

山东同大海岛新材料股份有限公司

2024 年度财务决算报告

各位董事：

山东同大海岛新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年 12 月 31 日资产负债表、2024 年度利润表、2024 年度现金流量表、2024 年度所有者权益变动表及财务报表附注已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。现将决算情况报告如下：

一、报告期主要财务指标

	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	373,405,226.28	329,242,844.44	13.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,400,085.01	-7,925,113.75	205.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,666,683.61	-25,471,963.86	122.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,761,743.44	33,165,922.20	-85.64%
基本每股收益（元/股）	0.0946	-0.0892	206.05%
稀释每股收益（元/股）	0.0946	-0.0892	206.05%
加权平均净资产收益率	1.35%	-1.27%	2.62%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	683,376,139.16	668,513,811.65	2.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	626,546,348.94	618,146,263.93	1.36%

2024 年度公司围绕年度生产经营目标，内抓管理，外抓机遇，积极落实国家环保政策，实现营业收入 37340.52 万元，较 2023 年增加 13.41%；归属于上市公司股东的净利润 840.01 万元，较 2023 年增加 205.99%。

二、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）报告期末资产构成及变动情况

1、公司主要资产变动情况

单位：元

资 产	期末余额	期初余额	同比变动
应收票据	6,924,099.60	2,660,000.00	160.30%
应收账款	77,312,665.91	53,341,574.95	44.94%
应收款项融资	10,466,780.64	15,854,824.86	-33.98%
其他流动资产	756,876.47	1,224,039.96	-38.17%
在建工程	2,941,913.81	0.00	100.00%
无形资产	89,864,905.38	65,997,000.98	36.17%
长期待摊费用	383,333.33	0.00	100.00%
递延所得税资产	3,317,263.06	2,160,442.21	53.55%
其他非流动资产	3,697,877.87	1,182,666.73	212.67%

2、主要变动项目分析

(1) 应收票据 2024 年末较期初增加 160.30%，主要是 2024 年对应收票据进行了重分类，将收取的部分银行承兑汇票放入应收票据核算；

(2) 应收账款 2024 年末较期初增加 44.94%，主要是 2024 年销售收入增加，部分客户采取赊销销售政策导致应收账款增加；

(3) 应收款项融资 2024 年末较期初减少 33.98%，主要是 2024 年对应收款项融资进行了重分类，减少了部分银行承兑汇票核算；

(4) 其他流动资产 2024 年末较期初减少 38.17%，主要是 2024 年末预缴土地使用税减少；

(5) 在建工程 2024 年末较期初增加 100%，主要是 2024 年末未完工的在建工程增加；

(6) 无形资产 2024 年末较期初增加 36.17%，主要是 2024 年购置了土地；

(7) 长期待摊费用 2024 年末较期初增加 100%，主要是 2024 年长期待摊的租赁费增加；

(8) 递延所得税资产 2024 年末较期初增加 53.55%，主要是 2024 年计提的信用减值准备、资产减值准备比 2023 年末增加；

(9) 其他非流动资产 2024 年末较期初增加 212.67%，主要是预付的设备款增加。

(二) 报告期末负债、所有者权益变动情况

1、公司负债和所有者权益变动情况

单位：元

负债和所有者权益	2024年12月31日	2023年12月31日	同比变动
应付票据	4,000,000.00	9,000,000.00	-55.56%
应付账款	33,480,791.18	20,837,783.85	60.67%
合同负债	1,996,491.23	4,547,412.65	-56.10%
应付职工薪酬	10,265,343.01	7,464,260.71	37.53%
应交税费	919,046.51	610,297.88	50.59%
其他流动负债	205,822.45	526,872.00	-60.94%
递延收益	1,688,038.29	3,323,454.54	-49.21%

2、主要变动项目分析

(1) 应付票据 2024 年末较期初减少 55.56%，主要是 2024 年末未到期的银行承兑汇票减少；

(2) 应付账款 2024 年末较期初增加 60.67%，主要是 2024 年末较期初应付未付材料采购款增加；

(3) 合同负债 2024 年末较期初减少 56.10%，主要是 2024 年末收取的销售商品预收货款减少；

(4) 应付职工薪酬 2024 年末较期初增加 37.53%，主要是 2024 年末应付工资增加；

(5) 应交税费 2024 年末较期初增加 50.59%，主要是 2024 年末应交土地使用税增加；

(6) 其他流动负债 2024 年末较期初减少 60.94%，主要是 2024 年末待转销项税额减少；

(7) 递延收益 2024 年末较期初减少 49.21%，主要是 2024 年政府补助递延收益摊销减少。

(三) 报告期损益情况及变动分析

1、报告期损益情况

单位：元

项 目	本期金额	上期金额	变动比例
-----	------	------	------

一、营业总收入	373,405,226.28	329,242,844.44	13.41%
减：营业成本	321,268,866.45	304,467,550.06	5.52%
税金及附加	4,168,700.28	5,516,502.74	-24.43%
销售费用	5,961,030.34	5,570,154.48	7.02%
管理费用	20,066,410.40	17,178,359.46	16.81%
研发费用	15,836,999.04	13,336,663.21	18.75%
财务费用	-5,975,140.75	-5,507,485.25	-8.49%
加：其他收益	3,346,772.07	2,635,127.18	27.01%
投资收益（损失以“-”号填列）	-	308,767.12	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,893,726.16	-2,324,156.72	-18.52%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,168,594.91	-4,811,973.61	28.19%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-54,129.80	8,089,573.59	-100.67%
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,308,681.72	-7,421,562.70	198.48%
加：营业外收入	446.32	36,950.00	-98.79%
减：营业外支出	66,821.11	61,681.05	8.33%
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,242,306.93	-7,446,293.75	197.26%
减：所得税费用	-1,157,778.08	478,820.00	-341.80%
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,400,085.01	-7,925,113.75	205.99%

2、主要变动分析

(1) 投资收益 2024 年较上年同期减少 100%，主要是 2024 年未进行理财投资；

(2) 资产处置收益 2024 年较上年同期减少 100.67%，主要是 2023 年处置土地及其地上房屋建筑物，2024 年未发生此项业务；2024 年处置闲置固定资产时发生损失；

(3) 营业外收入 2024 年较上年同期减少 98.79%，主要是 2024 年营业外项目收入减少；

(四) 报告期现金流量情况及变动分析

1、报告期现金流量情况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
----	--------	--------	------

经营活动产生的现金流量净额	4,761,743.44	33,165,922.20	-85.64%
投资活动产生的现金流量净额	-33,750,805.43	62,180,238.08	-154.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,214,558.11	100.00%

2、主要变动分析

(1) 2024 年经营活动产生的现金流量净额较 2023 年变动 85.64%，主要原因是经营收入和经营支出较 2023 年均同比增加，但购买原材料等经营支出增加幅度较大；

(2) 2024 年投资活动产生的现金流量净额较 2023 年变动 154.28%，主要原因是 2024 年购置土地导致资金流出增加，且未有理财产品到期赎回和处置闲置资产等资金流入。

(3) 2024 年筹资活动产生的现金流量净额较 2023 年变动 100%，主要原因是 2024 年未进行股利分配。

(五) 报告期基本财务指标

指标范围	主要指标	2024 年度	2023 年度
偿债能力	流动比率	8.01	9.30
	速动比率	5.64	6.78
	资产负债率	8.32%	7.53%
盈利能力	销售净利率	2.25%	-2.41%
	加权平均净资产收益率	1.35%	-1.27%

山东同大海岛新材料股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 21 日