

广东红墙新材料股份有限公司

审计报告

众环审字(2025)0500366号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13

审计报告

众环审字(2025)0500366 号

广东红墙新材料股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广东红墙新材料股份有限公司(以下简称“红墙股份”)财务报表,包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表,2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了红墙股份2024年12月31日合并及公司的财务状况以及2024年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于红墙股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报告中“附注四、27”及	1、了解与收入确认相关的内部控制,并评价其设计和执行的有效性;
	2、检查主要销售合同的相关条款,评价收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
“附注六、36”。 2024 年度，红墙股份合并营业收入 67,536.25 万元，较上一年度营业收入下降 11.23%。营业收入为合并利润表重要组成项目且本期下降较多，由于收入存在固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。	政策是否符合企业会计准则的要求，并与同行业公司对比分析； 3、结合减水剂发展状况，参考同行业上市公司业绩和红墙股份实际情况，执行分析性复核程序，评价销售收入和毛利变动的合理性； 4、选取商品销售收入的样本，对客户收入确认执行细节测试，包括检查销售合同、产成品发出记录、客户确认的结算单、对账单等外部证据，检查收款记录，复核销售收入的确认依据，并对销售金额进行函证；对超过重要性水平金额的应收账款余额及运用抽样技术选取的应收账款余额进行函证； 5、对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确会计期间等； 6、检查财务报告中“附注四、27”及“附注六、36”对收入相关信息披露的充分性与准确性。

（二）应收账款的预期信用损失计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报告中“附注四、11”及“附注六、4”。 截至 2024 年 12 月 31 日，红墙股份应收账款原值 67,977.70 万元，坏账准备 6,428.16 万元，账面价值 61,549.54 万元，占期末合并资产总额的比重为 23.80%。	1、了解应收账款及坏账准备相关的内部控制，评价其设计和执行的有效性； 2、复核应收账款坏账准备计提会计政策及会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项计提坏账准备的判断等； 3、获取公司应收账款坏账准备计提表，通过执行重新计算程序核实应收账款坏账准备计提是否准确；

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于应收账款账面价值较高，且管理层在计提应收账款坏账准备时做出了重大估计和判断，因此我们将该事项识别为关键审计事项。	4、结合期后回款情况，评价坏账准备计提的合理性； 5、对超过结算期的应收账款进行检查，查明逾期原因，并考虑坏账准备计提是否充分； 6、对应收账款期末余额选取样本实施函证程序； 7、检查财务报告中“附注四、11”以及“附注六、4”对应收账款相关信息披露的充分性与准确性。

四、其他信息

红墙股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

红墙股份管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估红墙股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算红墙股份、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督红墙股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对红墙股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致红墙股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就红墙股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人): 江超杰
江超杰



中国注册会计师: 夏敏
夏敏



中国·武汉

2025年04月25日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：广东红墙新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	296,958,387.88	596,069,469.87
交易性金融资产	六、2	362,898,029.92	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	38,102,571.99	24,764,443.04
应收账款	六、4	615,495,406.78	675,721,748.39
应收款项融资	六、5	199,161,571.76	210,518,229.05
预付款项	六、6	27,563,281.30	20,173,656.53
其他应收款	六、7	17,341,698.76	16,475,078.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	53,291,180.89	54,632,993.48
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	20,409,525.35	44,582,678.31
流动资产合计		1,631,221,654.63	1,642,938,297.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10		18,295,505.29
投资性房地产			
固定资产	六、11	279,991,031.10	139,292,532.56
在建工程	六、12	561,334,747.19	479,609,573.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	2,998,264.30	4,800,446.58
无形资产	六、14	79,010,773.14	81,116,481.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、15	2,163,915.48	2,370,889.68
递延所得税资产	六、16	16,001,595.89	15,368,690.18
其他非流动资产	六、17	13,787,578.31	56,889,214.16
非流动资产合计		955,287,905.41	797,743,334.01
资产总计		2,586,509,560.04	2,440,681,631.28

