

山东同大海岛新材料股份有限公司

2025 年度财务决算报告

山东同大海岛新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2025 年 12 月 31 日资产负债表、2025 年度利润表、2025 年度现金流量表、2025 年度所有者权益变动表及财务报表附注已经中审众环会计师事务所（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

	2025 年	2024 年	本年比上年增减
营业收入（元）	397,941,044.90	373,405,226.28	6.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,220,917.08	8,400,085.01	33.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,819,960.43	5,666,683.61	73.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,494,390.28	4,761,743.44	99.39%
基本每股收益（元/股）	0.1264	0.0946	33.62%
稀释每股收益（元/股）	0.1264	0.0946	33.62%
加权平均净资产收益率	1.78%	1.35%	0.43%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	705,726,879.58	683,376,139.16	3.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	633,948,867.22	626,546,348.94	1.18%

2025 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 397,941,044.90 元，较 2024 年增加 6.57%；归属于上市公司股东的净利润 11,220,917.08 元，较 2024 年增加 33.58%。

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	27,376,977.18	6,924,099.60	295.39%
交易性金融资产	60,000,000.00	-	100.00%
应收款项融资	14,130,907.17	10,466,780.64	35.01%
预付款项	9,489,164.54	6,188,110.49	53.35%
其他流动资产	1,588,579.86	756,876.47	109.89%
在建工程	-	2,941,913.81	-100.00%
其他非流动资产	836,645.50	3,697,877.87	-77.37%

2、主要变动项目分析

(1) 应收票据 2025 年末较期初增加 295.39%，主要是将已背书或贴现且在 2025 年 12 月 31 日尚未到期的应收票据放入应收票据核算；

(2) 交易性金融资产 2025 年末较期初增加 100.00%，主要是 2025 年末有未到期的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

(3) 应收款项融资 2025 年末较期初增加 35.01%，主要是 2025 年末收取的信用等级较高的银行承兑汇票增加；

(4) 预付款项 2025 年末较期初增加 53.35%，主要是 2025 年末预付的原材料款、能源款增加；

(5) 其他流动资产 2025 年末较期初增加 109.89%，主要是 2025 年末未抵扣增值税和预缴的企业所得税增加；

(6) 在建工程 2025 年末较期初减少 100.00%，主要是在建工程在 2025 年末均已完工并转固定资产；

(7) 其他非流动资产 2025 年末较期初减少 77.37%，主要是预付的设备款减少。

(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	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	同比变动
应付票据	-	4,000,000.00	-100.00%
合同负债	3,695,162.75	1,996,491.23	85.08%
其他流动负债	24,121,101.61	205,822.45	11619.37%

递延收益	630,769.24	1,688,038.29	-62.63%
------	------------	--------------	---------

2、主要变动项目分析

(1) 应付票据 2025 年末较期初减少 100.00%，主要是办理的银行承兑汇票在 2025 年末均已到期兑付；

(2) 合同负债 2025 年末较期初增加 85.08%，主要是 2025 年末收取的销售商品预收货款增加；

(3) 其他流动负债 2025 年末较期初增加 11619.37%，主要是将已背书但未终止确认的应收票据放入其他流动负债核算；

(4) 递延收益 2025 年末较期初减少 62.63%，主要是 2025 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	397,941,044.90	373,405,226.28	6.57%
减：营业成本	338,092,214.87	321,268,866.45	5.24%
税金及附加	4,512,673.39	4,168,700.28	8.25%
销售费用	5,496,194.07	5,961,030.34	-7.80%
管理费用	21,266,926.61	20,066,410.40	5.98%
研发费用	16,255,675.56	15,836,999.04	2.64%
财务费用	-1,651,024.52	-5,975,140.75	72.37%
加：其他收益	3,293,939.77	3,346,772.07	-1.58%
投资收益（损失以“-”号填列）	260,493.83	-	100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-989,810.43	-1,893,726.16	-47.73%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,315,755.71	-6,168,594.91	-13.83%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	57,860.95	-54,129.80	206.89%
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,275,113.33	7,308,681.72	54.27%
加：营业外收入	82,587.24	446.32	18404.04%
减：营业外支出	35,500.65	66,821.11	-46.87%

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,322,199.92	7,242,306.93	56.33%
减：所得税费用	101,282.84	-1,157,778.08	108.75%
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,220,917.08	8,400,085.01	33.58%

2、主要变动分析

（1）财务费用 2025 年较上年同期增加 72.37%，主要是利息收入减少和汇兑损失增加；

（2）投资收益 2025 年较上年同期增加 100.00%，主要是理财投资收益增加；

（3）信用减值损失 2025 年较上年同期减少 47.73%，主要是提取的坏账准备减少；

（4）资产处置收益 2025 年较上年同期增加 206.89%，主要是处置闲置固定资产收益增加；

（5）营业外收入 2025 年较上年同期增加 18404.04%，主要是 2025 年营业外项目收入增加；

（6）营业外支出 2025 年较上年同期减少 46.87%，主要是 2025 年营业外支出减少。

（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

项目	单位：元		
	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	9,494,390.28	4,761,743.44	99.39%
投资活动产生的现金流量净额	-1,577,680.98	-33,750,805.43	95.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,818,398.80	-	-100.00%

2、主要变动分析

（1）2025 年经营活动产生的现金流量净额较 2024 年变动 99.39%，主要原因是 2025 年经营收入和经营支出均同比减少，但购买原材料等经营支出减少的幅度较大；

（2）2025 年投资活动产生的现金流量净额较 2024 年变动 95.33%，主要原因是 2025 年购买固定资产、无形资产等支出减少；

（3）2025 年筹资活动产生的现金流量净额较 2024 年变动 100%，主要原因是 2025 年进行了股利分配。

(五) 报告期基本财务指标

指标范围	主要指标	2025 年度	2024 年度
偿债能力	流动比率	6.76	8.01
	速动比率	5.08	5.64
	资产负债率	10.17%	8.32%
盈利能力	销售净利率	2.82%	2.25%
	加权平均净资产收益率	1.78%	1.35%

山东同大海岛新材料股份有限公司

董事会

2026 年 3 月 27 日