较期初增长 424.89%，主要系子公司增加生产线相关设备及建设厂房所致；

10、报告期末长期待摊费用较期初增长 189.49%，主要系报告期固定资产装修零星支出及增加用友软件摊销所致；

11、报告期末递延所得税资产较期初增长 32.76%，主要系报告期资产减值损失增加、递延收益增加所致。

## （二）报告期负债构成及变动情况

项目	2017 年末		2016 年末		本年末比上年末增减
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	1,000,000.00	1.07%	30,000,000.00	34.19%	-96.67%
应付账款	47,071,395.13	50.28%	35,243,010.36	40.17%	33.56%
预收款项	4,817,195.27	5.15%	1,959,285.55	2.23%	145.86%
应付职工薪酬	12,831,543.65	13.71%	4,907,156.05	5.59%	161.49%
应交税费	13,078,258.71	13.97%	4,436,685.32	5.06%	194.78%
应付利息	3,745.83	0.00%	76,125.03	0.09%	-95.08%
其他应付款	195,779.61	0.21%	241,923.02	0.28%	-19.07%
其他流动负债	1,217,299.31	1.30%	523,205.24	0.60%	132.66%
递延收益	13,399,387.57	14.31%	10,354,308.06	11.80%	29.41%
负债合计	93,614,605.08	100.00%	87,741,698.63	100.00%	6.69%

1、报告期末短期借款较期初减少 96.67%，主要系公司归还银行借款所致；

2、报告期末应付账款较期初增加 33.56%，主要系公司采购规模扩大，应付供应商货款增加所致；

3、报告期末预收款项较期初增加 145.86%，主要系客户预付货款增加所致；

4、报告期末应付职工薪酬较期初增加 161.49%，主要系公司员工规模增大，已计提尚未发放的工资及年终奖金增加所致；

5、报告期末应交税费较期初增加 194.78%，主要系公司业务规模扩大，期末各项应交税费增加所致；

6、报告期末应付利息较期初减少 95.08%，主要系公司银行借款减少所致；

7、报告期末其他流动负债较期初增加 132.66%，主要系公司业务规模扩大，期末预提水电费、运费增加所致。

### （三）股东权益情况

项目	2017 年末		2016 年末		本年末比上年末 增减
	金额	占比	金额	占比	
股本	52,000,000.00	10.98%	39,000,000.00	17.44%	33.33%
资本公积	260,582,010.13	55.03%	105,263,165.61	47.08%	147.55%
其他综合收益	76,363.09	0.02%	23,816.84	0.01%	220.63%
盈余公积	13,088,059.41	2.76%	8,120,473.60	3.63%	61.17%
未分配利润	147,737,918.20	31.20%	71,178,815.15	31.84%	107.56%
所有者权益合计	473,484,350.83	100.00%	223,586,271.20	100.00%	111.77%

1、报告期末股本较期初增加 33.33%，系公司 IPO 发行股份所致；

2、报告期末资本公积较期初增加 147.55%，系公司 IPO 募集资金溢价部分计入资本公积所致；

3、报告期末其他综合收益较期初增加 220.63%，系外币报表折算差额增加其他综合收益所致；

4、报告期末盈余公积较期初增加 61.17%，系计提盈余公积所致；

5、报告期末未分配利润较期初增加 107.56%，系本年税后利润增加所致。

### （四）经营情况

项目	2017 年度	2016 年度	本年比上年增 减
一、营业总收入	283,913,948.05	155,859,263.69	82.16%
其中：营业收入	283,913,948.05	155,859,263.69	82.16%
二、营业总成本	186,105,297.93	115,889,466.37	60.59%
其中：营业成本	138,826,350.35	79,688,389.78	74.21%
税金及附加	2,922,439.44	2,734,206.81	6.88%
销售费用	9,733,302.23	7,084,729.60	37.38%
管理费用	31,751,531.75	22,229,355.44	42.84%
财务费用	-1,129,303.95	613,391.28	-284.11%
资产减值损失	4,000,978.11	3,539,393.46	13.04%
加：资产处置收益		1,333,111.17	
其他收益	2,828,400.50		

三、营业利润	100,637,050.62	41,302,908.49	143.66%
加：营业外收入	34,161.37	3,685,957.54	-99.07%
减：营业外支出	122,992.92	288,990.65	-57.44%
四、利润总额	100,548,219.07	44,699,875.38	124.94%
减：所得税费用	14,421,530.21	6,782,684.74	112.62%
五、净利润	86,126,688.86	37,917,190.64	127.14%
归属于母公司所有者的净利润	86,126,688.86	37,917,190.64	127.14%

1、报告期营业收入同比增长 82.16%，主要系公司主要产品金刚石线锯、金刚石砂轮销量及收入增长所致；

2、报告期营业成本同比增长 74.21%，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；

3、报告期销售费用同比增长 37.38%，主要系随着公司销售收入快速增长，员工差旅费、运输费用、业务宣传费等费用同比增长较快所致；

4、报告期管理费用同比增长 42.84%，主要系随着公司业务规模扩大，员工薪酬、研发费用、折旧费用等增加所致；

5、报告期财务费用同比减少 284.11%，主要系理财产品利息收入增加所致；

6、报告期资产处置收益同比变动，主要系上期有设备处置收益，本期没有所致；

7、报告期其他收益同比变动，主要系会计政策变更，政府补助从上期计入营业外收入科目改为计入其他收益科目所致；

8、报告期营业外收入同比减少 99.07%，主要系会计政策变更，政府补助从上期计入营业外收入科目改为计入其他收益科目所致；

9、报告期营业外支出同比减少 57.44%，主要系债务重组损失减少所致；

10、所得税费用同比增加 112.62%，主要系公司业务增长，利润总额增加所致。

#### （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	299,612,981.55	146,457,290.28	104.57%
经营活动现金流出小计	235,520,408.68	138,548,046.14	69.99%

经营活动产生的现金流量净额	64,092,572.87	7,909,244.14	710.35%
投资活动现金流入小计		6,655,555.56	-100.00%
投资活动现金流出小计	146,697,230.16	36,987,717.47	296.61%
投资活动产生的现金流量净额	-146,697,230.16	-30,332,161.91	383.64%
筹资活动现金流入小计	195,870,000.00	30,000,000.00	552.90%
筹资活动现金流出小计	61,568,937.25	4,334,958.30	1320.29%
筹资活动产生的现金流量净额	134,301,062.75	25,665,041.70	423.28%
现金及现金等价物净增加额	51,696,405.46	3,242,123.93	1494.52%

1、报告期经营活动现金流入同比增长104.57%，主要系收入增长回款也相应同比增长所致；

2、报告期经营活动现金流出同比增长69.99%，主要系本期支付采购款、职工薪酬、各项税费等增加所致；

3、报告期投资活动现金流入同比减少100.00%，主要系上年处置固定资产所致；

4、报告期投资活动现金流出同比增长296.61%，主要系公司为扩大产能增加设备投资支出所致；

5、报告期筹资活动现金流入同比增长552.90%，主要系公司上市收到募集资金增加所致；

6、报告期筹资活动现金流出同比增长1320.29%，主要系报告期公司归还银行借款所致。

南京三超新材料股份有限公司

2018年4月16日