

东华能源股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、2024 年度公司财务报表的审计情况

公司 2024 年度财务决算报表已经苏亚金诚会计师事务所审计验证，并出具了标准无保留意见的审计报告。

二、2024 年经营完成情况

（一）主要经营指标（单位：元）

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减(%)
营业总收入	30,937,703,713.91	27,123,098,303.36	14.06%
利润总额	549,612,636.23	216,231,535.05	154.18%
归属于上市公司股东的净利润	443,904,523.86	150,516,687.55	194.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	85,139,328.46	120,498,170.90	-29.34%
经营活动产生的现金流量净额	521,815,669.10	2,618,407,367.35	-80.07%
项目	2024 年	2023 年	本年末比上年末增减(%)
总资产	42,546,851,835.16	42,000,001,213.29	1.30%
归属于上市公司股东的所有者权益	11,096,223,548.09	10,656,157,786.97	4.13%
股本（万股）	1,576,127,767.00	1,576,127,767.00	

报告期内，公司抓住市场机会高位处置两条 LPG 船，公司盈利水平同比大幅上涨。

（二）主要财务指标

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.2816	0.0955	194.87%
稀释每股收益（元/股）	0.2816	0.0955	194.87%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0540	0.0765	-29.41%
加权平均净资产收益率（%）	4.08%	1.44%	2.64%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.78%	1.15%	-0.37%

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.33	1.66	-80.12%
项目	2024 年	2023 年	本年末比上年末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.04	6.76	4.14%

（三）主要报表指标（单位：元）

1、主要资产、负债变动情况说明

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减（%）
货币资金	7,622,803,040.54	7,198,861,167.63	5.89%
衍生金融资产	59,206,232.76	3,160,002.28	1773.61%
应收票据	2,633,007,366.00	1,949,696,958.70	35.05%
应收账款	5,040,441,313.23	4,214,421,684.29	19.60%
应收款项融资	772,127,431.57	140,713,356.02	448.72%
预付款项	732,169,400.08	650,579,834.62	12.54%
其他应收款	138,718,621.39	378,285,788.72	-63.33%
存货	2,969,567,150.03	3,676,260,921.71	-19.22%
一年内到期的非流动资产	528,299,204.94		
其他流动资产	215,913,585.81	134,458,691.45	60.58%
长期应收款	298,725,039.94	1,286,403,801.29	-76.78%
长期股权投资	2,025,603,412.15	1,785,653,867.09	13.44%
其他权益工具投资		1,821,432.61	-100.00%
固定资产	11,031,653,003.04	11,865,088,472.82	-7.02%
在建工程	7,035,805,760.91	6,948,016,112.31	1.26%
使用权资产	29,654,956.61	3,376,274.03	778.33%
无形资产	1,055,054,587.31	1,349,430,314.60	-21.81%
商誉		168,683,613.80	-100.00%
长期待摊费用	10,561,407.33	28,760,104.69	-63.28%
递延所得税资产	158,303,231.35	163,368,014.63	-3.10%
其他非流动资产	189,237,090.17	52,960,800.00	257.32%
短期借款	11,492,365,421.75	10,229,350,575.10	12.35%
衍生金融负债	8,167,813.81	252,526.23	3134.44%
应付票据	2,705,183,688.54	2,963,848,400.12	-8.73%
应付账款	1,608,758,707.83	1,914,987,991.69	-15.99%
预收款项	1,842,158.96	602,978.96	205.51%
合同负债	460,184,721.02	371,961,407.67	23.72%
应付职工薪酬	23,700,616.33	23,749,928.22	-0.21%

应交税费	122,177,663.70	107,989,305.04	13.14%
其他应付款	17,902,408.70	35,597,164.13	-49.71%
一年内到期的非流动负债	3,280,577,613.65	1,990,527,143.68	64.81%
其他流动负债	51,081,706.44	47,642,284.67	7.22%
长期借款	6,682,136,789.57	8,029,840,299.12	-16.78%
应付债券	299,547,955.98	301,938,288.20	-0.79%
租赁负债	299,872,863.28	791,462,703.00	-62.11%
长期应付款	2,319,314,752.05	2,444,249,792.81	-5.11%
递延收益	98,368,806.53	24,370,642.50	303.64%
递延所得税负债	22,442,575.08	35,851,692.50	-37.40%
实收资本	1,576,127,767.00	1,576,127,767.00	0.00%
资本公积	3,205,103,573.50	3,273,193,849.13	-2.08%
其他综合收益	195,086,219.92	100,026,307.53	95.03%
专项储备	7,671,878.02	36,658,844.91	-79.07%
盈余公积	201,132,973.05	190,569,338.50	5.54%
未分配利润	5,911,101,136.60	5,479,731,679.90	7.87%