公司负责人：

刘连军

主管会计工作负责人：

唐苑昆

会计机构负责人：

唐苑昆

连军刘

唐苑昆

唐苑昆

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：广东红墙新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	195,199,785.65	124,792,268.70
应付账款	六、20	66,717,797.56	67,959,135.16
预收款项			
合同负债	六、21	1,978,114.48	1,416,164.77
应付职工薪酬	六、22	13,451,622.03	16,407,409.70
应交税费	六、23	7,646,752.36	6,745,906.96
其他应付款	六、24	7,080,998.65	20,135,187.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	3,008,275.65	9,954,965.46
其他流动负债	六、26	2,757,154.88	5,184,101.42
流动负债合计		297,840,501.26	252,595,139.53
非流动负债：			
长期借款	六、27	347,100,372.02	275,905,131.46
应付债券	六、28	266,945,516.34	253,966,146.10
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、29	1,986,209.48	2,424,282.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、16	3,363,500.58	3,782,992.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		619,395,598.42	536,078,552.85
负债合计		917,236,099.68	788,673,692.38
股东权益：			
股本	六、30	210,229,016.00	210,227,252.00
其他权益工具	六、31	59,575,529.76	59,579,149.76
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	436,221,271.36	436,204,766.99
减：库存股			
其他综合收益	六、33	-192,650.81	-217,330.59
专项储备			
盈余公积	六、34	83,218,227.92	81,066,440.41
未分配利润	六、35	880,222,066.13	865,147,660.33
归属于母公司股东权益合计		1,669,273,460.36	1,652,007,938.90
少数股东权益			
股东权益合计		1,669,273,460.36	1,652,007,938.90
负债和股东权益总计		2,586,509,560.04	2,440,681,631.28

公司负责人：

刘连军

主管会计工作负责人：

唐昆

会计机构负责人：

唐昆

连军刘

唐昆

唐昆

合并利润表

2024年1-12月

编制单位：广东红墙新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		675,362,472.34	760,801,636.59
其中：营业收入	六、36	675,362,472.34	760,801,636.59
二、营业总成本		615,617,703.35	674,385,712.61
其中：营业成本	六、36	478,167,196.93	510,600,236.55
税金及附加	六、37	4,895,409.67	5,544,356.10
销售费用	六、38	49,339,923.76	65,417,674.29
管理费用	六、39	48,976,744.63	52,896,908.14
研发费用	六、40	36,070,013.39	41,368,209.64
财务费用	六、41	-1,831,585.03	-1,441,672.11
其中：利息费用		595,057.44	1,483,217.70
利息收入		2,774,123.42	3,584,906.84
加：其他收益	六、42	4,559,121.71	5,974,850.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	8,445,510.28	1,928,502.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、44	898,029.92	-85,636.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-12,412,808.18	2,138,601.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-1,601,885.15	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	138,427.78	620,018.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,771,165.35	96,992,260.42
加：营业外收入	六、48	1,305,213.26	4,988,880.78
减：营业外支出	六、49	359,750.70	3,387,931.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,716,627.91	98,593,209.82
减：所得税费用	六、50	11,956,182.40	13,079,366.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,760,445.51	85,513,842.98
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,511,989.81	85,767,064.03
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		248,455.70	-253,221.05
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,760,445.51	85,513,842.98
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		24,679.78	38,025.86
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		24,679.78	38,025.86
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		24,679.78	38,025.86
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动		26,736.28	39,263.53
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-2,056.50	-1,237.67
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		48,785,125.29	85,551,868.84
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		48,785,125.29	85,551,868.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.40

公司负责人：

刘连军

主管会计工作负责人：

唐昆

会计机构负责人：

唐昆

合并现金流量表

2024年1-12月

编制单位：广东红墙新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		752,457,121.50	935,066,294.60
收到的税费返还		33,882,971.22	
收到其他与经营活动有关的现金	六、50（1）	10,541,258.60	14,009,268.69
经营活动现金流入小计		796,881,351.32	949,075,563.29
购买商品、接受劳务支付的现金		426,322,494.29	567,845,734.30
支付给职工以及为职工支付的现金		94,650,500.35	109,398,417.08
支付的各项税费		36,616,439.07	54,667,555.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、50（1）	63,419,485.44	58,859,368.12
经营活动现金流出小计		621,008,919.15	790,771,074.79
经营活动产生的现金流量净额		175,872,432.17	158,304,488.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,745,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,919,998.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		723,828.89	3,263,275.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		814,860.81	
收到其他与投资活动有关的现金	六、50（2）	2,918,832,745.75	737,044,212.12
投资活动现金流入小计		2,935,036,434.18	740,307,487.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,768,305.54	337,959,240.07
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、50（2）	3,300,916,746.64	735,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,458,685,052.18	1,072,959,240.07
投资活动产生的现金流量净额		-523,648,618.00	-332,651,752.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,352,147.21
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	六、50（3）	95,521,500.00	563,316,981.13
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50（3）		500,000.00
筹资活动现金流入小计		95,521,500.00	576,169,128.34
偿还债务支付的现金	六、50（3）	29,940,250.00	85,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,721,648.71	21,903,565.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50（3）	2,747,522.22	3,167,175.68
筹资活动现金流出小计		78,409,420.93	110,570,741.66
筹资活动产生的现金流量净额		17,112,079.07	465,598,386.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-330,664,106.76	291,251,122.44
加：期初现金及现金等价物余额		596,069,469.87	304,818,347.43
六、期末现金及现金等价物余额		265,405,363.11	596,069,469.87

