

山东三维化学集团股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、2024 年度公司财务报表的审计情况

公司 2024 年财务报表及相关报表附注已经北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了德皓审字[2025]00000217 号标准无保留意见的《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。

二、主要财务数据和指标

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	2,554,290,430.03	2,657,449,401.24	-3.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	262,648,513.74	282,184,045.82	-6.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	266,562,219.26	273,115,553.63	-2.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	284,565,843.93	505,849,519.85	-43.74%
基本每股收益（元/股）	0.40	0.43	-6.98%
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.43	-6.98%
加权平均净资产收益率	9.73%	10.74%	-1.01%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
总资产（元）	3,626,680,614.33	3,481,831,596.77	4.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,724,225,425.19	2,718,091,593.85	0.23%

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产变动情况

单位：元

	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	同比增减
货币资金	474,136,187.64	1,119,823,500.48	-57.66%
交易性金融资产	251,633,904.47	100,399,452.06	150.63%

应收票据	570,000.00	562,400.00	1.35%
应收账款	265,030,242.99	330,190,269.66	-19.73%
应收款项融资	82,462,629.50	61,223,752.52	34.69%
预付款项	105,854,636.02	38,083,638.71	177.95%
其他应收款	14,670,395.46	16,860,790.84	-12.99%
存货	243,743,865.38	200,536,934.35	21.55%
合同资产	93,649,061.52	139,166,477.89	-32.71%
一年内到期的非流动资产	287,295,562.49		100.00%
其他流动资产	353,243,490.55	263,979,217.43	33.81%
流动资产合计：	2,172,289,976.02	2,270,826,433.94	-4.34%
债权投资	766,737,820.83	482,769,671.40	58.82%
长期股权投资	843,179.38	1,403,911.55	-39.94%
固定资产	439,420,771.10	483,301,932.06	-9.08%
在建工程	37,007,545.31	11,039,450.04	235.23%
使用权资产	68,079,414.70	82,586,667.95	-17.57%
无形资产	102,415,192.52	108,938,095.55	-5.99%
商誉		19,254,870.65	-100.00%
递延所得税资产	19,804,437.36	19,737,996.90	0.34%
其他非流动资产	20,082,277.11	1,972,566.73	918.08%
非流动资产合计：	1,454,390,638.31	1,211,005,162.83	20.10%
资产总计	3,626,680,614.33	3,481,831,596.77	4.16%

- 1、货币资金较期初减少 57.66%，主要系分配股利、购买理财产品和定期存单所致；
- 2、交易性金融资产较期初增加 150.63%，主要系购买银行结构性存款所致；
- 3、应收款项融资较期初增加 34.69%，主要系与客户银行承兑汇票结算额增加所致；
- 4、预付款项较期初增加 177.95%，主要系支付总承包预付设备材料款所致；
- 5、存货较期初增加 21.55%，主要系库存商品及合同履行成本等增加所致；
- 6、合同资产较期初减少 32.71%，主要系部分工程总承包业务结算以及计提减值准备增加所致；
- 7、一年内到期的非流动资产较期初增加 100%，主要系一年内到期的债权投资所致；
- 8、其他流动资产较期初增加 33.81%，主要系短期债权投资增加所致；
- 9、债权投资较期初增加 58.82%，主要系购买大额存单增加所致；
- 10、长期股权投资较期初减少 39.94%，主要系联营企业注销所致；

11、在建工程较期初增加 235.23%，主要系建设醋酸丁酸纤维素产品优化提升技改项目（5 万吨/年异辛酸装置及配套设施）等项目所致；

12、其他非流动资产较期初增加 918.08%，主要系支付醋酸丁酸纤维素产品优化提升技改项目（5 万吨/年异辛酸装置及配套设施）预付款所致。

(二) 负债变动情况

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	同比增减
短期借款	150,000,000.00		100%
应付票据	58,791,509.90	7,706,269.60	662.90%
应付账款	248,364,279.00	250,282,337.35	-0.77%
合同负债	110,808,949.94	158,847,515.13	-30.24%
应付职工薪酬	24,587,498.07	38,378,427.20	-35.93%
应交税费	57,770,698.37	26,050,249.48	121.77%
其他应付款	6,318,289.03	10,818,503.60	-41.60%
一年内到期的非流动负债	17,722,454.97	17,665,199.83	0.32%
其他流动负债	10,644,347.54	18,698,997.83	-43.08%
流动负债合计	685,008,026.82	528,447,500.02	29.63%
租赁负债	57,054,181.00	70,791,443.16	-19.41%
长期应付职工薪酬	9,746,583.66	11,814,633.78	-17.50%
递延所得税负债	7,550,437.26	9,953,189.73	-24.14%
非流动负债合计	74,351,201.92	92,559,266.67	-19.67%
负债合计	759,359,228.74	621,006,766.69	22.28%

