



龙口联合化学股份有限公司 2024年度财务决算报告

2025年4月

龙口联合化学股份有限公司

2024年度财务决算报告

龙口联合化学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2024年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。和信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

报告期内，公司实现营业收入53,461.73万元，较上年同期上升24.80%；归属于上市公司股东的净利润5,643.21万元，较上年同期上升66.81%。报告期末，公司总资产87,311.26万元，较去年同期增长7.72%；公司净资产72,882.96万元，较去年同期增长5.95%。

一、2024年主要财务指标

主要财务指标	2024年度/末	2023年度/末	增减比例
应收账款周转率	5.79	5.24	10.50%
存货周转率	3.75	3.02	24.17%
流动比率	5.43	5.82	-6.70%
速动比率	4.52	4.94	-8.50%
资产负债率	16.53%	15.13%	1.40%

1、营运能力指标

报告期内，公司的应收账款周转率为5.79，同比上升10.50%，主要系报告期内主营业务收入增加所致。

报告期内，公司的存货周转率为3.75，同比上升24.17%，主要系报告期内营业成本增加所致。

2、偿债能力指标

报告期末公司的流动比率为5.43，同比减少6.70%，主要系报告期内流动负债增加所致。

3、报告期末公司速动比率为4.52，同比减少8.50%，主要系报告期内流动负债增加比例大于速动资产增加比例所致。

4、报告期末公司资产负债率为16.53%，同比增加1.40%，主要系报告期内负债增加所致。

二、2024 年末公司资产负债状况

(一) 资产情况

单位：元

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日	增减金额	增减比例
货币资金	368,399,912.01	382,022,277.24	-13,622,365.23	-3.57%
交易性金融资产	65,398,914.11	31,048,420.35	34,350,493.76	110.64%
应收票据	70,145,494.21	72,251,559.96	-2,106,065.75	-2.91%
应收账款	98,903,159.91	76,222,556.03	22,680,603.88	29.76%
应收款项融资	27,847,721.40	17,815,748.39	10,031,973.01	56.31%
预付款项	2,746,639.64	3,377,432.75	-630,793.11	-18.68%
其他应收款	883,425.51	3,456,652.01	-2,573,226.50	-74.44%
存货	125,197,622.89	102,511,467.92	22,686,154.97	22.13%
其他流动资产	358,723.71	227,772.17	130,951.54	57.49%
流动资产合计	759,881,613.39	688,933,886.82	70,947,726.57	10.30%
固定资产	98,064,516.73	99,718,937.45	-1,654,420.72	-1.66%
在建工程	784,560.87	7,297,094.39	-6,512,533.52	-89.25%
无形资产	12,338,820.80	12,825,469.54	-486,648.74	-3.79%
递延所得税资产	2,000,329.41	1,763,804.87	236,524.54	13.41%
其他非流动资产	42,752.10	0.00	42,752.10	
非流动资产合计	113,230,979.91	121,605,306.25	-8,374,326.34	-6.89%
资产总计	873,112,593.30	810,539,193.07	62,573,400.23	7.72%

1、交易性金融资产增加 34,350,493.76 元，同比增加 110.64%，主要系公司购买理财产品增加所致。

2、应收账款增加 22,680,603.88 元，同比增加 29.76%，主要系公司销售收入增加所致。

3、应收款项融资增加 10,031,973.01 元，同比增加 56.31%，主要系本期收到信用等级较高银行的票据增加所致；信用等级较高银行包括 6 家大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）、11 家全国性股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行、渤海

银行、广发银行）以及知名大型外资银行（如花旗银行、汇丰银行）。

4、预付款项减少 630,793.11 元，同比减少 18.86%，主要系本期较上期预付材料款减少所致。

5、其他应收款减少 2,573,226.50 元，同比减少 74.44%，主要系本期往来款项减少所致。

6、存货增加 22,686,154.97 元，同比增加 22.13%，主要系原材料增加所致。

7、其他流动资产增加 130,951.54 元，主要系企业待认证进项税增加所致。

8、在建工程减少 6,512,533.52 元，同比减少 89.25%，主要系本期在已安装设备大量转固所致。

（二）负债及所有者权益状况

单位：元

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日	增减金额	增减比例
短期借款				
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00%
应付账款	55,408,449.10	47,452,219.26	7,956,229.84	16.77%
合同负债	1,184,071.29	1,427,157.83	-243,086.54	-17.03%
应付职工薪酬	17,487,667.05	15,657,419.37	1,830,247.68	11.69%
应交税费	3,085,083.53	3,121,225.76	-36,142.23	-1.16%
其他应付款	944,578.87	383,721.59	560,857.28	146.16%
其他流动负债	60,835,433.49	49,327,064.29	11,508,369.20	23.33%
流动负债合计	139,945,283.33	118,368,808.10	21,576,475.23	18.23%
递延收益	2,486,666.74	2,436,666.74	50,000.00	2.05%
递延所得税负债	1,850,997.59	1,808,931.84	42,065.75	2.33%
非流动负债合计	4,337,664.33	4,245,598.58	92,065.75	2.17%
负债合计	144,282,947.66	122,614,406.68	21,668,540.98	17.67%
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	0.00%
资本公积	433,955,342.07	433,955,342.07	0.00	0.00%
盈余公积	28,084,144.46	22,440,930.27	5,643,214.19	25.15%
专项储备	1,407,707.42	934,990.09	472,717.33	50.56%
未分配利润	185,382,451.69	150,593,523.96	34,788,927.73	23.10%