公司负责人：

刘连军

连刘

主管会计工作负责人：

唐昆

唐昆

会计机构负责人：

唐昆

唐昆

合并股东权益变动表

2024年1-12月

编制单位：广东红墙新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

2024年度													
项 目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计						
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	210,227,252.00		59,579,149.76	436,204,766.99		-217,330.59		81,066,440.41		865,147,660.33	1,652,007,938.90		1,652,007,938.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年末余额	210,227,252.00		59,579,149.76	436,204,766.99		-217,330.59		81,066,440.41		865,147,660.33	1,652,007,938.90		1,652,007,938.90
三、本年年初余额	1,764.00		-3,620.00	16,504.37		24,679.78		2,151,787.51		15,074,405.80	17,265,521.46		17,265,521.46
（一）综合收益总额	1,764.00		-3,620.00	16,504.37		24,679.78		2,151,787.51		48,785,125.29	48,785,125.29		48,785,125.29
（二）股东投入和减少资本	1,764.00		-3,620.00	16,504.37						14,648.37	14,648.37		14,648.37
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	210,229,016.00		59,575,529.76	436,221,271.36		-192,650.81		83,218,227.92		880,222,066.13	1,669,273,460.36		1,669,273,460.36

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈连军

陈连军

陈连军

陈连军

唐苑唐

唐苑唐

合并股东权益变动表 (续)

2024年1-12月

金额单位: 人民币元

2023年度														
项 目	归属于母公司股东权益					少数股东权益								
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	208,550,562.00					425,926,540.98		-255,356.45		74,900,817.64		806,822,165.32		1,516,344,729.49
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	208,550,562.00					425,926,540.98		-255,356.45		74,900,817.64		806,822,165.32		1,516,344,729.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,276,690.00				59,579,149.76	10,278,226.01		38,025.86		6,165,622.77		58,325,495.01		135,663,209.41
（一）综合收益总额	1,276,690.00				59,579,149.76	10,278,226.01		38,025.86				85,513,842.98		85,551,868.84
1、股东投入的普通股	1,276,690.00					10,962,938.80						71,134,065.77		71,134,065.77
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他						-684,712.79								-684,712.79
（二）利润分配														
1、提取盈余公积										6,165,622.77		-27,188,347.97		59,579,149.76
2、提取一般风险准备										6,165,622.77		-6,165,622.77		-21,022,725.20
3、对股东的分配														
4、其他														
（三）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（四）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（五）其他														
四、本年年末余额	210,227,252.00				59,579,149.76	436,204,766.99		-217,330.59		81,066,440.41		865,147,660.33		1,652,007,938.90

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘连军

连军

唐昆

唐昆

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：广东红墙新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		248,669,589.86	365,215,151.12
交易性金融资产		247,721,331.29	
衍生金融资产			
应收票据		11,823,848.04	16,317,162.81
应收账款	十八、1	610,901,675.93	719,656,760.58
应收款项融资		116,230,611.13	135,062,906.60
预付款项		8,190,042.66	13,757,961.28
其他应收款	十八、2	405,873,729.36	388,867,619.03
其中：应收利息			
应收股利			
存货		23,756,094.21	30,005,603.96
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,500,000.00	5,000,000.00
流动资产合计		1,675,666,922.48	1,673,883,165.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、3	397,931,939.36	367,931,939.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		156,910,585.88	80,311,689.77
在建工程			42,144,349.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		81,669.30	342,456.46
无形资产		13,574,670.95	14,188,969.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,264,510.50	3,649,375.74
其他非流动资产		5,004,886.00	19,136,261.00
非流动资产合计		578,768,261.99	528,305,041.54
资产总计		2,254,435,184.47	2,202,188,206.92

