

# 鞍山七彩化学股份有限公司

## 2024 年度财务决算报告

鞍山七彩化学股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注已经进行审计，并出具了标准的无保留意见审计报告。现将 2024 年度财务决算报告如下：

### 一、利润实现情况

单位：万元

项 目	2024 年度	2023 年度	同比增减
一、营业总收入	156,799.90	121,782.25	28.75%
二、营业成本	103,669.49	89,965.75	15.23%
税金及附加	1,720.50	1,432.86	20.07%
销售费用	5,810.72	4,515.31	28.69%
管理费用	14,460.22	13,534.52	6.84%
研发费用	9,625.91	8,124.87	18.47%
财务费用	3,738.68	3,396.20	10.08%
加：其他收益	1,533.11	1,066.78	43.71%
投资收益	1,590.53	659.47	141.18%
公允价值变动收益	-1,232.87	213.24	-678.16%
信用减值损失	355.99	-592.90	-160.04%
资产减值损失	-5,031.06	-1,065.50	372.18%
资产处置收益	15.91	32.03	-50.34%
营业外收入	132.00	103.55	27.47%
减：营业外支出	415.88	416.69	-0.20%
三、利润总额	14,722.10	812.73	1711.44%
四、归属于母公司股东的净利润	12,493.11	1,100.25	1035.48%

报告期内，公司实现利润总额 14,722.10 万元，较上年增长 1711.44%，实现归属于母公司所有者的净利润为 12,493.11 万元，较上年增长 1035.48%，主要项目变动情况如下：

1.报告期内其他收益发生数为 1,533.11 万元，较去年同期增长 43.71%，主要

系政府补助及增值税加计抵减增加所致；

2.报告期内投资收益发生数为 1,590.53 万元，较去年同期增长 141.18%，主要系收到基金公司现金分红所致；

3.报告期内公允价值变动收益发生数为-1,232.87 万元，较去年同期下降 678.16%，主要系其他非流动金融资产基金现金分配后净资产减少导致公允价值变动损失所致；

4.报告期内信用减值损失发生数为 355.99 万元，较去年同期下降 160.04%，主要系其他应收款项收回、坏账准备转回所致；

5.报告期内资产减值损失发生数为-5,031.06 万元，较去年同期增加 372.18%，主要系计提固定资产减值损失、商誉减值损失、存货跌价准备较上年增加所致；

## 二、资产负债情况

### （一）资产情况

单位：万元

项 目	金 额			占总资产比重	
	2024 年末	2024 年初	同比增减	2024 年末	2024 年初
货币资金	29,510.16	25,916.63	13.87%	7.93%	7.55%
交易性金融资产	440.57		100.00%	0.12%	
应收票据	23,409.25	17,995.01	30.09%	6.29%	5.24%
应收账款	26,327.18	20,105.44	30.95%	7.07%	5.86%
应收款项融资	3,343.15	2,809.13	19.01%	0.90%	0.82%
预付款项	2,900.60	2,196.27	32.07%	0.78%	0.64%
其他应收款	128.13	1,001.47	-87.21%	0.03%	0.29%
存货	38,482.20	33,746.25	14.03%	10.34%	9.83%
一年内到期的非流动资产	181.67		100.00%	0.05%	
其他流动资产	1,840.64	1,214.71	51.53%	0.49%	0.35%
长期应收款	179.84	162.30	10.81%	0.05%	0.05%
长期股权投资	50,385.00	41,863.51	20.36%	13.53%	12.20%
其他非流动金融资产	6,884.49	13,198.45	-47.84%	1.85%	3.84%
投资性房地产		162.06	-100.00%	0.00%	0.05%
固定资产	105,270.17	88,391.41	19.10%	28.28%	25.75%
在建工程	27,558.45	38,645.55	-28.69%	7.40%	11.26%

使用权资产	1,621.85	1,761.81	-7.94%	0.44%	0.51%
无形资产	25,585.93	26,368.98	-2.97%	6.87%	7.68%
商誉	14,486.34	15,120.79	-4.20%	3.89%	4.40%
长期待摊费用	3,879.17	3,735.90	3.84%	1.04%	1.09%
递延所得税资产	4,987.43	5,049.22	-1.62%	1.34%	1.47%
其他非流动资产	4,871.33	3,830.84	27.16%	1.31%	1.12%
资产总计	372,273.58	343,275.73	8.45%	100.00%	100.00%

2024 年末，公司资产总额 372,273.58 万元，其中流动资产 126,563.56 万元，占资产总额的 34.00%，总体保持着良好的流动性；长期股权投资 50,385.00 万元，占资产总额的 13.53%；固定资产和在建工程 132,828.62 万元，占资产总额的 35.68%。报告期内主要项目变动情况如下：

- 1.本期新增交易性金融资产，主要由美元掉期业务和美元现金基金构成；
- 2.应收票据较年初增长 30.09%，主要系期末已背书转让未终止确认的票据较年初增加所致；
- 3.应收账款较年初增长 30.95%，主要系公司本年四季度销售收入较上年同期增加，账期内应收账款相应增加所致；
- 4.预付款项较年初增长 32.07%，主要系本期预付材料款和能源款增加所致；
- 5.其他应收款较年初下降 87.21%，主要系公司本期收回联营企业华彩光能减资款所致；
- 6.本期新增一年内到期的非流动资产，主要系一年内到期的长期应收款融资租赁款保证金构成；
- 7.其他流动资产较年初增长 51.53%，主要系待抵扣进项税和一年内到期定期存单增加所致；
- 8.其他非流动金融资产较年初下降 47.84%，主要系本期对星空钠电委派董事，并对其具有重大影响，将持有金融资产调整到长期股权投资所致。

