

# 山东海科新材料科技股份有限公司

## 2024年度财务决算报告

山东海科新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）截至2024年12月31日资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表及相关报表附注已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）依照中国注册会计师独立审计准则审计验证，并出具了标准无保留意见的审计报告。经审计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。公司2024年度财务决算情况报告如下：

### 一、基本情况

报告期内，公司实现营业总收入3,614,522,166.57元，同比增长7.49%；归属于上市公司股东的净利润-267,007,444.96元，同比减少944.35%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-269,769,346.40元，同比减少2,154.47%。报告期末，公司资产总额8,332,610,930.36元，同比增长19.58%；归属于上市公司股东的净资产2,850,859,938.67元，同比减少8.78%。

### 二、主要财务比率

| 序号 | 指标名称     | 2024年度 | 2023年度 |
|----|----------|--------|--------|
| 1  | 每股收益(元)  | -1.2   | 0.17   |
| 2  | 销售毛利率(%) | 0.004  | 8.45   |
| 3  | 流动比率(%)  | 94.9   | 107.01 |
| 4  | 资产负债率(%) | 64.49  | 53.02  |
| 5  | 应收账款周转率  | 4.30   | 4.86   |
| 6  | 存货周转率    | 16.62  | 13.85  |

主要财务指标变动及原因：

2024年每股收益-1.2元，比上期每股收益0.17元减少1.37元。

2024年销售毛利率0.004%，比上期8.45%降低8.446个百分点。因受产品市场价格影响，毛利较去年降低。

2024年资产负债率64.49%，比上期53.02%增加11.47个百分点，主要系公司短期借款增加。

2024年应收账款周转率4.30，比上期4.86降低0.56。

2024年存货周转率16.62，比上期13.85增加2.77。

### 三、财务状况

#### 1、报告期末公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位:万元 币种:人民币

| 项目          | 本期期末数      | 本期期末数占总资产的比% | 上期期末数      | 上期期末数占总资产的比% | 本期期末金额较上期期末变动比% |
|-------------|------------|--------------|------------|--------------|-----------------|
| 流动资产：       |            |              |            |              |                 |
| 货币资金        | 185,130.72 | 22.22        | 101,136.19 | 14.51        | 83.05           |
| 交易性金融资产     | 24,676.05  | 2.96         | 12,151.59  | 1.74         | 103.07          |
| 应收票据        | 21,615.81  | 2.59         | 17,485.84  | 2.51         | 23.62           |
| 应收账款        | 99,103.84  | 11.89        | 78,043.03  | 11.20        | 26.99           |
| 减：应收账款坏账准备  | 4,988.72   | 0.60         | 3,902.23   | 0.56         | 27.84           |
| 应收账款净额      | 94,115.12  | 11.29        | 74,140.81  | 10.64        | 26.94           |
| 应收款项融资      | 13,956.37  | 1.67         | 33,431.69  | 4.80         | -58.25          |
| 预付款项        | 4,431.75   | 0.53         | 10,323.77  | 1.48         | -57.07          |
| 其他应收款       | 556.29     | 0.07         | 463.14     | 0.07         | 20.11           |
| 减：其他应收款坏账准备 | 83.65      | 0.01         | 160.47     | 0.02         | -47.87          |
| 其他应收款净额     | 472.64     | 0.06         | 302.67     | 0.04         | 56.16           |
| 存货          | 20,586.13  | 2.47         | 23,181.30  | 3.33         | -11.20          |
| 减：存货跌价准备    | 131.76     | 0.02         | 135.07     | 0.02         | -2.45           |
| 存货净额        | 20,454.37  | 2.45         | 23,046.23  | 3.31         | -11.25          |
| 其他流动资产      | 41,414.57  | 4.97         | 21,505.94  | 3.09         | 92.57           |
| 流动资产合计      | 406,267.40 | 48.76        | 293,524.72 | 42.12        | 38.41           |
| 非流动资产：      |            |              |            |              |                 |
| 固定资产原值      | 309,518.98 | 37.15        | 301,442.47 | 43.26        | 2.68            |
| 减：累计折旧      | 83,086.47  | 9.97         | 57,863.37  | 8.30         | 43.59           |
| 固定资产净值      | 226,432.51 | 27.17        | 243,579.10 | 34.96        | -7.04           |
| 固定资产净额      | 226,432.51 | 27.17        | 243,579.10 | 34.96        | -7.04           |
| 在建工程        | 168,803.25 | 20.26        | 114,325.09 | 16.41        | 47.65           |
| 在建工程净值      | 168,803.25 | 20.26        | 114,325.09 | 16.41        | 47.65           |
| 工程物资        | 1,735.68   | 0.21         | 848.36     | 0.12         | 104.59          |
| 使用权资产原值     | 10,426.07  | 1.25         | 11,054.53  | 1.59         | -5.69           |