所有者权益合计	728,829,645.64	687,924,786.39	40,904,859.25	5.95%
负债和所有者权益总计	873,112,593.30	810,539,193.07	62,573,400.23	7.72%

1、应付账款增加7,956,229.84元，同比增加16.77%，主要系公司应付材料款增加所致。

2、应付职工薪酬增加1,830,247.68元，同比增加11.69%，主要系公司员工工资增加所致。

3、其他应付款增加560,857.28元，同比上升146.16%，主要系运保费增加所致。

4、其他流动负债增加11,508,369.20元，同比增加23.33%，主要系本期已背书未到期且未终止确认的票据增加所致。

5、盈余公积增加5,643,214.19元，同比增加25.15%，主要系根据本年净利润计提盈余公积所致。

6、未分配利润增加34,788,927.73元，同比增加23.10%，主要系本期盈利积累增加所致。

三、公司经营情况

单位：元

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日	增减金额	增减比例
营业收入	534,617,270.66	428,388,426.10	106,228,844.56	24.80%
营业成本	432,401,732.03	361,612,901.66	70,788,830.37	19.58%
税金及附加	3,656,538.56	3,169,318.91	487,219.65	15.37%
销售费用	6,315,357.99	4,734,487.71	1,580,870.28	33.39%
管理费用	14,321,277.79	12,434,119.46	1,887,158.33	15.18%
研发费用	24,209,345.34	19,038,779.50	5,170,565.84	27.16%
财务费用	-11,353,967.52	-8,503,837.70	-2,850,129.82	33.52%
投资收益	365,459.60	135,640.89	229,818.71	169.43%
其他收益	2,893,376.29	3,583,042.52	-689,666.23	-19.25%
公允价值变动收益	398,914.11	623,723.74	-224,809.63	-36.04%
信用减值损失	-1,122,486.04	-855,657.77	-266,828.27	31.18%
资产减值损失	-1,141,758.41	-994,316.19	-147,442.22	14.83%

资产处置收益	0.00	0.00	0.00	0.00%
营业利润	66,460,492.02	38,395,089.75	28,065,402.27	73.10%
营业外收入	91,803.97	6,400.00	85,403.97	1334.44%
营业外支出	2,956,174.79	734,293.46	2,221,881.33	302.59%
利润总额	63,596,121.20	37,667,196.29	25,928,924.91	68.84%
所得税费用	7,163,979.28	3,837,364.92	3,326,614.36	86.69%
净利润	56,432,141.92	33,829,831.37	22,602,310.55	66.81%

1、营业收入增加106,228,844.56元，同比增加24.80%，主要系本期红色颜料和黄色颜料销售收入增加。

2、销售费用增加1,580,870.28元，同比增加33.39%，主要系销售规模扩大所致。

3、管理费用增加1,887,158.33元，同比增加15.18%，主要系本期员工工资增加所致。

4、研发费用增加5,170,565.84元，同比增加27.16%，主要系研发投入增加所致。

5、财务费用减少2,850,129.82元，同比减少33.52%，主要系银行存款利息收入及汇兑收益增加所致。

6、投资收益增加229,818.71元，同比增加169.43%，主要系本期到期的理财产品收益增加所致。

7、其他收益减少689,666.23元，同比减少19.25%，主要系本期收到的政府补助减少所致。

8、公允价值变动收益减少224,809.63元，同比减少36.04%，主要系公司未到期的理财收益减少所致。

9、信用减值损失减少266,822.27元，同比增加31.18%，主要系本期计提坏账准备增加所致。

10、营业外支出增加2,221,881.33元，同比增加302.59%，主要系公司缴纳税收滞纳金所致。

四、2024年度现金流量情况

单位：元

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日	增减金额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	41,855,773.60	69,684,762.23	-27,828,988.63	-39.94%
投资活动产生的现金流量净额	-42,408,803.91	-2,174,199.62	-40,234,604.29	1850.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,000,000.00	-14,503,964.02	-1,496,035.98	10.31%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,930,665.08	682,722.91	2,247,942.17	329.26%

1、经营活动产生的现金流量净额减少27,828,988.63元，同比减少39.94%，主要系公司存货及经营性应收项目增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额减少40,234,604.29元，同比减少1850.55%，主要系公司本期购买理财增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少1,496,035.98元，同比减少10.31%，主要系公司较上期分配股利增加所致。

4、汇率变动对现金及现金等价物的影响金额增加2,247,942.17元，同比增加329.26%，主要系汇兑损益增加所致。

龙口联合化学股份有限公司

2025年4月25日