广东德美精细化工集团股份有限公司

2024 年度财务决算报告

2025-011

2025 年 03 月

广东德美精细化工集团股份有限公司

2024 年度财务决算报告

广东德美精细化工集团股份有限公司（以下简称“公司”、“德美化工”）2024 年度财务报表，已经信永中和会计师事务所审计，出具了标准无保留意见的《审计报告》【XYZH/2025GZAA2B0056】，审计意见为：广东德美精细化工集团股份有限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，公允反映了德美化工 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。

一、2024 年度经营成果情况及说明

2024 年度经营成果情况一览表

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	与 2023 年度比较	
			增加额	增减变化
营业收入	305,612.98	307,728.53	-2,115.55	-0.69%
其中：主营业务收入	302,561.51	305,074.21	-2,512.70	-0.82%
营业毛利率	23.79%	21.45%		2.34%
其中：主营业务毛利率	23.72%	21.43%		2.29%
营业利润	4,591.86	-6,819.98	11,411.84	167.33%
其中：销售费用	18,786.30	20,795.99	-2,009.69	-9.66%
管理费用	16,954.32	16,011.51	942.81	5.89%
研发费用	12,454.35	11,706.17	748.18	6.39%
财务费用	8,537.12	7,123.18	1,413.94	19.85%
投资收益	803.96	316.55	487.41	153.98%
利润总额	4,286.82	-7,390.74	11,677.56	158.00%
其中:营业外收入	145.11	36.06	109.05	302.41%
营业外支出	450.15	606.83	-156.68	-25.82%
归属于公司普通股股东的净利润	6,098.86	3,033.14	3,065.72	101.07%
扣除非经常性损益后的净利润	5,607.60	2,871.76	2,735.84	95.27%
每股收益	0.1285	0.0629	0.0656	104.29%

分析：

1、营业收入

（1）2024 年度营业收入比上年同期减少 0.69%，主要是石油化学品和塔拉产品收入下降；

（2）2024 年度主营业务收入比上年同期减少 0.82%，主要是石油化学品和塔拉产品收入下降；

（3）营业毛利率同比上升 2.34 个百分点，主要是本期受市场影响，皮革化学品、塔拉产品和石油化学品毛利率上升；

（4）主营业务毛利率同比上升 2.29 个百分点，主要是本期受市场影响，皮革化学品、塔拉产品和石油化学品毛利率上升。

2、期间费用

（1）销售费用：2024 年度销售费用同比减少 9.66%，主要是控股子公司德荣化工销售费用减少；

（2）管理费用：2024 年度管理费用同比增加 5.89%，主要是职工薪酬增加；

（3）研发费用：2024 年度研发费用同比增长 6.39%，主要是增加了研发投入；

（4)财务费用:2024 年度财务费用同比增长 19.85%,主要是借款利息费用化金额增加。

3、投资收益：2024 年度投资收益同比增加 153.98%，主要是本年权益法核算的亏损减少，和处置长期股权投资产生的收益增加。

4、营业外收入：2024 年度营业外收入同比增加 302.41%，主要是收到货损险赔偿。

5、营业外支出：2024 年度营业外支出同比减少 25.82%，主要是捐赠支出减少。

6、净利润

（1）归属于公司普通股股东的净利润同比增加 101.07%，主要是本期利润总额增加；

（2）扣除非经常性损益后的净利润同比增加 95.27%，主要是本年归属于公司普通股股东的净利润增加；

（3）每股收益同比增加 104.29%，主要是本年归属于公司普通股股东的净利润增加。

二、2024 年末财务状况及说明

2024 年度财务状况一览表

单位：万元

项目	2024 年末		2023 年末	与 2023 年末比较	
	金额	占总资产（总负债）比率	金额	增加额	增减率

总资产	673,459.79	100.00%	723,182.71	-49,722.92	-6.88%
其中：流动资产	216,281.21	32.11%	257,775.18	-41,493.97	-16.10%
长期股权投资	44,043.62	6.54%	46,861.27	-2,817.65	-6.01%
固定资产及在建工程	308,321.50	45.78%	320,822.02	-12,500.52	-3.90%
无形资产及其他资产	104,813.46	15.57%	97,724.24	7,089.22	7.25%
总负债	386,863.77	100.00%	415,687.69	-28,823.92	-6.93%
其中：流动负债	180,648.83	46.70%	173,657.33	6,991.50	4.03%
非流动负债	206,214.94	53.30%	242,030.35	-35,815.41	-14.80%
股东权益	286,596.02	42.56%	307,495.02	-20,899.00	-6.80%
其中：归属于公司普通股股东的权益	245,163.77	36.40%	250,640.52	-5,476.75	-2.19%

