

# 山东坤泰新材料科技股份有限公司

## 2024年度财务决算报告

山东坤泰新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度财务报表经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告（容诚审字[2025]100Z1725号），容诚会计师事务所认为公司的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年期末财务状况及年度经营成果和现金流量。

### 一、主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	2024年	2023年	增减额	增减幅度（%）
营业收入（元）	599,377,017.87	490,475,274.26	108,901,743.61	22.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	48,292,365.21	47,889,578.05	402,787.16	0.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	46,444,353.09	44,944,252.55	1,500,100.54	3.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	66,274,296.59	-17,528,495.43	83,802,792.02	478.09%
基本每股收益（元/股）	0.42	0.43	-0.01	-2.33%
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.43	-0.01	-2.33%
加权平均净资产收益率	6.14%	6.73%	-0.59%	-0.59%
项目	2024年末	2023年末	增减额	增减幅度（%）
总资产（元）	1,055,757,156.50	1,043,725,632.12	12,031,524.38	1.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	794,699,192.55	770,795,052.94	23,904,139.61	3.10%

### 二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

#### （一）资产情况

单位：人民币元

项目	2024年末	2023年末	增减额	增减幅度（%）
货币资金	138,650,526.21	186,869,680.95	-48,219,154.74	-25.80%
交易性金融资产		110,347,276.71	-110,347,276.71	-100.00%
应收票据	16,326,001.21	9,153,902.00	7,172,099.21	78.35%
应收账款	178,414,505.77	175,050,972.54	3,363,533.23	1.92%

应收款项融资	39,604,369.82	48,092,692.26	-8,488,322.44	-17.65%
预付款项	12,048,779.78	4,171,961.19	7,876,818.59	188.80%
其他应收款	3,517,294.96	6,683,021.17	-3,165,726.21	-47.37%
存货	105,743,942.68	99,473,781.77	6,270,160.91	6.30%
其他流动资产	22,047,075.87	72,048.04	21,975,027.83	30500.52%
投资性房地产	12,775,941.72	12,816,348.94	-40,407.22	-0.32%
固定资产	346,371,196.11	319,549,121.70	26,822,074.41	8.39%
在建工程	101,957,690.60	7,567,619.43	94,390,071.17	1247.29%
使用权资产	27,702,817.05	7,085,165.63	20,617,651.42	291.00%
无形资产	38,164,924.21	38,376,374.01	-211,449.80	-0.55%
长期待摊费用	763,012.71	291,666.68	471,346.03	161.60%
递延所得税资产	4,900,596.61	3,128,510.54	1,772,086.07	56.64%
其他非流动资产	6,768,481.19	14,995,488.56	-8,227,007.37	-54.86%
资产合计	1,055,757,156.50	1,043,725,632.12	12,031,524.38	1.15%

#### 主要指标变动原因：

报告期末，货币资金较上年年末减少48,219,154.74元，减少率25.80%，主要原因系公司于2024年度墨西哥子公司开始筹建，购置生产设备等款项增加所致。

交易性金融资产较上年年末减少110,347,276.71元，减少率100%，主要原因系公司本期理财产品减少所致。

应收票据较上年年末增加7,172,099.21元，增长率78.35%，主要原因系收到的银行承兑汇票增加所致。

预付账款较上年年末增加7,876,818.59元，增长率188.80%，主要原因系公司备货预付材料款增加所致。

其他应收款较上年年末减少3,165,726.21元，减少率47.37%，主要原因系收回保证金所致。

其他流动资产较上年年末增加21,975,027.83元，增长率30500.52%，主要原因系公司购置设备投入增加，相应进项税留底金额增加所致。

在建工程较上年年末增加94,390,071.17元，增长率1247.29%，主要原因系墨西哥子公司购置设备投入增加所致。

使用权资产较上年年末增加20,617,651.42元，增长率291.00%，主要原因系墨西哥子公司租赁厂房所致。

长期待摊费用较上年年末增加471,346.03元，增长率161.60%，主要原因系厂区绿化增加金额所致。

其他非流动资产较上年年末减少8,227,007.37元，减少率54.86%，主要原因系预付生产设备款项减少所致。

## （二）负债情况

单位：人民币元

项目	2024 年末	2023 年末	增减额	增减幅度 (%)
短期借款	10,215,459.19	60,056,597.23	-49,841,138.04	-82.99%
应付票据	33,504,613.39	36,479,450.92	-2,974,837.53	-8.15%
应付账款	62,791,966.11	78,246,168.55	-15,454,202.44	-19.75%
预收款项	598,478.31	474,311.64	124,166.67	26.18%
合同负债	605,882.29	2,067,120.44	-1,461,238.15	-70.69%
应付职工薪酬	8,913,634.58	5,644,783.18	3,268,851.40	57.91%
应交税费	5,650,333.29	6,228,461.63	-578,128.34	-9.28%
其他应付款	89,348,658.42	66,590,322.09	22,758,336.33	34.18%
一年内到期的非流动负债	6,233,536.33	971,219.42	5,262,316.91	541.83%
其他流动负债	11,609,801.93	7,010,188.11	4,599,613.82	65.61%
租赁负债	27,924,165.60	6,444,582.66	21,479,582.94	333.30%
递延收益	330,000.00	440,000.00	-110,000.00	-25.00%
递延所得税负债	3,331,434.51	2,277,373.31	1,054,061.20	46.28%
负债合计	261,057,963.95	272,930,579.18	-11,872,615.23	-4.35%

