



山东丰元化学股份有限公司

2024 年度财务决算报告

(报告期：2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日)

2024 年，锂电正极材料行业竞争形势依然严峻，整体盈利能力承压，为有效应对行业周期性调整等不利局面，董事会引领公司实施了一系列关键举措，在降本增效、创新研发、产业链布局等方面收获了积极成效，公司锂电池正极材料产品销量较上一年度大幅提升，企业核心竞争力得到进一步增强，可持续发展能力也得到显著提升。

现将 2024 年公司的财务情况(相关数据取值小数点后两位，可能存在尾差)汇报如下：

一、2024 年度公司财务报表审计情况

公司 2024 年度财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计出具了大信审字[2025]第 3-00327 号标准无保留意见的审计报告，结合公司经营情况和财务报告，编制了 2024 年度财务决算报告。

二、主要经营财务指标情况

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	2024 年	2023 年	本年比上年 增减	2022 年
营业收入（元）	1,489,650,069.22	2,776,789,808.60	-46.35%	1,735,732,492.74
归属于上市公司股东的净利润 （元）	-362,227,631.53	-389,317,853.95	不适用	150,904,006.62
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	-364,699,674.57	-392,473,961.28	不适用	154,542,211.87
经营活动产生的 现金流量净额 （元）	44,494,506.99	-1,488,109,825.91	102.99%	-1,478,717,229.64
基本每股收益 （元/股）	-1.29	-1.39	不适用	0.82
稀释每股收益 （元/股）	-1.29	-1.39	不适用	0.82



加权平均净资产收益率	-19.18%	-17.21%	-1.97%	10.52%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	5,439,537,400.30	5,927,361,094.86	-8.23%	4,959,699,000.46
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,709,482,879.09	2,070,124,567.49	-17.42%	2,466,960,348.64

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐是 ☒否

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☒是 ☐否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	1,489,650,069.22	2,776,789,808.60	正常经营收入
营业收入扣除金额（元）	1,282,294.86	43,216,414.27	正常经营之外的其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	1,488,367,774.36	2,733,573,394.33	正常经营收入

三、财务状况

（一）主要资产构成变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	478,486,137.32	8.80%	678,974,135.85	11.45%	-2.65%	无重大变化
应收账款	954,614,728.48	17.55%	1,498,644,867.40	25.28%	-7.73%	系报告期内产品销售单价降低导致应收账款降低所致
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
存货	478,632,159.35	8.80%	269,673,985.76	4.55%	4.25%	无重大变化
投资性房地产	14,425,926.99	0.27%		0.00%	0.27%	无重大变化
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
固定资产	2,535,306,864.03	46.61%	1,615,159,189.91	27.25%	19.36%	系报告期内新增产能的在建工程结转固定资产所致
在建工程	524,812,588.64	9.65%	1,086,417,010.66	18.33%	-8.68%	系报告期内新增产能的在建工程结转固定资产所致
使用权资产	1,260,264.14	0.02%	3,122,168.46	0.05%	-0.03%	无重大变化
短期借款	965,551,121.02	17.75%	1,156,777,995.21	19.52%	-1.77%	无重大变化
合同负债	2,837,281.21	0.05%	1,974,788.84	0.03%	0.02%	无重大变化



长期借款	837,928,720.11	15.40%	1,072,913,554.23	18.10%	-2.70%	无重大变化
租赁负债	244,186.29	0.00%	1,280,253.61	0.02%	-0.02%	无重大变化

（二）股东权益

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动率
实收资本	280,062,508.00	280,062,508.00	0.00%
资本公积	1,702,838,177.06	1,702,838,177.06	0.00%
专项储备	8,275,540.75	5,913,817.97	39.94%
盈余公积	39,676,044.20	39,676,044.20	0.00%
未分配利润	-312,562,094.42	49,665,537.11	-729.33%
归属于母公司所有者权益合计	1,709,482,879.09	2,070,124,567.49	-17.42%
所有者权益(或股东权益)合计	2,321,954,071.69	2,766,303,123.50	-16.06%
负债和所有者权益(或股东权益)总计	5,439,537,400.30	5,927,361,094.86	-8.23%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

- 1、专项储备的增长主要系计提安全生产费用所致；
- 2、未分配利润和所有者权益的减少主要系报告期亏损所致。

（三）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	1,432,991,332.34	682,508,800.00	109.96%
经营活动现金流出小计	1,388,496,825.35	2,170,618,625.91	-36.03%
经营活动产生的现金流量净额	44,494,506.99	-1,488,109,825.91	102.99%
投资活动现金流入小计	66,918.56	10,238,311.01	-99.35%
投资活动现金流出小计	313,308,754.79	439,556,410.72	-28.72%
投资活动产生的现金流量净额	-313,241,836.23	-429,318,099.71	27.04%
筹资活动现金流入小计	1,012,891,151.43	2,299,509,400.95	-55.95%
筹资活动现金流出小计	1,066,957,572.07	687,045,597.64	55.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-54,066,420.64	1,612,463,803.31	-103.35%
现金及现金等价物净增加额	-322,801,932.21	-304,868,306.57	-5.88%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加，主要是报告期内经营性现金回款增加所致；



2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少,主要是报告期内投资项目支出减少所致;

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少,主要是同报告期内提高资金使用效率,降低融资规模所致。

4、报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

公司报告期内经营活动产生的现金净流量与本年度净利润差异主要是报告期内下游客户大量使用票据结算,上游供应商大量采用现汇结算所致

以上财务决算报告尚需公司 2024 年年度股东大会批准。

山东丰元化学股份有限公司董事会

2025 年 4 月 28 日