

山东阳谷华泰化工股份有限公司

2024 年度财务决算报告

山东阳谷华泰化工股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年 12 月 31 日的资产负债表、2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告，现将决算情况报告如下：

一、主要财务指标

单位：元

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入	3,430,815,005.22	3,454,612,301.53	-0.69%
归属于上市公司股东的净利润	192,126,518.09	304,302,191.46	-36.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	188,249,019.07	295,916,284.12	-36.38%
经营活动产生的现金流量净额	379,937,143.51	322,484,617.26	17.82%
基本每股收益（元/股）	0.47	0.75	-37.33%
稀释每股收益（元/股）	0.47	0.73	-35.62%
加权平均净资产收益率	5.80%	10.26%	-4.46%
项目	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
资产总额	4,481,958,723.87	4,417,329,762.40	1.46%
归属于上市公司股东的净资产	3,513,695,821.23	3,207,966,485.35	9.53%

公司净利润、每股收益较上年同期减少主要原因是，公司本报告期高性能橡胶助剂部分产品价格下滑、可转债利息费用增加，从而导致净利同比下降。

二、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）报告期资产负债情况

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	增减变动幅度
货币资金	546,351,532.26	534,642,095.24	2.19%
交易性金融资产	208,182,037.49	343,405,064.94	-39.38%
应收票据	66,856,690.36	77,712,211.83	-13.97%

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	增减变动幅度
应收账款	1,031,863,706.16	950,495,339.66	8.56%
应收款项融资	107,124,175.73	206,344,687.13	48.08%
预付款项	50,650,688.73	49,050,377.60	3.26%
其他应收款	21,090,624.64	60,923,345.21	-65.38%
存货	492,626,232.40	402,481,945.99	22.40%
一年内到期的非流动资产	12,500,000.00		
其他流动资产	30,378,125.77	151,470,552.06	-79.94%
流动资产合计	2,567,623,813.54	2,776,525,619.66	-7.52%
长期应收款		12,500,000.00	0.00%
长期股权投资	37,942,521.03	28,214,957.81	34.48%
其他非流动金融资产	18,700,067.80	24,825,647.43	-24.67%
固定资产	1,269,657,302.77	888,128,100.74	42.96%
在建工程	267,359,182.90	492,832,534.10	-45.75%
使用权资产		1,128,923.20	
商誉	14,513,968.89		
无形资产	195,600,219.46	109,755,472.49	78.21%
长期待摊费用	8,167,256.20	13,221,929.00	-38.23%
递延所得税资产	38,808,286.07	30,858,438.51	25.76%
其他非流动资产	63,586,105.21	39,338,139.46	61.64%
非流动资产合计	1,914,334,910.33	1,640,804,142.74	16.67%
资产总计	4,481,958,723.87	4,417,329,762.40	1.46%
短期借款	218,051,722.23	124,138,238.89	75.65%
应付票据	46,012,039.42	199,335,825.03	-76.92%
应付账款	276,788,458.82	240,584,393.51	15.05%
合同负债	5,317,356.44	4,335,526.35	22.65%
应付职工薪酬	26,934,984.67	22,219,520.52	21.22%
应交税费	23,603,617.30	26,740,733.60	-11.73%
其他应付款	41,562,661.41	5,760,712.18	621.48%

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	增减变动幅度
一年内到期的非流动负债	21,189,848.28	39,398,579.13	-46.22%
其他流动负债	1,346,087.49	409,483.18	228.73%
流动负债合计	660,806,776.06	662,923,012.39	-0.32%
应付债券	250,252,512.74	497932868	-49.74%
租赁负债		429,482.32	
长期应付款		20,075,587.40	
预计负债	2,532,000.00		
递延收益	35,237,785.47	24,347,007.88	44.73%
递延所得税负债	18,205,115.98	3,654,948.67	398.09%
非流动负债合计	306,227,414.19	546,439,894.31	-43.96%
负债合计	967,034,190.25	1,209,362,906.70	-20.04%
股本	448,709,512.00	408,988,870.00	9.71%
其他权益工具	75,291,006.06	158790452.5	-52.58%
资本公积	1,407,477,197.00	1,053,304,570.27	33.62%
减：库存股	54,858,948.60	2285757	2300.03%
其他综合收益	-243,357.73	221,749.33	-209.74%
专项储备	22,423,495.06	12,393,545.62	80.93%
盈余公积	191,327,724.59	173,040,784.44	10.57%
未分配利润	1,423,569,192.85	1,403,512,270.20	1.43%
归属于母公司所有者 权益合计	3,513,695,821.23	3,207,966,485.35	9.53%
少数股东权益	1,228,712.39	370.35	331670.59%
所有者权益合计	3,514,924,533.62	3,207,966,855.70	9.57%
负债和所有者权益总 计	4,481,958,723.87	4,417,329,762.40	1.46%

