

江苏正丹化学工业股份有限公司

2024 年度财务决算报告

公司2024年财务报表，包括2024年12月31日资产负债表，2024年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注，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》（信会师报字[2025]第ZA10893号），现将2024年度财务决算情况报告如下：

一、公司财务报表合并范围

母公司：江苏正丹化学工业股份有限公司

子公司：香港正丹国际贸易有限公司、镇江正丹国际贸易有限公司、苏州正丹新材料研究所有限公司、Zhengdan Chemical SG Pte. Ltd.、Huadan Chemical (MY) Sdn. Bhd.

二、2024年度公司主要财务数据和指标

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	3,480,231,502.00	1,537,816,590.44	126.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,189,892,498.70	9,875,124.64	11,949.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,183,853,378.22	4,658,307.06	25,313.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	891,552,129.93	167,891,918.69	431.03%
基本每股收益（元/股）	2.35	0.02	11,650.00%
稀释每股收益（元/股）	2.34	0.02	11,600.00%
加权平均净资产收益率	52.29%	0.64%	51.65%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	3,076,435,919.47	2,207,790,264.15	39.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,799,876,256.30	1,533,180,342.76	82.62%

三、财务状况

1、资产情况

单位：元

项目	2024 年末	2023 年末	变动金额	变动幅度
流动资产：	2,312,401,904.11	1,472,825,543.04	839,576,361.07	57.00%
其中：货币资金	1,352,387,139.84	799,405,029.25	552,982,110.59	69.17%
应收票据	6,114,433.61	13,920,404.57	-7,805,970.96	-56.08%
应收账款	390,962,106.41	168,635,718.90	222,326,387.51	131.84%
应收款项融资	314,355,059.05	178,667,369.77	135,687,689.28	75.94%
预付款项	22,598,187.14	37,845,554.43	-15,247,367.29	-40.29%
其他应收款	1,086,418.15	613,721.65	472,696.50	77.02%
存货	223,457,743.44	270,274,534.50	-46,816,791.06	-17.32%
其他流动资产	1,440,816.47	3,463,209.97	-2,022,393.50	-58.40%
非流动资产：	764,034,015.36	734,964,721.11	29,069,294.25	3.96%
其中：长期股权投资	-	1,004,479.05	-1,004,479.05	-100.00%
固定资产	490,572,203.71	560,974,369.96	-70,402,166.25	-12.55%
在建工程	237,821,760.75	131,903,253.43	105,918,507.32	80.30%
无形资产	26,002,220.11	26,704,290.91	-702,070.80	-2.63%
长期待摊费用	2,628,203.68	1,828,092.89	800,110.79	43.77%
递延所得税资产	2,328,701.65	3,930,372.40	-1,601,670.75	-40.75%
其他非流动资产	4,680,925.46	8,619,862.47	-3,938,937.01	-45.70%
资产总计	3,076,435,919.47	2,207,790,264.15	868,645,655.32	39.34%

主要变动项目说明：

(1) 货币资金期末余额较期初增加69.17%，主要系报告期利润增加，现金净流入增加；

(2) 应收账款期末余额较期初增加131.84%，主要系报告期末较上年末收入规模扩大；

(3) 应收款项融资期末余额较期初增加75.94%，主要系报告期收入规模扩大，期末在手的融资性质票据增加；

(4) 其他应收款期末余额较期初增加77.02%，主要系应收出口退税款增加；

(5) 长期股权投资期末余额较期初减少100%，主要系报告期收回了对联营企业的投资；

(6) 在建工程期末余额较期初增加80.30%，主要系项目推进，工程投入增加；

2、负债情况

单位：元

项目	2024 年末	2023 年末	变动金额	变动幅度
流动负债：	274,020,225.99	354,927,582.14	-80,907,356.15	-22.80%
其中：短期借款	130,211,261.11	137,131,000.00	-6,919,738.89	-5.05%

