

山东鲁北化工股份有限公司

2024 年度财务决算及 2025 年度财务预算报告

一、2024 年度公司财务报表的审计情况

1、山东鲁北化工股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年财务报表已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告（众华审字[2025]第 0049 号）。审计意见为：“我们认为，后附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，公允反映了鲁北化工 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。”

2、主要财务数据和指标

（1）主要会计数据

单位：万元币种：人民币

主要会计数据	2024 年	2023 年	本期比上年同期增减(%)	2022 年
营业收入	574,639.87	499,415.33	15.06	489,794.90
归属于上市公司股东的净利润	26,097.71	10,143.62	157.28	-8,830.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,836.13	9,679.30	177.25	-8,987.19
经营活动产生的现金流量净额	19,565.81	14,751.25	32.64	31,098.52
	2023 年末	2023 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022 年末
归属于上市公司股东的净资产	317,994.60	299,119.42	6.31	289,029.15
总资产	875,524.97	851,711.13	2.80	764,511.59

（2）主要财务指标

单位：元

主要财务指标	2024 年	2023 年	本期比上年同期增减(%)	2022 年
--------	--------	--------	--------------	--------

基本每股收益（元 / 股）	0.49	0.19	157.89	-0.17
稀释每股收益（元 / 股）	0.49	0.19	157.89	-0.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.51	0.18	183.33	-0.17
加权平均净资产收益率（%）	8.42	3.45	增加 4.97 个百分点	-2.99
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.66	3.29	增加 5.37 个百分点	-3.04

二、资产负债状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产负债状况

2024 年末公司资产总额 875,524.97 万元，负债总额 517,514.47 万元，归属于母公司所有者权益总额 317994.60 万元，资产负债率为 59.11%。具体如下：

1、与年初相比，资产类项目主要情况

（1）应收账款年末余额为 40,001.33 万元，比年初增加 96.46%，主要是由于钛白粉销售增加，回款未达账期所致。

（2）应收款项融资年末余额为 11,728.74 万元，比年初增加 73.73%，主要是由于在销售增长的情况下收到票据增多所致。

（3）预付款项年末余额为 20,151.89 万元，比年初增加 88.72%，主要是由于子公司山东源海新材料科技有限公司、山东鲁北锆钛新材料科技有限公司新增建设项目、购置土地款，及子公司山东祥海钛资源科技有限公司建设二期氯化法钛白粉产线预付工程款所致。

（4）其他应收款年末余额为 160.31 万元，比年初减少 98.15 %，主要是原购买土地保证金转为长期资产所致。

（5）其他流动资产年末余额为 449.00 万元，比年初减少 67.28%，主要是待抵扣的进项税同比减少所致。

（6）使用权资产年末余额 4,911.14 万元，比年初减少 41.35%，主要是由于租赁变更导致使用权资产减少所致。

2、与年初相比，负债类项目主要变动情况

（1）应付票据年末余额 29,134.44 万元，比年初增加 60.08%，主要是公司

采购支付使用票据增加所致。

(2) 应交税费年末余额 10,556.67 万元,比年初增加 57.05%,主要是公司销售增加,需缴纳的增值税增加。

(3) 其他应付款年末余额 10,832.21 万元,比年初增加 67.49%,主要是保证金增加及应付股利增加所致。

(4) 一年内到期的非流动负债年末余额 5,600.09 万元,比年初减少 69.63%,主要是公司 2023 年度 1.2 亿借款 2024 年偿还所致。

(5) 租赁负债年末余额 4,216.11 万元,比年初减少 42.5%,主要是由于租赁变更导致租赁负债减少所致。

(6) 长期应付款年末余额 0.00 万元,比年初减少 100%,主要是该项目 2024 年偿还所致。

(二) 经营成果情况

2024 年度,公司实现归属于母公司净利润 26,097.71 万元,比上年同期增加 157.28%,影响变化因素如下:

1、营业收入本期实现 574,639.87 万元,比上年同期增长 15.06%,主要系本期钛白粉产品、甲烷氯化物收入增加所致。

2、营业成本本期发生 505,325.38 万元,比上年同期增长 9.94%,主要系本期钛白粉产品、甲烷氯化物产品销量增加所致。

3、管理费用本期发生 5,826.59 万元,比上年同期减少 10.54%,主要系公司摊销额减少所致。

4、财务费用本期发生-28.8 万元,比上年同期减少 88.86%,主要系公司利息费用支出增加所致。

5、研发费用本期发生 5,826.59 万元,比上年同期增加 92.12%,主要系公司为开拓市场,加大研发投入所致。

6、所得税费用本期发生 6,464.29 万元,比上年同期增加 136.87%,主要是公司利润总额增加,缴纳企业所得税增加所致。

(三) 现金流量情况

1、经营活动产生的现金流量净额为 19,565.81 万元,比上年同期增加

32.64%，主要系公司本期收入上升利润增加致使现金流增加。

2、投资活动产生的现金流量净额为-55,788.84 万元，比上年同期增加 571.05%，主要系公司购买土地支付款项增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 39,753.99 万元，比上年同期增加 166.19%，主要系银行借款增加所致。

三、2025 年度财务预算报告

1、2025 年度财务预算方案是根据公司以前年度的实际经营情况、财务状况和经营成果,结合公司目前具备的各项现实基础、经营能力以及年度经营计划,本着坚持战略引领,注重价值导向,稳健发展的原则编制而成。本预算包括山东鲁北化工股份有限公司及下属的子公司。2025 年度公司生产经营目标为全年实现营业收入 659800 万元,实现净利润 23690 万元。

2、特别提示:本预算为公司 2025 年度经营计划的内部管理控制考核指标,不代表公司 2025 年盈利预测。仅为公司生产经营计划,能否实现取决于宏观经济环境、行业发展状况、市场需求、公司管理团队的努力等诸多因素,具有不确定性,请投资者特别注意。

山东鲁北化工股份有限公司

董 事 会

2025 年 3 月 20 日