|             |            |        |            |        |        |
|-------------|------------|--------|------------|--------|--------|
| 减：使用权资产累计折旧 | 4,313.99   | 0.52   | 3,505.29   | 0.50   | 23.07  |
| 减：使用权资产减值准备 | 871.11     | 0.10   | 878.46     | 0.13   | -0.84  |
| 使用权资产净值     | 5,240.96   | 0.63   | 6,670.78   | 0.96   | -21.43 |
| 无形资产        | 18,996.52  | 2.28   | 18,405.58  | 2.64   | 3.21   |
| 减：无形资产摊销    | 2,819.90   | 0.34   | 1,731.19   | 0.25   | 62.89  |
| 无形资产净值      | 16,176.62  | 1.94   | 16,674.40  | 2.39   | -2.99  |
| 长期待摊费用      | 1,604.95   | 0.19   | 1,217.76   | 0.17   | 31.80  |
| 递延所得税资产     | 601.63     | 0.07   | 472.43     | 0.07   | 27.35  |
| 其他非流动资产     | 6,398.08   | 0.77   | 19,482.32  | 2.80   | -67.16 |
| 非流动资产合计     | 426,993.69 | 51.24  | 403,270.23 | 57.88  | 5.88   |
| 资产总计        | 833,261.09 | 100.00 | 696,794.95 | 100.00 | 19.58  |

截止2024年12月31日，公司资产总额833,261.09万元，比年初余额696,794.95万元，增加136,466.14万元，简要分析如下：

①货币资金期末余额185,130.72万元，比期初余额101,136.19万元，增加83,994.53万元。主要原因系报告期其他货币资金增加。

②交易性金融资产期末余额24,676.05万元，比期初余额12,151.59万元，增加12,524.46万元。主要原因系报告期购买理财产品增加。

③其他流动资产期末余额41,414.57万元，比期初余额21,505.94万元，增加19,908.63万元。主要原因系报告期一年内到期的存单增加。

④在建工程净额期末余额170,538.93万元，比期初余额115,173.45万元，增加55,365.48万元。主要原因系报告期海科新源（湖北）项目建设投入增加。

## 2、报告期末公司负债构成同比发生重大变动的说明

单位：万元 币种：人民币

| 项目      | 本期期末数      | 本期期末数占总负债的比% | 上期期末数     | 上期期末数占总负债的比% | 本期期末金额较上期期末变动比% |
|---------|------------|--------------|-----------|--------------|-----------------|
| 流动负债：   |            |              |           |              |                 |
| 短期借款    | 245,454.09 | 45.67        | 97,202.58 | 26.31        | 152.52          |
| 交易性金融负债 | 165.20     | 0.03         | 0.00      | 0.00         |                 |
| 应付票据    | 8,231.68   | 1.53         | 27,231.65 | 7.37         | -69.77          |
| 应付账款    | 98,620.38  | 18.35        | 86,672.99 | 23.46        | 13.78           |
| 合同负债    | 1,949.44   | 0.36         | 1,803.82  | 0.49         | 8.07            |
| 应付职工薪酬  | 6,629.14   | 1.23         | 1,225.70  | 0.33         | 440.84          |