分析：

1、资产变动

2024 年末公司总资产为 673,459.79 万元，其中流动资产 216,281.21 万元，占总资产的 32.11%，较上年末减少 16.10%，主要是①货币资金减少 27,869.37 万元，主要是本期筹资活动产生的现金流量净额减少，②待抵扣税金和预缴税金减少 26,425.54 万元，③应收账款增加 8,102.19 万元，主要是纺织化学品业务销售收入增加；长期股权投资 44,043.62 万元，占总资产的 6.54%，较上年末减少 6.01%，主要是本年处置股权投资及收回投资款；固定资产和在建工程 308,321.50 万元，占总资产的 45.78%，较上年末减少 3.90%，主要是部分在建工程转入投资性房地产;无形资产及其他资产 104,813.46 万元,占总资产的 15.57%，较上年末增长 7.25%，主要是投资性房地产增加。

2、负债变动

2024 年末公司总负债 386,863.77 万元,较上年末减少 28,823.92 万,同比减少 6.93%，其中流动负债 180,648.83 万元，占总负债的 46.70%，较上年末增加 4.03%，主要是一年内到期的借款金额增加;非流动负债206,214.94万,占总负债的53.30%,较上年末减少14.80%，主要是长期借款减少。

3、股东权益变动

2024 年末归属于公司普通股股东的权益为 245,163.77 万元,同比减少 5,476.75 万元，减少 2.19%，主要是库存股增加和资本公积减少（主要是收购子公司少数股东股权）；年末

少数股东权益为 41,432.25 万元，同比减少 15,422.25 万元，减少 27.13%，主要是本期德荣化工亏损。

三、2024 年度公司现金流量情况及说明

2024 年度现金流量情况一览表

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	与 2023 年度比较	
			增加额	增减变化
一、经营活动产生的现金流量净额	28,767.90	-1,884.65	30,652.55	1,626.43%
其中：经营活动现金流入量	470,444.06	321,347.38	149,096.68	46.40%
经营活动现金流出量	441,676.16	323,232.02	118,444.14	36.64%
二、投资活动产生的现金流量净额	-43,251.05	-44,149.78	898.73	-2.04%
其中：投资活动现金流入量	6,389.24	8,484.08	-2,094.84	-24.69%
投资活动现金流出量	49,640.28	52,633.86	-2,993.58	-5.69%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-13,331.39	31,145.30	-44,476.69	-142.80%
其中：筹资活动现金流入量	64,944.10	116,227.51	-51,283.41	-44.12%
筹资活动现金流出量	78,275.49	85,082.21	-6,806.72	-8.00%
四、汇率变动对现金的影响	-54.84	89.89	-144.73	-161.01%
现金及现金等价物净增加额	-27,869.37	-14,799.23	-13,070.14	-88.32%

原因分析：

2024 年现金及现金等价物净增加额为-27,869.37 万元，主要原因是：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 28,767.90 万元，比上年同期增加 30,652.55 万元，增加 1,626.43%，主要是销售商品收到的现金，和收到的代收代付消费税及附加增加；

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-43,251.05 万元，主要是①投资活动现金流入减少 2,094.84 万元，减少 24.69%，主要是收回理财的现金减少；②投资活动现金流出减少 2,993.58 万，减少 5.69%，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少；

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-13,331.39 万元，比上年同期减少

44,476.69 万，减少 142.80%，主要是本期借款金额减少。

四、主要财务指标及说明

指标项目		2024 年	2023 年	增减变化
偿债能力	流动比率	1.20	1.48	-0.28
	速动比率	0.95	1.24	-0.29
	资产负债率	57.44%	57.48%	-0.04%
营运能力	应收账款周转天数	79.57	71.07	8.50
	存货周转天数	64.89	68.29	-3.40
发展能力	主营业务收入增长率	-0.82%	-6.21%	5.39%
	资本积累率	-6.80%	-1.78%	-5.02%

分析

1、偿债能力分析

（1）流动比率和速动比率同比下降，主要是货币资金同比减少；

（2）资产负债率同比持平。

2、营运能力分析

（1）报告期内应收账款周转天数较上年增加 8.50 天，主要是营业收入减少 0.69%，平均应收账款余额增加导致；

（2）报告期内存货周转天数较上年减少 3.40 天，主要是营业成本减少，平均存货余额减少导致。

3、发展能力分析

（1）报告期内主营业务收入增长率为-0.82%，主要是石油化学品和塔拉产品收入下降；

（2）报告期内资本积累率为-6.80%，主要是本期少数股东亏损和本期收购子公司少数股东股权导致少数股东权益减少，发放现金股利和回购股份导致归属于公司普通股股东的权益减少。

广东德美精细化工集团股份有限公司董事会

二〇二五年三月二十九日