主要指标变动原因：

报告期末，短期借款较上年年末减少49,841,138.04元，减少率82.99%，主要原因系公司偿还银行贷款所致。

合同负债较上年年末减少1,461,238.15元，减少率70.69%，主要原因系本期预收款项减少所致。

应付职工薪酬较上年年末增加3,268,851.40元，增长率为57.91%，主要原因系本期发放年终奖及筹建墨西哥子公司，人员储备培养，增加人力投入所致。

一年内到期的非流动负债较上年年末增加5,262,316.91元，增长率为541.83%，主要原因系新设墨西哥子公司，租赁厂房所致。

租赁负债较上年年末增加21,479,582.94元，增长率为333.30%，主要原因系新设墨西哥

子公司，租赁厂房所致。

递延所得税负债较上年年末增加1,054,061.20元，主要原因系公司部分资产享受固定资产扣除优惠政策，导致对应的递延所得税负债增加所致。

### （三）股东权益情况

单位：人民币元

项目	2024 年末	2023 年末	增减额	增减幅度（%）
股本	115,000,000.00	115,000,000.00		
其他权益工具				
资本公积	479,826,801.12	479,826,801.12		
减：库存股				
其他综合收益	-9,986,716.91	-4,705.76	-9,982,011.15	212123.25%
盈余公积	35,147,900.89	27,323,032.47	7,824,868.42	28.64%
未分配利润	174,711,207.45	148,649,925.11	26,061,282.34	17.53%
归属于母公司股东权益合计	794,699,192.55	770,795,052.94	23,904,139.61	3.10%
少数股东权益				
所有者权益合计	794,699,192.55	770,795,052.94	23,904,139.61	3.10%

主要指标变动原因：

报告期末，其他综合收益较上年年末减少9,982,011.15元，主要原因系本期投资新设墨西哥、新加坡子公司汇率变动所致。

### （四）经营情况

单位：人民币元

项目	2024 年	2023 年	增减额	增减幅度（%）
一、营业收入	599,377,017.87	490,475,274.26	108,901,743.61	22.20%
减：营业成本	440,003,038.00	349,569,676.75	90,433,361.25	25.87%
税金及附加	6,789,919.47	4,739,524.01	2,050,395.46	43.26%
销售费用	12,281,942.44	11,501,685.13	780,257.31	6.78%
管理费用	59,738,073.73	52,659,290.09	7,078,783.64	13.44%
研发费用	22,399,112.97	16,125,998.81	6,273,114.16	38.90%
财务费用	290,988.61	-431,984.81	722,973.42	167.36%
其他收益	2,808,278.02	4,003,290.08	-1,195,012.06	-29.85%
投资收益	1,173,280.88	2,770,485.28	-1,597,204.40	-57.65%
公允价值变动收益		347,276.71	-347,276.71	-100.00%

信用减值损失	714,321.15	-421,241.12	1,135,562.27	-269.58%
资产减值损失	-4,145,846.45	-4,200,945.42	55,098.97	-1.31%
资产处置收益	4,307.27		4,307.27	100%
二、营业利润	58,428,283.52	58,809,949.81	-381,666.29	-0.65%
加：营业外收入	755,476.43	209,590.66	545,885.77	260.45%
减：营业外支出	2,746,441.56	2,253,085.46	493,356.10	21.90%
三、利润总额	56,437,318.39	56,766,455.01	-329,136.62	-0.58%
减：所得税费用	8,144,953.18	8,876,876.96	-731,923.78	-8.25%
四、净利润	48,292,365.21	47,889,578.05	402,787.16	0.84%

#### 主要指标变动原因：

报告期内，税金及附加较上年同期增加2,050,395.46元，增长率为43.26%，主要原因系本期收入增加，对应税金增加所致。

财务费用较上年同期增加722,973.42元，增长率167.36%，主要原因系利息收入减少所致。

研发费用较上年同期增加6,273,114.16元，增长率38.90%，主要原因系新产品研发项目增加所致。

投资收益较上年同期减少1,597,204.40元，减少率57.65%，主要原因系本期理财收益的减少所致。

信用减值损失较上年同期减少损失1,135,562.27元，减少率269.58%，主要原因系本期销售回款较好，当期计提信用减值损失减少所致。

营业外收入较上年同期增加545,885.77元，增长率260.45%，主要原因系本期对供应商的质量索赔增加所致。

#### （五）现金流量情况

单位：人民币元

项目	2024年	2023年	增减额	增减幅度（%）
经营活动现金流入小计	531,716,265.18	415,086,867.31	116,629,397.87	28.10%
经营活动现金流出小计	465,441,968.59	432,615,362.74	32,826,605.85	7.59%
经营活动产生的现金流量净额	66,274,296.59	-17,528,495.43	83,802,792.02	478.09%
投资活动现金流入小计	309,238,723.65	402,818,620.65	-93,579,897.00	-23.23%
投资活动现金流出小计	342,938,980.68	562,200,108.73	-219,261,128.05	-39.00%
投资活动产生的现金流量净额	-33,700,257.03	-159,381,488.08	125,681,231.05	78.86%

筹资活动现金流入小计	10,609,998.07	443,662,500.00	-433,052,501.93	-97.61%
筹资活动现金流出小计	80,632,642.09	156,111,899.17	-75,479,257.08	-48.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-70,022,644.02	287,550,600.83	-357,573,244.85	-124.35%
现金及现金等价物净增加额	-38,106,802.12	110,708,888.14	-148,815,690.26	-134.42%

主要指标变动原因：

报告期末，经营活动产生的现金流量净额增加83,802,792.02元，较去年增加478.09%，主要原因系销售回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额增加125,681,231.05元，较去年增加78.86%，主要原因系公司购买的理财产品减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少357,573,244.85元，较去年减少124.35%，主要原因系2023年度上市成功募集资金到账所致。

山东坤泰新材料科技股份有限公司

2025年4月22日