

浙江三美化工股份有限公司

2024 年度财务决算报告

浙江三美化工股份有限公司（以下简称“三美股份”或“公司”）2024 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，认为：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三美股份 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 年度财务决算情况如下：

一、合并报表范围

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司及孙公司如下：

序号	子（孙）公司名称
1	江苏三美化工有限公司
2	重庆信辰实业有限公司
3	上海氟络国际贸易有限公司
4	福建省清流县东莹化工有限公司
5	浙江三美制冷配件有限公司
6	广东氟润化工有限公司
7	浙江三美化学品销售有限公司
8	SANMEI NEW MATERIALS (THAILAND) CO.,LTD.（三美新材料（泰国）有限公司）
9	浙江阳升热力环保有限公司
10	三明市品秀贸易有限公司
11	武义阳升热力环保有限公司
12	三明阳升热力有限公司
13	三明阳升环保有限公司
14	重庆市嘉利合新材料科技有限公司

二、主要财务数据和指标

单位：万元 币种：人民币

项目	2024 年	2023 年	本期与上年同期增减（%）
营业收入	403,953.60	333,378.82	21.17
归属于上市公司股东的净利润	77,853.66	27,964.48	178.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	74,849.62	20,923.13	257.74
经营活动产生的现金流量净额	70,886.39	48,381.30	46.52

基本每股收益（元/股）	1.28	0.46	178.26
稀释每股收益（元/股）	1.27	0.46	176.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.23	0.34	261.76
加权平均净资产收益率（扣非前）（%）	12.61	4.83	增加 7.78 个百分点
加权平均净资产收益率（扣非后）（%）	12.13	3.61	增加 8.52 个百分点
项目	2024 年末	2023 年末	本期末比上年同期末增减（%）
归属于上市公司股东的净资产	644,117.73	589,248.57	9.31
总资产	714,016.82	672,895.46	6.11

三、2024 年度公司财务状况和经营成果分析

（一）财务状况分析

1. 资产结构

截至 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额 714,016.82 万元，与上年同期相比增加 41,121.36 万元，增幅为 6.11%，其中流动资产 410,173.46 万元，减少 18,128.36 万元，降幅为 4.23%，非流动资产 303,843.36 万元，增加 59,249.72 万元，增幅为 24.22%，变动幅度较大的项目如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	本期期末数	上期期末数	同比变动数	同比变动比例（%）
交易性金融资产	26,216.26	2,030.16	24,186.10	1191.34
应收账款融资	23,782.58	14,747.18	9,035.40	61.27
预付款项	1,088.20	1,322.80	-234.60	-17.74
其他应收款	4,326.83	2,454.78	1,872.05	76.26
其他流动资产	2,529.61	6,801.95	-4,272.34	-62.81
长期股权投资	23,283.55	40,185.15	-16,901.60	-42.06
在建工程	67,543.00	22,888.08	44,654.92	195.10
无形资产	50,525.10	34,022.11	16,502.99	48.51
其他非流动资产	37,601.40	17,141.03	20,460.37	119.36

交易性金融资产：主要是本期增加理财产品投资所致。

应收款项融资：主要是本期收到银行承兑汇票增加所致。

预付款项：主要是本期预付原材料采购款减少所致。

其他应收款：主要是本期增资重庆嘉利合实现控股合并纳入合并范围所致。

其他流动资产：主要是本期增值税留抵税额减少所致。

长期股权投资：主要是本期增资重庆嘉利合实现控股合并纳入合并范围所致。

在建工程：主要是本期对聚全氟乙丙烯及聚偏氟乙烯等工程项目投入增加所致。

无形资产：主要是本期新购入土地使用权同时因企业合并增加子公司土地使用权所致。

其他非流动资产：主要是本期新增子公司重庆嘉利合，在建项目的预付设备款金额较大所致。

2. 负债结构

截至 2024 年 12 月 31 日，公司负债总额 57,639.24 万元，与上年同期相比减少 26,007.65 万元，降幅为 31.09%，其中流动负债 49,757.36 万元，减少 32,257.32 万元，降幅为 39.33%，非流动负债 7,881.88 万元，增加 6,249.67 万元，增幅为 382.90%，变动幅度较大的项目如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	本期期末数	上期期末数	同比变动数	同比变动比例 (%)
应付票据	2,400.00	34,499.27	-32,099.27	-93.04
应交税费	6,442.16	1,075.36	5,366.80	499.07
其他应付款	9,155.46	11,322.69	-2,167.23	-19.14
长期借款	6,534.00	-	6,534.00	-