## （二）负债情况

单位：万元

项目	金额	占总负债比重
----	----	--------

	2024 年末	2024 年初	同比增减	2024 年末	2024 年初
短期借款	27,336.26	15,435.23	77.10%	14.86%	9.23%
应付票据	4,150.00	1,211.00	242.69%	2.26%	0.72%
应付账款	16,523.98	13,900.29	18.88%	8.98%	8.31%
合同负债	702.51	538.76	30.39%	0.38%	0.32%
应付职工薪酬	3,343.38	1,574.99	112.28%	1.82%	0.94%
应交税费	1,387.08	539.07	157.31%	0.75%	0.32%
其他应付款	929.61	2,872.91	-67.64%	0.51%	1.72%
一年内到期非流动负债	20,885.60	52,867.60	-60.49%	11.35%	31.61%
其他流动负债	18,286.03	14,241.82	28.40%	9.94%	8.52%
长期借款	41,630.00	18,360.00	126.74%	22.63%	10.98%
租赁负债	1,318.32	1,537.77	-14.27%	0.72%	0.92%
长期应付款	5,430.36	1,310.77	314.29%	2.95%	0.78%
递延收益	2,436.15	2,660.13	-8.42%	1.32%	1.59%
递延所得税负债	1,040.57	1,114.14	-6.60%	0.57%	0.67%
其他非流动负债	38,575.00	39,075.00	-1.28%	20.97%	23.36%
负债合计	183,974.87	167,239.47	10.01%	100.00%	100.00%

2024 年末,公司负债总额为 183,974.87 万元,其中流动负债 93,544.46 万元,占负债总额的 50.85%;非流动负债 90,430.41 万元,占负债总额的 49.15%,资产负债率为 49.42%,速动比率为 0.91。

主要项目变动情况如下:

1.短期借款较年初增长 77.10%,主要系本期中长期借款到期后,借款结构改变,将中长期借款调整为短期借款所致;

2.应付票据较年初增长 242.69%,主要系支付货款开具银行承兑汇票增加所致;

3.合同负债较年初增长 30.39%,主要系期末预收货款增加所致;

4.应付职工薪酬较年初增长 112.28%,主要系期末奖金增加所致;

5.应交税费较年初增长 157.31%,主要系本期应交增值税和企业所得税增加所致;

6.其他应付款较年初下降 67.64%，主要系本期支付未解锁限制性股票回购款所致；

7.一年内到期的非流动负债较年初下降 60.49%，主要系本期一年内到期的长期借款减少所致；

8.长期借款较年初增长 126.74%，主要系本期完成长期贷款续贷，一年内到期的长期借款减少所致；

9.长期应付款较年初增长 314.29%，主要系新增售后回租借款所致。

### （三）所有者权益情况：

单位：万元

项 目	金 额			占归母所有者权益比重	
	2024 年末	2024 年初	同比增减	2024 年末	2024 年初
股本	40,603.86	40,810.43	-0.51%	23.70%	25.47%
资本公积	79,736.78	80,619.01	-1.09%	46.53%	50.31%
减：库存股	7,900.16	9,256.25	-14.65%	4.61%	5.78%
其他综合收益	29.31	17.94	63.37%	0.02%	0.01%
专项储备	1,013.39	664.67	52.47%	0.59%	0.41%
盈余公积	8,435.64	7,709.79	9.41%	4.92%	4.81%
未分配利润	49,441.10	39,669.42	24.63%	28.85%	24.76%
归母所有者权益合计	171,359.92	160,235.02	6.94%	100.00%	100.00%

截至本年末，归属于母公司所有者权益总额为 171,359.92 万元，其中股本 40,603.86 万元、资本公积 79,736.78 万元、盈余公积 8,435.64 万元，未分配利润 49,441.10 万元，主要项目变动情况如下：

1.库存股较年初下降 14.65%，主要系公司报告期内注销回购限制性股票的库存股所致；

2.专项储备较年初增长 52.47%，主要系预提安全生产费未发生实际支出，余额增加所致。

### 三、现金流量情况

单位：万元

项 目	金 额
-----	-----



	2024 年度	2023 年度	增减额	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	13,337.24	174.86	13,162.38	7527.38%
投资活动产生的现金流量净额	-9,570.39	-22,855.77	13,285.38	58.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-783.41	-3,251.61	2,468.20	75.91%
现金及现金等价物净增加额	2,790.82	-25,964.10	28,754.92	110.75%

报告期内现金及现金等价物净增加额为 2790.82 万元，较去年同期增加 28,754.92 万元，主要变动情况如下：

1.报告期内，经营活动产生的现金流量净额较同期增加 13,162.38 万元，主要系销售额增加、电汇回款增加所致；

2.报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 13,285.38 万元，主要系投资活动支出减少所致，主要体现在本年支付工程款减少及对外投资减少；

3.报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 2,468.20 万元，主要系本年融资增加所致。

#### 四、主要财务指标

项目	2024 年	2023 年	同比增减
基本每股收益（元）	0.31	0.03	933.33%
资产负债率(%)	49.42%	48.72%	0.70%
每股净资产(元)	4.22	3.93	7.56%
总资产周转率（次）	0.44	0.38	15.31%

鞍山七彩化学股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 18 日