

江西志特新材料股份有限公司

2024 年度财务决算报告

江西志特新材料股份有限公司（以下简称“公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2025]第 ZE10180 号标准无保留意见的审计报告。

一、主要财务数据和指标

主要财务指标	2024 年	2023 年	本年比上年 增减
营业收入（元）	2,526,386,687.91	2,238,048,803.28	12.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	73,695,093.72	-45,297,206.21	262.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	42,749,215.57	-81,901,264.07	152.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,607,815.80	-475,498,483.90	106.44%
基本每股收益（元/股）	0.30	-0.18	266.67%
稀释每股收益（元/股）	0.30	-0.18	266.67%
加权平均净资产收益率	4.86%	-3.31%	8.17%
主要财务指标	2024 年末	2023 年末	本年末比上年 末增减
资产总额（元）	5,455,821,386.35	5,067,890,065.16	7.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,522,914,752.29	1,503,274,265.35	1.31%

二、2024 年资产及负债状况

单位：元

资产	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	同比变动幅度
货币资金	486,386,902.74	529,051,760.24	-8.06%
交易性金融资产	104,681,567.12	57,900,000.00	80.80%

资产	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	同比变动幅度
应收票据	162,516,113.24	176,717,328.77	-8.04%
应收账款	1,514,754,711.98	1,400,944,465.72	8.12%
应收款项融资	700,000.00	1,877,600.00	-62.72%
预付款项	22,836,163.43	8,476,941.60	169.39%
其他应收款	33,557,949.80	43,312,996.92	-22.52%
存货	308,449,819.01	263,408,086.18	17.10%
其他流动资产	72,574,328.28	88,512,784.52	-18.01%
其他权益工具投资	6,864,000.00	6,864,000.00	0.00%
投资性房地产	30,251,646.16	4,783,599.46	532.40%
固定资产	1,944,895,813.10	1,929,992,533.01	0.77%
在建工程	188,945,459.89	167,137,205.42	13.05%
使用权资产	31,791,622.82	40,740,899.76	-21.97%
无形资产	292,389,744.02	230,659,877.98	26.76%
长期待摊费用	2,155,353.55	1,606,660.35	34.15%
递延所得税资产	155,090,446.67	81,369,152.11	90.60%
其他非流动资产	96,979,744.54	34,534,173.12	180.82%
短期借款	1,021,042,343.10	795,289,393.56	28.39%
应付票据	230,456,528.53	188,767,968.23	22.08%
应付账款	565,374,808.48	573,112,821.98	-1.35%
合同负债	144,947,407.45	172,941,037.07	-16.19%
应付职工薪酬	86,547,373.23	78,974,457.86	9.59%
应交税费	37,508,524.44	39,285,193.36	-4.52%
其他应付款	133,137,262.22	155,687,401.45	-14.48%
一年内到期的非流动负债	333,089,947.82	214,761,160.43	55.10%
其他流动负债	168,585,975.72	146,607,984.21	14.99%
长期借款	466,634,431.52	535,131,355.56	-12.80%
应付债券	465,002,574.60	427,596,425.30	8.75%

资产	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	同比变动幅度
租赁负债	18,879,856.36	25,457,983.42	-25.84%
长期应付款	30,173,922.31		100.00%
递延收益	73,566,453.12	68,489,599.79	7.41%
递延所得税负债	4,734,585.96	7,653,853.77	-38.14%
股本	246,470,657.00	246,371,227.00	0.04%
其他权益工具	164,602,263.81	164,604,864.15	0.00%
资本公积	409,721,075.40	409,595,797.89	0.03%
库存股	30,945,588.95		100.00%
其他综合收益	2,019,292.53	713,294.83	183.09%
盈余公积	68,051,043.58	59,264,316.01	14.83%
未分配利润	662,996,008.92	622,724,765.47	6.47%
少数股东权益	153,224,639.20	134,859,163.82	13.62%