应付票据：主要是本期开具银行承兑汇票支付货款减少，上期银行承兑汇票到期支付所致。

应交税费：主要是本期营业收入增加，企业所得税增加所致。

其他应付款：主要是本期第一期员工持股计划达到解锁条件减少公司回购义务所致。

长期借款：主要是本期新增公司子公司重庆嘉利合银行贷款所致。

3. 股东权益

截止 2024 年 12 月 31 日，归属于母公司所有者权益 644,117.73 万元，其中：股本 61,047.90 万元、资本公积 159,389.07 万元、库存股-15,228.68 万元、其他综合收益-10.37 万元、专项储备 3,508.38 万元、盈余公积 28,138.69 万元、未分配利润 407,272.74 万元。变动情况如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	本期期末数	上期期末数	同比变动数	同比变动比例 (%)
----	-------	-------	-------	------------

股本	61,047.90	61,047.90	-	-
资本公积	159,389.07	158,406.27	982.80	0.62
库存股	15,228.68	5,582.93	9,645.75	172.77
其他综合收益	-10.37	-10.72	0.35	不适用
专项储备	3,508.38	3,789.61	-281.23	-7.42
盈余公积	28,138.69	28,138.69	-	-
未分配利润	407,272.74	343,459.74	63,813.00	18.58

资本公积：主要是本期确认员工持股计划股份支付费用所致。

库存股：主要是本期回购股份所致。

专项储备：主要是本期新增安全生产设备、支付安全生产费用所致。

未分配利润：主要是本期盈利所致。

（二）经营成果分析

2024年度公司实现营业收入403,953.60万元，与上年同期相比增加70,574.78万元，增幅为21.17%；实现归属于上市公司股东净利润77,853.66万元，与上年同期相比增加49,889.18万元，增幅为178.40%。主要指标变动如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	同比变动数	同比变动比例（%）
营业收入	403,953.60	333,378.82	70,574.78	21.17
营业成本	283,616.76	288,689.80	-5,073.04	-1.76
税金及附加	2,328.48	1,975.59	352.89	17.86
销售费用	5,313.75	5,565.55	-251.80	-4.52
管理费用	17,787.44	16,268.32	1,519.12	9.34
研发费用	8,094.89	5,305.82	2,789.07	52.57
财务费用	-9,430.56	-12,394.59	2,964.03	不适用
其他收益	2,273.84	1,150.36	1,123.48	97.66
投资收益	-552.52	-1,285.82	733.30	不适用
公允价值变动收益	381.65	173.57	208.08	119.88
信用减值损失	833.13	1,646.06	-812.93	-49.39
资产减值损失	-2,642.61	20.42	-2,663.03	不适用
资产处置收益	444.94	194.56	250.38	128.69
营业外收入	275.44	8,573.53	-8,298.09	-96.79
营业外支出	712.71	898.30	-185.59	-20.66
营业利润	96,981.27	29,867.50	67,113.77	224.71
利润总额	96,544.00	37,542.72	59,001.28	157.16

营业收入：主要是本期受第三代制冷剂配额影响，氟制冷剂产品价格上涨所致。

营业成本：主要是本期部分主要原材料价格下降所致。

税金及附加：主要是本期营业收入、项目支出增加使相关税费增加所致。

销售费用：主要是本期罐箱费用、出口佣金、股份支付等费用减少所致。

管理费用：主要是本期职工薪酬、折旧费用增加，业务招待费、股份支付减少，以及收购子公司重庆嘉利合所致。

研发费用：主要是增加研发项目投入所致。

财务费用：主要是本期利息收入减少所致。

其他收益：主要是本期收到的政府补助增加所致。

投资收益：主要是本期对联营企业的投资收益增加所致。

公允价值变动收益：主要是本期增加理财产品投资所致。

信用减值损失：主要是本期其他应收款项减少所致。

资产减值损失：主要是本期因六氟磷酸锂项目存在减值迹象对其计提在建工程减值准备所致。

资产处置收益：主要是本期资产处置增加所致。

营业外收入：主要是上期确认了上海地利事项所致。

四、现金流状况

截止 2024 年 12 月 31 日，公司现金及现金等价物余额为 264,856.83 万元，与上年同期相比减少 47,341.26 万元，降幅为 15.16%。现金流主要变动如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	同比变动数	同比变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	70,886.39	48,381.30	22,505.09	46.52
投资活动产生的现金流量净额	-100,312.27	-71,537.20	-28,775.07	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-19,709.71	-14,678.26	-5,031.45	不适用
期末现金及现金等价物余额	264,856.83	312,198.09	-47,341.26	-15.16

经营活动产生的现金流量净额：主要是本期销售额增长，收回的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额：主要是本期购买银行理财产品投资的现金增加以及构建长期资产支出的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额：主要是本期回购公司股份支付现金所致。

浙江三美化工股份有限公司董事会

2025 年 4 月 26 日