|             |            |        |            |        |        |
|-------------|------------|--------|------------|--------|--------|
| 应交税费        | 334.36     | 0.06   | 739.50     | 0.20   | -54.79 |
| 其他应付款       | 1,731.39   | 0.32   | 2,380.41   | 0.64   | -27.27 |
| 一年内到期的非流动负债 | 47,272.09  | 8.80   | 46,010.02  | 12.45  | 2.74   |
| 其他流动负债      | 17,729.37  | 3.30   | 11,017.44  | 2.98   | 60.92  |
| 流动负债合计      | 428,117.13 | 79.66  | 274,284.12 | 74.24  | 56.09  |
| 非流动负债：      |            |        |            |        |        |
| 长期借款        | 71,094.98  | 13.23  | 58,170.67  | 15.74  | 22.22  |
| 租赁负债        | 5,526.66   | 1.03   | 6,691.11   | 1.81   | -17.40 |
| 长期应付款       | 21,274.94  | 3.96   | 19,273.59  | 5.22   | 10.38  |
| 递延收益        | 7,545.79   | 1.40   | 6,453.68   | 1.75   | 16.92  |
| 递延所得税负债     | 3,847.30   | 0.72   | 4,582.36   | 1.24   | -16.04 |
| 非流动负债合计     | 109,289.66 | 20.34  | 95,171.40  | 25.76  | 14.83  |
| 负债合计        | 537,406.79 | 100.00 | 369,455.52 | 100.00 | 45.46  |

截止2024年12月31日公司负债总额 537,406.79万元，比期初余额 369,455.52万元，增加167,951.27万元，简要分析如下：

①短期借款期末余额245,454.09万元，比期初余额97,202.58万元，增加148,251.51万元。主要原因系报告期保证借款增加19,936.78万元，已贴现未到期承兑汇票增加106,550.00万元，已贴现未到期国内信用证增加21,750.00万元。

②应付票据期末余额8,231.68万元，比期初余额27,231.65万元，减少18,999.97万元。主要原因系报告期银行承兑汇票减少18,331.65万元，国内信用证减少668.32万元。

③长期借款期末余额71,094.98万元，比期初余额58,170.67万元，增加12,924.31万元，主要系报告期新项目建设借入长期借款。

### 3、报告期末公司所有者权益构成同比发生重大变动的说明

单位：万元 币种：人民币

| 项目        | 本期期末数      | 本期期末数占所有者权益合计的比% | 上期期末数      | 上期期末数占所有者权益合计的比% | 本期期末金额较上期期末变动比% |
|-----------|------------|------------------|------------|------------------|-----------------|
| 所有者权益：    |            |                  |            |                  |                 |
| 实收资本（或股本） | 22,279.58  | 7.53             | 22,296.32  | 6.81             | -0.08           |
| 资本公积      | 186,349.47 | 62.99            | 186,532.64 | 56.98            | -0.10           |
| 减：库存股     | 1,000.20   | 0.34             |            |                  |                 |
| 其他综合收益    | -6.50      | 0.00             | -36.77     | -0.01            | -82.33          |
| 专项储备      | 691.63     | 0.23             | 275.19     | 0.08             | 151.33          |

|                |            |        |            |        |        |
|----------------|------------|--------|------------|--------|--------|
| 盈余公积           | 9,175.91   | 3.10   | 9,050.68   | 2.76   | 1.38   |
| 未分配利润          | 67,596.11  | 22.85  | 94,422.08  | 28.85  | -28.41 |
| 归属于母公司所有者权益合计  | 285,085.99 | 96.36  | 312,540.13 | 95.48  | -8.78  |
| 少数股东权益         | 10,768.31  | 3.64   | 14,799.29  | 4.52   | -27.24 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 295,854.30 | 100.00 | 327,339.43 | 100.00 | -9.62  |