2024 年变动超过 20%的科目原因分析：

1、交易性金融资产：主要为本期公司利用闲置资金购买理财导致本期较上期有所增加。

2、应收款项融资：应收款项融资主要为公司持有的票据，资产负债表日信用级别较高的票据尚未到期导致。

3、预付账款：主要是公司经营业务需求，期末预付货款较上期增加所致。

4、其他应收款：主要是由于本期收回上期支付的保证金及备用金、押金较上期增加所致。

5、投资性房地产：主要是本期以房抵债业务增加，导致本期投资性房地产较上期有所增加。

6、使用权资产：主要是由于甘肃志特新材料科技有限公司租赁铝模板退租、厦门志特新材料科技有限公司厂房退租、使用权资产折旧增加等导致本期使用权资产较上期有所减少。

7、无形资产：主要是由于广东志特装配科技有限公司取得装配式产业园项目的土地使用权，导致本期无形资产较上期有所增加。

- 8、长期待摊费用：主要是由于本期业务扩张，新设立企业厂房装修维护及零星工程增加，导致本期较上期有所增加。
- 9、递延所得税资产：主要是由于本期计提的资产减值准备增加、收到资产相关的政府补助增加、未实现的内部交易导致相应的递延所得税资产增加、根据公司未来业务预测将未来极大可能可以弥补的亏损确认递延所得税资产增加。
- 10、其他非流动资产：主要是本期以房抵债，相关房产已经网签未获取房产证导致本期其他非流动资产较上期有所增加。
- 11、短期借款：因生产经营资金需求，借款增加。
- 12、应付票据：主要是由于本期期末采用票据模式支付应付账款增加所致。
- 13、一年内到期的非流动负债：主要为本期一年内到期的长期借款、租赁付款额、应付债券转入，导致比期初增加。
- 14、租赁负债：主要是由于租赁的模架资产退租及到期支付导致较上期有所减少。
- 15、长期应付款：因生产经营资金需求，融资规模较上期增加所致。
- 16、库存股：主要是由于公司用于股权激励的股份回购所致。
- 17、其他综合收益：本期主要是汇率波动所致。

三、2024 年度经营成果

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	同比变动幅度
营业收入	2,526,386,687.91	2,238,048,803.28	12.88%
营业成本	1,885,183,036.85	1,757,131,004.75	7.29%
税金及附加	23,142,594.06	21,324,936.46	8.52%
销售费用	154,827,677.17	165,718,315.83	-6.57%
管理费用	127,275,591.35	121,054,871.60	5.14%
研发费用	91,174,971.90	91,075,293.64	0.11%
财务费用	90,335,763.41	73,331,716.38	23.19%
其他收益	40,250,188.01	51,196,083.63	-21.38%
投资收益	-658,739.07	2,548,573.34	-125.85%

项目	2024 年度	2023 年度	同比变动幅度
公允价值变动收益	260,767.12		
信用减值损失	-127,762,633.39	-88,079,124.29	45.05%
资产减值损失	-6,216,291.26	-10,831,825.46	-42.61%
资产处置收益	-918,361.73	-871,528.16	5.37%
所得税费用	-29,705,333.39	-658,773.18	4409.19%

2024 年变动超过 20%的科目原因分析：

- 1、财务费用：主要是由于本期融资规模增加，相应的利息支出增加。
- 2、其他收益：主要是由于本期收到的各类政府补助有所减少所致。
- 3、投资收益：主要是由于本期期货对冲导致投资收益减少所致。
- 4、信用减值损失：主要是由于本期应收账款余额较上期有较大幅度增加，相应的减值准备增加所致。
- 5、资产减值损失：主要由于本期对防护平台资产及以房抵债计入投资性房地产和其他非流动资产进行减值准备测试计提减值准备导致较上期增加
- 6、资产处置收益：资产处置损失略有减少导致。
- 7、所得税费用：主要根据公司未来业务预测将未来极大可能可以弥补的亏损确认递延所得税资产增加和所得税费用减少，导致本期较上期大幅度减少。

四、2024 年度现金流分析

单位：元

主要财务指标	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,229,348,050.12	1,858,374,218.24	19.96%
经营活动现金流出小计	2,198,740,234.32	2,333,872,702.14	-5.79%
经营活动产生的现金流量净额	30,607,815.80	-475,498,483.90	106.44%
投资活动现金流入小计	704,874,112.82	789,899,871.13	-10.76%
投资活动现金流出小计	953,054,328.86	971,387,583.19	-1.89%
投资活动产生的现金流量净额	-248,180,216.04	-181,487,712.06	36.75%
筹资活动现金流入小计	1,390,097,436.95	1,730,139,915.16	-19.65%
筹资活动现金流出小计	1,260,023,023.59	787,076,286.20	60.09%
筹资活动产生的现金流量净额	130,074,413.36	943,063,628.96	-86.21%
现金及现金等价物净增加额	-84,493,519.61	286,438,996.06	-129.50%

2024 年变动超过 20%的科目原因分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：主要是销售商品收到的现金流量大于对外采购支付的现金流量，导致经营活动现金净流量较上期出现较大幅度增长。

2、投资活动的现金流量净额：主要购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增长 40.92%，为本期子公司广东志特装配科技有限公司及湖北志特新材料科技有限公司基建投入较上期增加所致。

3、筹资活动现金流出小计：主要由于本期累计归还到期借款增加导致本期较上期增加。

4、筹资活动产生的现金流量净额：主要为上期可转债募集资金到账，本期无该业务发生，导致本期现金。

5、现金及现金等价物净增加额：主要为上期可转换公司债券募集资金到账，本期无该业务，导致本期现金及现金等价物净增加额较上期大幅度下降。

江西志特新材料股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 19 日