(1) 交易性金融资产较上年末减少 39.38%，主要是因为本年度结构性存款到期收回导致。

(2) 应收款项融资较上年末减少 48.08%，主要是本报告期收到的银行承兑汇票减少所致。

(3) 其他应收款较上年末减少 65.38%，主要是本报告期内收回代垫土地征收款项、应收广东中科普瑞科技有限公司款项转为长期股权投资所致。

(4) 一年内到期的非流动资产较上年末增加 12,500,000 元，主要是融资租赁业务将于 2025 年

6 月到期，将相关保证金从长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产导致。

(5) 其他流动资产上年末减少 79.94%，主要是上年报告期暂时闲置资金购买收益凭证到期收回及待认证进项税额增加所致。

(6) 长期应收款较上年末减少 12,500,000 元，主要是融资租赁业务将于 2025 年 6 月到期，将相关保证金从长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产导致。

(7) 长期股权投资较上年末增加 34.48%，主要是对广东中科普瑞科技有限公司投资所致。

(8) 固定资产较上年末增加 42.96%，主要是本年在建工程完工转入固定资产和收购鹤壁市鹤山区地瑞化工科技有限公司（以下简称“地瑞化工”）所致。

(9) 在建工程较上年末减少 45.75%，主要是本年部分在建工程已完工转入固定资产所致。

(10) 使用权资产较上年末减少 1,128,923.20 元，主要是本年子公司房屋租赁业务结束所致。

(11) 商誉较上年末增加 14,513,968.89 元，主要是本年收购子公司地瑞化工所形成的商誉。

(12) 无形资产较上年末增加 78.21%，主要是收购地瑞化工及购买土地使用权所致。

(13) 长期待摊费用较上年末减少 38.23%，主要是服务费摊销所致。

(14) 其他非流动资产较上年末增加 61.64%，主要是新增两家子公司地瑞化工和泰国公司，两家公司预付长期资产购置款项导致。

(15) 短期借款较上年末增加 75.65%，主要是公司因资金使用计划增加银行借款导致。

(16) 应付票据较上年末减少 76.92%，主要是本年减少开立票据结算所致。

(17) 其他应付款较上年末增加 621.48%，主要是本报告期前三季度利润分配尚未实际支付所致。

(18) 一年内到期的非流动负债较上年末减少 46.22%，主要是本报告期末长期应付款划分为 1 年内到期的非流动负债所致。

(19) 其他流动负债较上年末增加 228.73%，主要是本报告期内待转销项税增加所致。

(20) 应付债券较上年末减少 49.74%，主要是本报告期内可转换公司债券转股所致。

(21) 租赁负债较上年末减少 429,482.32 元，主要是本年子公司房屋租赁业务结束所致。

(22) 长期应付款较上年末减少 20,075,587.40 元，主要是融资租赁业务将于 2025 年 6 月到期，长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(23) 预计负债较上年末增加 2,532,000.00 元，主要是公司取消部分设备购买合同导致计提损失增加所致。

