

# 贵州中毅达股份有限公司

## 2024 年度财务决算报告

贵州中毅达股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年财务报表经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，认为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，公允反映了公司 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。

现将经审计的公司 2024 年度财务决算情况报告如下：

### 一、主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024 年	2023 年	本期比上年同期增减(%)
营业收入	1,099,674,499.27	1,206,438,702.32	-8.85
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,083,091,837.26	1,198,571,861.63	-9.63
归属于上市公司股东的净利润	-14,083,853.45	-119,779,438.26	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-21,365,996.59	-124,065,038.96	不适用
经营活动产生的现金流量净额	246,325,511.75	61,225,213.53	302.33
	2024 年末	2023 年末	本期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	66,299,663.21	23,367,939.21	183.72
总资产	1,015,373,956.45	1,104,700,516.10	-8.09

#### （二）主要财务指标

单位:元 币种:人民币

主要财务指标	2024 年	2023 年	本期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.0131	-0.1118	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.0131	-0.1118	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.0199	-0.1158	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-35.09	-144.06	增加 108.97 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-53.23	-149.21	增加 95.98 个百分点

### （三）公司 2024 年主要会计数据和财务指标较上年变化的原因

2023 年，公司生产经营保持平稳，但受宏观经济、市场环境及供需变化影响，公司季戊四醇、三羟甲基丙烷、酒精等产品市场价格较上年同期出现不同程度下跌，使公司产品毛利率较上年同期出现较大幅度下滑；同时因经营情况不及预期，公司对并购赤峰瑞阳形成的商誉计提了减值，导致归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、归属于上市公司股东的净资产、每股收益、加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率等主要会计数据和财务指标较上年同期降幅较大。

2024 年，在宏观经济环境及供需格局调整背景下，公司多元醇系列产品因市场价格逐步回升且主要原材料采购成本同比降低，推动多元醇产品毛利率提升；而酒精系列产品受制于行业产能过剩及养殖市场需求疲软，导致食用酒精及主联副产品毛利率较上年同期下滑，但公司主营业务整体盈利能力持续向好，实现同比大幅减亏；同时与关联方的债务重组使公司资本公积增加，上述综合因素使得报告期内归属于上市公司股东的净利润、扣除非经常性损益后的净利润、净资产规模、每股收益、加权平均净资产收益率及扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率等核心财务指标同比均呈现上升态势。

## 二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

### （一）资产及负债状况

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占	上期期末数	上期期末数占	本期期末金额较上	情况说明
------	-------	--------	-------	--------	----------	------

		总资产 的比例 (%)		总资产 的比例 (%)	期期末变 动比例 (%)	
货币 资金	95,521,251.59	9.41	52,711,311.07	4.77	81.22	主要系本期经营活动净现金流量增加所致
应收 票据	73,345,409.60	7.22			100.00	主要系本期末未到期银行承兑汇票增加所致
预付 款项	8,370,187.82	0.82	23,358,713.12	2.11	-64.17	主要系本期预付大宗原材料款项减少所致
存货	109,381,608.44	10.77	234,058,114.80	21.19	-53.27	主要系本期大宗原材料储备减少所致
其他 流动 资产	3,065,169.33	0.30	19,427,811.57	1.76	-84.22	主要系本期末增值税留抵税额重分类至其他非流动资产所致
其他 非流 动资 产	14,097,868.70	1.39	2,199,922.00	0.20	540.83	
短期 借款	38,758,643.76	3.82	181,693,512.48	16.45	-78.67	主要系本期银行贷款规模减少所致
应付 职工 薪酬	20,726,269.58	2.04	13,048,217.58	1.18	58.84	主要系本期末待支付薪酬增加所致
应交 税费	4,140,347.87	0.41	1,658,485.75	0.15	149.65	主要系本期末应交企业所得税增加所致
一年 内到 期的 非流 动负 债	7,638,075.12	0.75	787,659,751.18	71.30	-99.03	主要系本期与关联方债务重组使一年内到期的非流动负债减少所致

其他 流动 负债	40,274,805.35	3.97	2,293,702.61	0.21	1,655.89	主要系本期末已背书未到期的银行承兑汇票增加所致
长期 应付 款	744,169,396.57	73.29			100.00	主要系本期与关联方债务重组，长期应付款重分类所致
预计 负债			1,326,721.25	0.12	-100.00	主要系本期未决诉讼判决执行完毕所致
递延 收益	16,070,812.60	1.58	8,639,318.59	0.78	86.02	主要系本期收到的政府补助增加所致
专项 储备	1,384,928.74	0.14	742,723.51	0.07	86.47	主要系本期安全生产费用结余增加所致

## (二) 利润表及现金流量表相关科目变动分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动情况如下：

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,099,674,499.27	1,206,438,702.32	-8.85
营业成本	999,837,621.06	1,168,759,150.76	-14.45
销售费用	15,304,233.61	13,038,813.77	17.37
管理费用	43,518,200.20	41,170,537.59	5.70
财务费用	37,607,967.38	38,405,085.32	-2.08
研发费用	17,485,112.12	13,365,360.63	30.82
经营活动产生的现金流量净额	246,325,511.75	61,225,213.53	302.33
投资活动产生的现金流量净额	352,618.33	-4,066,869.79	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-206,693,080.85	-80,797,441.36	不适用

### 2. 利润表及现金流量表相关科目主要变动原因如下：

研发费用变动原因说明：主要系本期加大研发投入力度所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付的大宗原材料采购款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购建固定资产支付的

现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期银行借款净额减少所致。

贵州中毅达股份有限公司

二〇二五年三月二十一日