

2024 年度财务决算报告

2024 年公司实现营业收入 92,793.21 万元,比上年下降 5.97%;实现归母净利润 5,598.73 万元,比上年下降 64.56%;实现扣除非经常性损益后归母净利润 2,951.59 万元,比上年下降 80.56%。2024 年末公司总资产 238,872.33 万元,比年初下降 3.79%;2024 年末公司归母净资产 163,608.17 万元,比年初下降 1.76%。

公司 2024 年度财务报表经四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了川华信审(2025)第 0031 号标准无保留意见的审计报告。

一、主要指标

1、盈利能力

单位:万元

主要指标	本期	上年同期	增减比例
营业收入	92,793.21	98,689.72	-5.97%
归属于上市公司股东的净利润	5,598.73	15,798.90	-64.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,951.59	15,185.95	-80.56%
加权平均净资产收益率%	3.39	10.83	-7.44
基本每股收益	0.1331	0.3756	-64.56%

2、偿债能力

单位:万元

主要指标	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	238,872.33	248,294.27	-3.79%
负债总计	75,264.15	81,401.35	-7.54%
归属于公司股东的净资产	163,608.17	166,532.09	-1.76%
归属于公司股东的每股净资产	3.89	3.96	-1.76%
资产负债率%	31.51	32.78	-1.28%

二、财务状况、经营成果及现金流量分析

(一) 财务状况分析

单位:万元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末占比变动
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	42,988.54	18.00%	84,932.85	34.21%	-16.21%
交易性金融资产	44,656.14	18.69%	9,293.43	3.74%	14.95%

应收账款	13,960.14	5.84%	8,645.46	3.48%	2.36%
应收款项融资	12,716.49	5.32%	18,403.62	7.41%	-2.09%
其他应收款	1,120.78	0.47%	2,742.46	1.10%	-0.64%
存货	6,659.39	2.79%	5,693.69	2.29%	0.50%
其他流动资产	11,561.27	4.84%	14,125.82	5.69%	-0.85%
固定资产	68,237.74	28.57%	71,155.27	28.66%	-0.09%
在建工程	16,459.85	6.89%	11,967.74	4.82%	2.07%
无形资产	14,717.68	6.16%	15,149.96	6.10%	0.06%
应付票据	2,445.09	1.02%	9,170.84	3.69%	-2.67%
应付账款	17,566.31	7.35%	19,955.60	8.04%	-0.68%
合同负债	751.08	0.31%	602.46	0.24%	0.07%
应付职工薪酬	1,377.54	0.58%	1,863.56	0.75%	-0.17%
应交税费	998.70	0.42%	344.98	0.14%	0.28%
其他应付款	488.44	0.20%	684.60	0.28%	-0.07%
应付债券	51,243.58	21.45%	48,198.80	19.41%	2.04%

本期期末资产负债项目变动原因分析如下：

1. 本期期末货币资金比上年期末下降 49.39%，主要系增加理财持有规模所致。
2. 本期期末交易性金融资产比上年期末增长 380.51%，主要系基于经营资金需求减少理财持有规模增加所致。
3. 本期期末应收账款比上年期末增长 61.47%，主要系由于公司为了维持市场份额，保持客户稳定性，根据市场情况作出的适应性策略所致。
4. 本期期末应收款项融资比上年期末下降 30.90%，主要系本期支付工程款及货款增加所致。
5. 本期期末其他应收款比上年期末下降 59.13%，主要系子公司潍坊凯盛计提土地退还款坏账准备所致。
6. 本期期末在建工程余额比上年期末增长 37.54%，主要系子公司潍坊凯盛募投项目增加投入所致。
7. 本期期末其他非流动资产余额比上年期末下降 63.96%，主要系上年预付设备工程款本期结算所致。
8. 本期期末应付票据余额比上年期末下降 73.34%，主要系本期使用应收票据结算占比增加所致。
9. 本期期末应交税费余额比上年期末增长 189.50%，主要系期末应交企业所得税及增值税增加所致。

10. 本期期末递延收益余额比上年期末下降 53.13%，主要系与资产相关的政府补助摊销所致。

11. 本期期末递延所得税负债余额比上年期末增长 69.47%，主要系期末理财产品公允价值变动收益确认递延所得税所致。

（二）经营成果分析

单位：万元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期占比变动
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	92,793.21		98,689.72		
营业成本	71,472.76	77.02%	65,926.73	66.80%	10.22%
销售费用	1,271.23	1.37%	1,474.56	1.49%	-0.12%
管理费用	6,658.71	7.18%	6,899.97	6.99%	0.18%
研发费用	5,380.30	5.80%	5,150.85	5.22%	0.58%
财务费用	2,391.32	2.58%	-70.72	-0.07%	2.65%
其他收益	1,479.51	1.59%	433.24	0.44%	1.16%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,158.13	1.25%	451.78	0.46%	0.79%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	210.81	0.23%	-116.22	-0.12%	0.34%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,428.25	-1.54%	-433.84	-0.44%	-1.10%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-241.56	-0.26%	-590.27	-0.60%	0.34%
营业利润	5,819.00	6.27%	17,629.44	17.86%	-11.59%
营业外收入	306.75	0.33%	79.33	0.08%	0.25%
营业外支出	75.09	0.08%	79.77	0.08%	-
净利润	5,567.88	6.00%	15,768.74	15.98%	-9.98%

1、营业收入

报告期内，合并营业收入 92,793.21 万元，比去年同期减少 5,896.51 万元，降幅 5.97%，系主要产品量价齐降所致。

2、本期财务费用 2,391.32 万元，比去年同期增长 3481.39%，主要系可转

换公司债券利息费用所致。

3、本期其他收益 1,479.51 万元，比去年同期增长 241.50%，主要系递延收益摊销及本期收到的政府补助增加所致。

4、本期投资收益 1,158.13 万元，比去年同期增长 156.35%，主要系本期理财产品持有规模同比增加使投资收益增加所致。

5、本期信用减值损失 1,428.25 万元，比上年同期增长 229.21%，主要系本期子公司潍坊凯盛应收土地退还款计提坏账准备所致。

（三）现金流量分析

1、现金流量情况（单位：人民币万元）

项目	本期金额	上期金额	增长
经营活动产生的现金流量净额	5,172.84	-886.86	683.28%
投资活动产生的现金流量净额	-35,767.72	1,168.14	-3161.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,353.47	57,474.48	-116.27%

2、现金流量分析

（1）经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增长 683.28%，主要系子公司收到增值税留抵退税 4,292.49 万元所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 3161.94%，主要系本期基于经营资金需求理财持有规模增加所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 116.27%，主要系上期发行可转换公司债券收到募集资金 63,973.00 万元所致。

山东凯盛新材料股份有限公司

董 事 会

2025 年 3 月 15 日