(24) 递延收益较上年末增加 44.73%，主要是本报告期收到与资产相关的政府补助增加所致。

(25) 递延所得税负债较上年末增加 398.09%，主要是本报告期收购地瑞化工所致。

(26) 其他权益工具较上年末减少 52.58%，主要是本报告期部分可转债转股，可转债权益成分相应结转所致。

(27) 资本公积较上年末增加 33.62%，主要是本报告期可转债转股以及内股权激励和员工持股计划确认股份支付费用所致。

(28) 库存股上年末增加 2300.03%，主要是本报告期公司进行股份回购所致。

(29) 其他综合收益上年末减少 209.74%，主要是外币财务报表折算差额增加所致。

(30) 专项储备上年末增加 80.93%，主要是本报告期安全费用使用数减少及收购地瑞化工所致。

(31) 少数股东权益上年末增加 331670.59%，主要是本报告期内归属于少数股东权益增加所致。

(二) 报告期损益情况

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度
营业收入	3,430,815,005.22	3,454,612,301.53	-0.69%
营业成本	2,807,695,636.42	2,683,748,244.46	4.62%
税金及附加	25,879,286.66	22,459,516.31	15.23%
销售费用	78,597,396.17	72,135,651.36	8.96%
管理费用	160,951,306.58	175,336,625.32	-8.20%
研发费用	88,625,672.32	84,328,846.07	5.10%
财务费用	21,817,537.34	9,990,782.65	118.38%
其中：利息费用	41,344,411.49	26,396,404.46	56.63%
利息收入	10,114,568.89	3,721,735.77	171.77%
其他收益	12,348,559.56	10,396,130.56	18.78%
投资收益（损失以“－”号填列）	5,540,972.33	5,225,726.08	6.03%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,240,200.00	453,500.00	173.47%
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-38,014.37	-915,049.04	95.85%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-899,422.26	-37,652,191.98	97.61%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,130,162.27	824,451.44	1935.18%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	415,553.23		

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度
营业利润（亏损以“－”号填列）	249,485,655.95	384,491,702.42	-35.11%
营业外收入	1,897,728.16	1,780,531.28	6.58%
营业外支出	13,937,855.51	4,911,719.83	183.77%
利润总额（亏损总额以“－”号填列）	237,445,528.60	381,360,513.87	-37.74%
所得税费用	45,200,757.13	77,057,952.06	-41.34%
净利润（净亏损以“－”号填列）	192,244,771.47	304,302,561.81	-36.82%
其他综合收益的税后净额	-465,107.06	130,194.65	-457.24%
综合收益总额	191,779,664.41	304,432,756.46	-37.00%

（1）财务费用较上年同期增加 118.38%，主要是本报告期可转债利息费用增加和汇兑收益减少所致。

（2）公允价值变动收益较上年同期增加 95.85%，主要是本报告期对分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）投资公允价值变动损益变动所致。

（3）信用减值损失较上年同期增加 97.61%，主要一是本期收回阳谷县财政局国库会计支付科和莘县土地储备中心等单位的代垫款项以及应收广东中科普瑞科技有限公司的款项转为投资款，导致其他应收款余额减少；二是应收账款和应收票据的坏账因账龄变动所致。

（4）资产减值损失较上年同期增加 1935.18%，主要是本报告期存货跌价准备计提增加所致。

（5）资产处置收益较上年同期增加 415,553.23 元，主要是本报告期发生固定资产处置业务所致。

（6）营业外支出较上年同期增加 183.77%，主要是本报告期固定资产报废增加，部分生产项目终止导致之前相应采购设备的合同需终止，合同违约造成违约金所致。

（7）所得税费用较上年同期减少 41.234%，主要是本报告期利润水平下降所致。

（三）报告期内现金流量变化应情况

单位：元

项 目	2024 年度	2023 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	2,470,311,244.61	2,390,776,348.98	3.33%
经营活动现金流出小计	2,090,374,101.10	2,068,291,731.72	1.07%
经营活动产生的现金流量净额	379,937,143.51	322,484,617.26	17.82%

项 目	2024 年度	2023 年度	同比增减
投资活动现金流入小计	2,168,462,212.73	978,456,616.60	121.62%
投资活动现金流出小计	2,226,694,344.62	1,651,221,231.27	34.85%
投资活动产生的现金流量净额	-58,232,131.89	-672,764,614.67	91.34%
筹资活动现金流入小计	273,346,881.98	929,670,463.79	-70.60%
筹资活动现金流出小计	564,344,185.26	419,654,482.85	34.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-290,997,303.28	510,015,980.94	-157.06%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,756,915.40	4,758,558.42	63.01%
现金及现金等价物净增加额	38,464,623.74	164,494,541.95	-76.62%

（1）报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 614,532,482.8 元，主要是本报告期收回投资理财致。

（2）报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 387,573,753.94 元，主要是上期发行可转债募集资金较多以及本报告分配股利支付的现金增加所致。

（3）报告期内，汇率变动对现金及现金等价物的影响比上年同期增加 63.01%，主要是汇率波动影响所致。

（四）报告期基本财务指标

主要指标	2024 年度	2023 年度	同比上年增减
流动比率	3.89	4.19	-7.16%
速动比率	3.14	3.58	-12.29%
资产负债率	21.58%	27.38%	-5.80%
应收账款周转率（次）	3.46	3.58	-0.12
存货周转率（次）	6.27	6.57	-0.30

山东阳谷华泰化工股份有限公司
董事会
2025 年 3 月 28 日