截止2024年12月31日股东权益总额295,854.30万元，比期初余额327,339.43万元，减少31,485.12万元，主要原因系报告期公司亏损所致。

#### 4、报告期公司经营业绩说明

单位：万元 币种：人民币

| 项目                          | 2024年度     | 2023年度     | 增减         |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| 一、营业总收入                     | 361,452.22 | 336,258.36 | 25,193.86  |
| 其中：营业收入                     | 361,452.22 | 336,258.36 | 25,193.86  |
| 二、营业总成本                     | 393,523.30 | 335,794.22 | 57,729.08  |
| 其中：营业成本                     | 361,437.12 | 307,860.69 | 53,576.43  |
| 税金及附加                       | 1,383.27   | 1,059.98   | 323.28     |
| 销售费用                        | 1,931.10   | 2,031.03   | -99.93     |
| 管理费用                        | 9,321.69   | 11,310.73  | -1,989.04  |
| 研发费用                        | 15,246.65  | 9,199.36   | 6,047.29   |
| 财务费用                        | 4,203.47   | 4,332.43   | -128.96    |
| 其中：利息费用                     | 6,576.35   | 5,494.84   | 1,081.51   |
| 利息收入                        | 2,463.31   | 1,265.97   | 1,197.34   |
| 加：其他收益                      | 2,827.37   | 1,074.80   | 1,752.57   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | -251.04    | -329.03    | 77.99      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         | -64.18     | -151.84    | 87.66      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | -1,539.49  | -646.06    | -893.43    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | -131.76    | -87.59     | -44.17     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 25.42      | 0.83       | 24.59      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           | -31,204.78 | 325.24     | -31,530.02 |
| 加：营业外收入                     | 255.84     | 1,706.53   | -1,450.69  |
| 减：营业外支出                     | 646.21     | 126.62     | 519.59     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         | -31,595.15 | 1,905.15   | -33,500.29 |
| 减：所得税费用                     | -863.42    | 288.96     | -1,152.37  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           | -30,731.73 | 1,616.19   | -32,347.92 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      | -30,731.73 | 1,616.19   | -32,347.92 |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | -26,700.74 | 3,162.27   | -29,863.02 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       | -4,030.98  | -1,546.08  | -2,484.90  |

|                       |            |           |            |
|-----------------------|------------|-----------|------------|
| 六、其他综合收益的税后净额         | 30.28      | -39.88    | 70.16      |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 30.28      | -39.88    | 70.16      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     | 30.28      | -39.88    | 70.16      |
| 6. 外币财务报表折算差额         | 30.28      | -39.88    | 70.16      |
| 七、综合收益总额              | -30,701.45 | 1,576.30  | -32,277.75 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | -26,670.47 | 3,122.39  | -29,792.85 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | -4,030.98  | -1,546.08 | -2,484.90  |
| 八、每股收益：               |            |           |            |
| （一）基本每股收益（元/股）        | -1.2       | 0.17      | -1.37      |
| （二）稀释每股收益（元/股）        | -1.2       | 0.17      | -1.37      |

①营业收入本期金额361,452.22万元，比上期336,258.36万元，增加25,193.86万元，销量增加对应的收入增加。

②营业成本本期金额361,437.12万元，比上期307,860.69万元，增加53,576.43万元，其中销量增加对应的成本增加。

③管理费用本期金额9,321.69万元，比上期11,310.73万元，降低1,989.04万元，主要系报告期管理提升降本增效所致。

④研发费用本期金额15,246.65万元，比上期9,199.36万元，增加6,047.29万元。主要系报告期内研发支出增加所致。

#### 5、报告期公司现金流量变动说明

单位：万元 币种：人民币

| 项目            | 2024年度     | 2023年度      | 增减额         | 增减比重（%） |
|---------------|------------|-------------|-------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,785.77  | -6,207.62   | 21,993.39   | 354.30  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -43,739.38 | -125,256.10 | 81,516.72   | 65.08   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 34,087.87  | 142,540.72  | -108,452.85 | -76.09  |
| 现金及现金等价物净增加额  | 6,594.77   | 11,172.40   | -4,577.63   | -40.97  |

报告期内公司现金及现金等价物本期净增加额6,594.77万元，比上期11,172.40万元，减少4,577.63万元，简要分析如下：

①经营活动产生的现金流量净额本期金额15,785.77万元，比上期-6,207.62万元，增加21,993.39万元，主要系报告期收到经营活动款项增加、收到的税费返还增加所致。

②投资活动产生的现金流量净额本期金额-43,739.38万元，比上期-125,256.10万元，增加81,516.72万元，主要系报告期在建项目支付款项减少所致。

③筹资活动产生的现金流量净额本期金额34,087.87万元，比上期142,540.72万元，减少108,452.85万元。主要系报告期公司上期收到募集资金所致。

山东海科新源材料科技股份有限公司董事会

2025年4月23日