- 1、短期借款较期初增加 100%，主要系票据贴现所致；
- 2、应付票据较期初增加 662.90%，主要系新开具银行承兑汇票结算增加所致；
- 3、合同负债较期初减少 30.24%，主要系北方华锦联合石化有限公司 EPC 总承包项目预收款减少所致；
- 4、应付职工薪酬较期初减少 35.93%，主要系年终绩效奖计提减少所致；
- 5、应交税费较期初增加 121.77%，主要系应交税金增加所致；
- 6、其他应付款较期初减少 41.60%，主要系保证金及押金减少所致；
- 7、其他流动负债较期初减少 43.08%，主要系待转销项税减少所致；
- 8、递延所得税负债较期初减少 24.14%，主要系非同一控制企业合并资产评估增值

所致。

(三) 经营成果情况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
营业收入	2,554,290,430.03	2,657,449,401.24	-3.88%
营业成本	2,003,460,569.01	2,093,009,942.00	-4.28%
税金及附加	15,239,242.31	12,297,554.00	23.92%
销售费用	23,184,079.51	22,523,290.54	2.93%
管理费用	117,770,161.91	108,011,326.09	9.04%
研发费用	111,803,473.38	114,170,940.78	-2.07%
财务费用	-5,682,429.86	-9,026,003.42	37.04%
其他收益	13,157,079.99	12,384,672.65	6.24%
投资收益	33,831,288.20	19,909,291.90	69.93%
公允价值变动收益	1,633,904.47	399,452.06	309.04%
信用减值损失	-153,667.98	-7,016,015.44	-97.81%
资产减值损失	-19,957,256.06	-548,852.74	3536.18%
资产处置收益	-11,029,987.10	18,150.57	-60869.37%
营业外收入	1,091,330.43	453,519.42	140.64%
营业外支出	972,186.37	826,870.42	17.57%
所得税费用	42,533,462.27	51,896,933.69	-18.04%
净利润	263,582,377.08	289,338,765.56	-8.90%
归属于上市公司股东的净利润	262,648,513.74	282,184,045.82	-6.92%

1、税金及附加较期初增加 23.92%，主要系本期应交增值税增加，导致附加税计提额增加所致；

2、财务费用较上年增加 37.04%，主要系利息收入减少所致；

3、投资收益较上年增加 69.93%，主要系公司调整闲置资金配置方向，增加大额存单的购买，收益增加所致；

4、公允价值变动损益较上年增加 309.04%，主要系交易性金融资产公允价值变动所致；

5、信用减值损失较上年减少 97.81%，主要系本期应收账款回收情况较好，计提信用减值损失减少所致；

6、资产减值损失较上年增加 3536.18%，主要系计提商誉减值损失所致；

7、资产处置收益较上年减少 60869.37%，主要系处置 5 万吨/丙醛装置项目在建工程损失所致。

(四) 现金流量情况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,802,502,479.05	2,879,042,155.78	-2.66%
经营活动现金流出小计	2,517,936,635.12	2,373,192,635.93	6.10%
经营活动产生的现金流量净额	284,565,843.93	505,849,519.85	-43.74%
投资活动现金流入小计	996,384,388.21	501,733,647.60	98.59%
投资活动现金流出小计	1,636,579,502.96	674,274,498.99	142.72%
投资活动产生的现金流量净额	-640,195,114.75	-172,540,851.39	-271.04%
筹资活动现金流入小计	149,408,750.00	10,000,000.00	1394.09%
筹资活动现金流出小计	459,611,478.20	276,200,726.46	66.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-310,202,728.20	-266,200,726.46	-16.53%
现金及现金等价物净增加额	-665,140,395.48	67,364,732.34	-1087.37%

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 43.74%，主要系对主要系工程总承包支付设备材料款及工程款增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 271.04%，主要系公司购买理财产品、银行定期存款和大额存单所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 16.53%，主要系分配股利和质押的定期存款增加所致；

4、现金及现金等价物净增加额较上年减少 1087.37%，主要系可随时用于支付的银行存款减少所致。

(五) 股东权益

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	同比增减
股本	648,862,630.00	648,862,630.00	0.00%
资本公积	645,724,240.39	645,724,240.39	0.00%
盈余公积	148,932,674.87	144,463,654.83	3.09%
专项储备	17,115,562.24	14,085,192.64	21.51%
未分配利润	1,263,590,317.69	1,264,955,875.99	-0.11%
归属于母公司股东权益合计	2,724,225,425.19	2,718,091,593.85	0.23%

少数股东权益	143,095,960.40	142,733,236.23	0.25%
股东权益合计	2,867,321,385.59	2,860,824,830.08	0.23%

山东三维化学集团股份有限公司董事会
2025 年 3 月 26 日