项目	2024 年末	2023 年末	变动金额	变动幅度
应付票据		107,145,150.00	- 107,145,150.00	-100.00%
应付账款	52,010,617.74	75,425,183.72	-23,414,565.98	-31.04%
应付职工薪酬	8,896,463.95	6,408,464.17	2,487,999.78	38.82%
应交税费	64,509,414.09	859,614.00	63,649,800.09	7404.46%
其他应付款	9,571,691.81	13,953,174.17	-4,381,482.36	-31.40%
合同负债	6,628,017.58	4,267,100.19	2,360,917.39	55.33%
一年内到期的非 流动负债		2,472,020.54	-2,472,020.54	-100.00%
其他流动负债	2,192,759.71	7,265,875.35	-5,073,115.64	-69.82%
非流动负债：	2,389,666.66	319,682,339.25	- 317,292,672.59	-99.25%
其中：应付债券		316,956,672.59	- 316,956,672.59	-100.00%
递延收益	2,389,666.66	2,725,666.66	-336,000.00	-12.33%
负债合计	276,409,892.65	674,609,921.39	- 398,200,028.74	-59.03%

主要变动项目说明：

- (1) 应付票据期末余额较期初减少 100%，主要系到期应付票据全部兑付；
- (2) 应交税费期末余额较期初增加 7,404.46%，主要系报告期利润大幅增加，应交所得税大幅增加；
- (3) 一年内到期的非流动负债期末余额较期初减少 100%，主要系报告期可转债转股或赎回，利息已全部支付；
- (4) 应付债券期末余额较期初减少 100%，主要系报告期可转债转股或赎回。

3、股东权益情况

单位：元

项目	2024 年末	2023 年末	变动金额	变动幅度
股本	532,682,322.00	489,604,849.00	43,077,473.00	8.80%
其他权益工具		48,444,990.17	-48,444,990.17	-100.00%
资本公积	801,755,259.42	470,441,028.18	331,314,231.24	70.43%
库存股	35,636,401.35	7,226,668.80	28,409,732.55	393.12%
其他综合收益	-3,677.12		-3,677.12	-100.00%
专项储备	1,084.14	2,153.50	-1,069.36	-49.66%
盈余公积	196,297,082.77	77,622,558.87	118,674,523.90	152.89%
未分配利润	1,304,780,586.44	454,291,431.84	850,489,154.60	187.21%
少数股东权益	149,770.52	-	149,770.52	100.00%
股东权益合计	2,800,026,026.82	1,533,180,342.76	1,266,845,684.06	82.63%

主要变动项目说明：

(1) 其他权益工具期末余额较期初减少100%，主要系报告期可转债转股或赎回；

(2) 资本公积期末余额较期初增加70.43%，主要系报告期可转债转股，股本溢价增加；

(3) 库存股期末余额较期初增加393.12%，主要系回购股份；

(4) 盈余公积期末余额较期初增加152.89%，主要系净利润大幅增加，计提法定盈余公积大幅增加；

(5) 未分配利润期末余额较期初增加187.21%，主要系净利润大幅增加。

四、经营成果

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	变动金额	变动幅度
营业收入	3,480,231,502.00	1,537,816,590.44	1,942,414,911.56	126.31%
营业成本	2,036,279,176.90	1,478,644,234.56	557,634,942.34	37.71%
税金及附加	23,991,089.32	4,179,333.02	19,811,756.30	474.04%
销售费用	7,516,169.26	8,332,058.66	-815,889.40	-9.79%
管理费用	33,066,610.97	29,894,485.61	3,172,125.36	10.61%
研发费用	20,587,972.97	22,419,917.33	-1,831,944.36	-8.17%
财务费用	-23,161,767.94	-17,080,947.98	-6,080,819.96	-35.60%
其他收益	14,509,430.66	1,902,770.03	12,606,660.63	662.54%
投资收益	7,524,360.11	1,034,855.53	6,489,504.58	627.09%
信用减值损失	4,467,546.89	-2,718,928.11	7,186,475.00	-264.31%
资产减值损失	-6,704,673.86	-3,992,312.51	-2,712,361.35	67.94%
资产处置收益	-5,875.63		-5,875.63	-100.00%
营业外收入	295,690.12	1,789,696.77	-1,494,006.65	-83.48%
营业外支出	5,272,815.43	320,611.67	4,952,203.76	1544.61%
利润总额	1,396,765,913.38	9,122,979.28	1,387,642,934.10	15210.41%
净利润	1,189,883,845.16	9,875,124.64	1,180,008,720.52	11949.30%

