

山东道恩高分子材料股份有限公司

2024 年度财务决算报告

(报告期: 2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日)

各位董事:

经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审计,认为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,并为公司2024年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

现将 2024 年度财务决算的有关情况报告如下:

一、主要财务数据和财务指标

项 目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入(元)	5,300,756,620.42	4,544,067,840.59	16.65%
归属于上市公司股东的净利润(元)	140,939,715.79	139,998,230.39	0.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	117,256,659.15	115,186,984.99	1.80%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-301,466,310.75	-42,763,322.73	-604.96%
基本每股收益(元/股)	0.32	0.31	3.23%
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.31	3.23%
加权平均净资产收益率	4.57%	4.59%	-0.02%
项 目	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
总资产(元)	6,337,745,180.49	5,096,021,267.69	24.37%
归属于上市公司股东的净资产(元)	3,119,594,427.51	3,079,811,285.05	1.29%

二、资产负债及所有者权益状况

1、资产状况

截止 2024 年 12 月 31 日,资产总额为 633,774.52 万元,较 2023 年末的 509,602.13 万元增加 124,172.39 万元,同比增长 24.37%。具体情况见下表:

资产状况变动表

单位:人民币元

科目	2024 年数据	2023 年数据	增减额	增减率
应收账款	1,282,824,569.34	976,952,979.38	305,871,589.96	31.31%
应收款项融资	104,628,790.90	163,963,039.37	-59,334,248.47	-36.19%
预付款项	145,414,252.19	98,884,153.35	46,530,098.84	47.06%
存货	786,273,902.44	565,888,484.43	220,385,418.01	38.95%
其他流动资产	99,255,281.99	68,071,061.07	31,184,220.92	45.81%
固定资产	1,408,627,982.34	866,629,112.64	541,998,869.70	62.54%
在建工程	274,879,308.02	619,682,805.70	-344,803,497.68	-55.64%
使用权资产	25,321,245.99	32,749,974.57	-7,428,728.58	-22.68%
长期待摊费用	15,205,321.86	10,760,036.08	4,445,285.78	41.31%
其他非流动资产	40,740,157.11	20,235,621.91	20,504,535.20	101.33%

原因分析:

- (1) 应收账款增加 30,587.16 万元,主要是本期销售额增加所致;
- (2) 应收款项融资降低 5,933.42 万元,主要是本期收到 6+9 银行承兑汇票减少所致;
- (3) 预付款项增加 4,653.01 万元,主要是购买材料及设备的款项支付增加所致;
- (4) 存货增加 22,038.54 万元,主要是年底备货增加所致;
- (5) 固定资产增加 54,199.89 万元,主要是降解公司及重庆公司项目转固定资产所致;

(6) 在建工程减少 34,480.35 万元,主要是降解公司及重庆公司工程转固所致;

(7) 其他非流动资产增加 2,050.45 万元,主要是新增机器设备期末未结算所致。

2、负债状况

截止 2024 年 12 月 31 日,公司负债总额为 303,970.83 万元,较 2023 年末的 184,409.10 万元增加 119,561.73 万元,增加 64.84%。具体情况见下表:

负债状况变动表

单位:人民币元

科目	2024 年数据	2023 年数据	增减额	增减率
短期借款	888,061,156.65	473,626,231.27	414,434,925.38	87.50%
应付账款及应付票据	455,906,988.73	359,778,323.09	96,182,665.64	26.73%
合同负债	51,701,881.52	35,856,459.21	15,845,422.31	44.19%
其他流动负债	857,354,082.33	418,182,658.42	439,171,423.91	105.02%
一年内到期的非流动负债	85,528,860.68	7,269,724.97	78,259,135.71	1076.51%
长期借款	162,360,335.74	30,032,083.33	132,328,252.41	440.62%
租赁负债	19,633,404.39	25,113,028.61	-5,479,624.22	-21.82%

原因分析:

(1) 短期借款增加 41,434.49 万元,增加约为 87.50%,主要是因经营活动需要,短期借款增加所致;

(2) 合同负债增加 1,584.54 万元,增加约为 44.19%,主要是本期预收货款增加所致;

(3) 其他流动负债增加 43,917.14 万元,增加约为 105.02%,主要是原重分类的已转让未到期的承兑汇票增加所致;

(4) 一年内到期的非流动负债增加 7,825.91 万元,增加约为 1076.51%,主要是长期借款重分类增加所致;

(5) 长期借款增加 13,232.83 万元，主要是本期长期贷款增加所致；

3、所有者权益状况

截止 2024 年 12 月 31 日，所有者权益总额为 329,803.68 万元，较 2023 年度的 325,193.03 万元增加 4,610.65 万元，主要是盈利增加所致。

2024 年度主要经营成果

2024 年度实现销售收入 530,075.66 万元，较 2023 年度的 454,406.78 万元增加 75,668.88 万元，增加率 16.65%；归属于母公司的净利润实现 14,093.97 万元，较 2023 年度的 13,999.82 万元增加 94.15 万元，增加率为 0.67%。

其他项目具体情况见下表：

科目	2024 年数据	2023 年数据	增减额	增减率
研发费用	258,926,157.35	185,283,622.48	73,642,534.87	39.75%
财务费用	48,447,945.39	36,788,383.09	11,659,562.30	31.69%
其他收益	41,594,584.15	25,919,821.48	15,674,762.67	60.47%
营业外收入	6,278,102.69	698,974.65	5,579,128.04	798.19%

原因分析：

- (1) 研发费用增加 7,364.25 万元，主要是本期加大研发力度所致；
- (2) 财务费用增加 1,165.96 万元，主要是本期银行借款增加所致；
- (3) 其他收益增加 1,567.48 万元，主要母子公司多为高新技术企业，本期享受增值税加计抵减较多所致；
- (4) 营业外收入增加 557.91 万元，主要是本期收客户违约金增加所致。

山东道恩高分子材料股份有限公司董事会

2025 年 3 月 10 日