变动较大报表项目分析：

（1）报告期末，衍生金融资产较期初增加 5,604.62 万元，增长 1773.61%，主要为期货合约期末浮动收益。

（2）报告期末，应收票据较期初增加 68,331.04 万元，增长 35.05%，主要为本期销售货物收到的商票增加所致。

（3）报告期末，应收款项融资较期初增加 63,141.41 万元，增长 448.72%，主要为本期销售货物收到的信用证增加所致。

（4）报告期末，其他应收账款较期初减少 23,956.72 万元，下降 63.33%，主要为本期收到前期代理采购货款所致。

（5）报告期末，其他流动资产较期初增加 8,145.49 万元，增长 60.58%，主要为本期已到货未到票增值税进项税增加所致。

（6）报告期末，长期应收款较期初减少 98,767.88 万元，下降 76.78%，一方面是到期结算所致，另一方面是根据到期日分类到一年内到期的非流动资产项目。

（7）报告期末，使用权资产较期初增加 2,627.87 万元，增长 778.33%，主要为本期

子公司租赁办公室所致。

(8) 报告期末，商誉较期初减少 16,868.36 万元，主要为本期处置涉及并购商誉的子公司所致。

(9) 报告期末，长期待摊费用较期初减少 1,819.87 万元，下降 63.28% 主要为本期处置相关子公司股权所致。

(10) 报告期末，其他非流动资产较期初增加 13,627.63 万元，增长 257.32%，主要为本期预付茂名碳纤维项目工程、设备款所致。

(11) 报告期末，衍生金融负债较期初增加 791.53 万元，增长 3134.44%，主要为期货合约期末浮动损失。

(12) 报告期末，其他应付款较期初减少 1,769.48 万元，下降 49.71%，主要为本期退保证金所致。

(13) 报告期末，一年内到期的非流动负债较期初增加 129,005.05 万元，增长 64.81%，主要为本期将于一内到期的长期负债增加所致。

(14) 报告期末，租赁负债较期初减少 49,158.98 万元，下降 62.11%，主要为本期租赁付款额到期结算所致。

(15) 报告期末，递延收益较期初增加 7,399.82 万元，增长 303.64%，主要为本期确认的项目建设期间政府补助增加所致。

(16) 报告期末，其他综合收益较期初增加 9,505.99 万元，增长 95.03%，主要为本期外币报表折算差额及现金流量套期储备增加所致。

(17) 报告期末，专项储备较期初减少 2,898.70 万元，下降 79.07%，主要为本期处置子公司股权所致。

2、经营成果变动情况说明

单位:元

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减(%)
营业收入	30,937,703,713.91	27,123,098,303.36	14.06%
营业成本	29,613,088,843.11	25,617,522,298.55	15.60%
税金及附加	114,859,219.42	102,457,387.51	12.10%
销售费用	82,572,244.91	77,893,610.71	6.01%

管理费用	133,920,047.90	183,921,820.47	-27.19%
财务费用	852,258,739.29	912,374,864.99	-6.59%
研发费用	10,052,215.00	10,877,168.63	-7.58%
投资收益	-120,298,980.12	-9,229,105.01	-1203.47%
其他收益	50,914,700.61	73,325,747.24	-30.56%
营业外收入	251,488.53	2,774,169.17	-90.93%
营业外支出	17,418,177.75	13,890,080.08	25.40%
归属母公司净利润	443,904,523.86	150,516,687.55	194.92%

变动较大报表项目分析：

（1）报告期内，投资收益同比减少 11,106.99 万元，下降 1203.47%，主要为本期 LPG 期货合约价格与实货价格不能有效对冲，造成无效套期保值损失所致。

（2）报告期内，其他收益同比减少 2,241.10 万元，下降 30.56%，主要为本期将收到的税收返还、政府补助同比减少所致。

（3）报告期内，公司抓住市场机会高位处置两条 LPG 船，公司盈利水平同比大幅上涨。

3、主要现金流量变动情况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减(%)
经营活动产生的现金流入小计	36,930,845,345.02	28,343,977,539.72	30.30%
经营活动产生的现金流出小计	36,409,029,675.92	25,725,570,172.37	41.53%
经营活动产生的现金流量净额	521,815,669.10	2,618,407,367.35	-80.07%
投资活动产生的现金流入小计	2,320,671,768.16	1,901,517,320.41	22.04%
投资活动产生的现金流出小计	2,178,965,528.54	4,042,541,160.78	-46.10%
投资活动产生的现金流量净额	141,706,239.62	-2,141,023,840.37	106.62%
筹资活动产生的现金流入小计	15,788,359,613.76	22,077,662,191.65	-28.49%
筹资活动产生的现金流出小计	15,577,579,509.31	23,394,449,239.96	-33.41%
筹资活动产生的现金流量净额	210,780,104.45	-1,316,787,048.31	116.01%
现金及现金等价物净增加额	800,466,972.95	-804,851,730.62	199.46%

变动较大报表项目分析：

(1) 报告期内，外部经济形势未能改善，销售回款较缓慢，经营活动产生的现金流量净额同比下降 80.07%。

(2) 报告期内，处置两条 LPG 船，茂名项目投入接近尾声，故投资活动产生的现金流量净额同比上涨 106.62%。

(3) 报告期内，茂名合成氨项目、集团商务大楼投入增加，配套融资增加，筹资活动产生的现金流量净额同比上涨 116.01%。

(4) 综上两方面因素影响，本期现金及现金等价物净增加额同比上涨 199.46%。

三、年度财务指标情况分析

财务指标	2023 年末	2022 年末	同比增减 (%)
流动比率	1.05	1.04	0.96%
速动比率	0.9	0.83	8.43%
资产负债率 (%)	69.32%	69.80%	-0.48%
应收账款周转率 (次)	6.69	6.91	-3.18%
存货周转率 (次)	8.91	6.48	37.50%
总资产周转率 (次)	0.73	0.65	12.31%
主营业务毛利率 (%)	4.25%	5.41%	-1.16%

东华能源股份有限公司

2025 年 4 月 22 日