主要变动项目说明：

(1) 营业收入 3,480,231,502 元，与上年同期 1,537,816,590.44 元相比，增加 1,942,414,911.56 元，上升 126.31%，主要系报告期主要产品销量及销售单价均显著增加；

(2) 税金及附加 23,991,089.32 元，与上年同期 4,179,333.02 元相比，增加 19,811,756.3 元，上升 474.04%，主要系收入规模扩大，相关税费增加；

(3) 其他收益 14,509,430.66 元，与上年同期 1,902,770.03 元相比，增加 12,606,660.63 元，上升 662.54%，主要系增值税进项税加计抵扣增加；

(4) 投资收益 7,524,360.11 元，与上年同期 1,034,855.53 元相比，增加 6,489,504.58 元，上升 627.09%，主要系闲置资金理财收益增加；

(5) 信用减值损失 4,467,546.89 元，与上年同期-2,718,928.11 元相比，减少 7,186,475 元，下降 264.31%，主要系期末应收款预期信用损失减少；

(6) 营业外支出 5,272,815.43 元，与上年同期 320,611.67 元相比，增加 4,952,203.76 元，上升 1,544.61%，主要系非流动资产报废损失增加。

五、现金流量情况

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	变动金额	变动幅度
销售商品、提供劳务收到的现金	3,093,719,389.43	1,343,011,035.97	1,750,708,353.46	130.36%
收到的税费返还	32,616,280.20	46,224,921.06	-13,608,640.86	-29.44%
收到其他与经营活动有关的现金	19,329,426.32	27,241,310.39	-7,911,884.07	-29.04%
购买商品、接受劳务支付的现金	1,940,185,483.27	1,154,609,660.42	785,575,822.85	68.04%
支付给职工以及为职工支付的现金	54,816,872.02	51,695,508.64	3,121,363.38	6.04%
支付的各项税费	238,649,279.17	10,195,444.33	228,453,834.84	2240.74%
支付其他与经营活动有关的现金	20,461,331.56	32,084,735.34	-11,623,403.78	-36.23%
经营活动产生的现金流量净额	891,552,129.93	167,891,918.69	723,660,211.24	431.03%
收回投资收到的现金	2,234,512,943.23	864,255,376.33	1,370,257,566.90	158.55%
取得投资收益收到的现金	11,509,847.59	4,083,720.05	7,426,127.54	181.85%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,128.71	15,327.43	2,801.28	18.28%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,215,035.73	65,719,402.73	33,495,633.00	50.97%
投资支付的现金	1,982,323,600.00	570,000,000.00	1,412,323,600.00	247.78%
投资活动产生的现金流量净额	164,502,283.80	232,635,021.08	-68,132,737.28	-29.29%
吸收投资收到的现金	160,000.00	-	160,000.00	100.00%
取得借款收到的现金	347,080,000.00	307,749,549.34	39,330,450.66	12.78%
偿还债务支付的现金	355,194,950.65	426,963,699.34	-71,768,748.69	-16.81%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	227,912,329.52	29,503,797.22	198,408,532.30	672.48%
支付其他与筹资活动有关的现金	28,409,732.55	-	28,409,732.55	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-264,277,012.72	-148,717,947.22	-115,559,065.50	-77.70%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,801,162.28	8,297,187.36	6,503,974.92	78.39%
现金及现金等价物净增加额	806,578,563.29	260,106,179.91	546,472,383.38	210.10%

主要变动项目说明：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金，支付的各项税费增加，主要系报告期主要产品销量及销售单价显著增加，营业收入规模扩大同时支付的各项税金增加；

(2) 收回投资收到的现金，取得投资收益收到的现金，投资支付的现金增加，主要系报告期闲置资金用于购买理财、到期收回本金及收益的金额较上期增加；

(3) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加，主要系报告期分配股利增加；

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金增加，主要系报告期回购股份增加；

(5) 汇率变动对现金及现金等价物的影响增加，主要系外币汇兑净收益增加。

江苏正丹化学工业股份有限公司董事会

2025年4月14日