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

公司负责人：

刘连军

主管会计工作负责人：

唐苑昆

会计机构负责人：

唐苑昆

资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：广东红墙新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		170,671,410.15	107,896,333.35
应付账款		207,997,628.25	234,279,180.87
预收款项			
合同负债		1,014,598.54	892,905.19
应付职工薪酬		5,676,487.73	6,390,846.17
应交税费		3,909,895.35	2,487,358.99
其他应付款		248,937,349.75	234,351,845.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		83,656.33	284,347.53
其他流动负债		2,631,897.81	5,116,077.68
流动负债合计		640,922,923.91	591,698,894.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		266,945,516.34	253,966,146.10
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			78,788.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		147,422.87	51,368.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		267,092,939.21	254,096,303.30
负债合计		908,015,863.12	845,795,198.12
股东权益：			
股本		210,229,016.00	210,227,252.00
其他权益工具		59,575,529.76	59,579,149.76
其中：优先股			
永续债			
资本公积		436,079,884.52	436,063,380.15
减：库存股			
其他综合收益		-113,812.07	-141,853.36
专项储备			
盈余公积		83,218,227.92	81,066,440.41
未分配利润		557,430,475.22	569,598,639.84
股东权益合计		1,346,419,321.35	1,356,393,008.80
负债和股东权益总计		2,254,435,184.47	2,202,188,206.92

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2024年1-12月

编制单位：广东红墙新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十八、4	492,238,879.51	566,733,949.15
减：营业成本	十八、4	373,734,764.44	416,829,009.66
税金及附加		2,416,525.45	2,613,973.85
销售费用		24,161,003.25	27,742,217.88
管理费用		27,900,393.08	27,564,342.90
研发费用		23,940,518.50	26,236,880.02
财务费用		12,523,850.60	1,532,919.00
其中：利息费用		14,153,590.59	3,700,287.42
利息收入		1,851,588.17	2,484,914.24
加：其他收益		3,211,686.28	3,788,011.22
投资收益（损失以“－”号填列）	十八、5	6,456,292.61	367,073.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		721,331.29	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-9,478,149.59	2,604,880.99
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-1,601,885.15	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		79,002.00	3,674.63
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		26,950,101.63	70,978,246.56
加：营业外收入		337,263.28	3,965,140.61
减：营业外支出		179,037.72	3,188,881.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,108,327.19	71,754,505.47
减：所得税费用		5,590,452.10	10,098,277.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,517,875.09	61,656,227.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		21,517,875.09	61,656,227.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		28,041.29	24,367.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		28,041.29	24,367.23
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动		28,041.29	24,367.23
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		21,545,916.38	61,680,594.97

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘连军

第9页

唐苑昆

唐苑昆

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

现金流量表

2024年1-12月

编制单位：广东红墙新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		425,967,385.86	516,481,082.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		622,213,746.43	391,861,433.34
经营活动现金流入小计		1,048,181,132.29	908,342,516.15
购买商品、接受劳务支付的现金		290,938,590.40	431,682,090.42
支付给职工以及为职工支付的现金		40,873,881.53	43,286,637.40
支付的各项税费		17,889,328.95	22,659,525.11
支付其他与经营活动有关的现金		488,751,401.27	260,153,046.31
经营活动现金流出小计		838,453,202.15	757,781,299.24
经营活动产生的现金流量净额		209,727,930.14	150,561,216.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			75,741.68
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		537,454.89	207,379.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,952,760,620.54	722,004,812.12
投资活动现金流入小计		1,953,298,075.43	722,287,932.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,997,544.09	26,217,109.46
投资支付的现金		30,000,000.00	61,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,222,916,746.64	720,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,276,914,290.73	807,817,109.46
投资活动产生的现金流量净额		-323,616,215.30	-85,529,176.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,352,147.21
取得借款收到的现金			343,316,981.13
收到其他与筹资活动有关的现金			500,000.00
筹资活动现金流入小计			356,169,128.34
偿还债务支付的现金			85,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,484,402.33	21,903,565.98
支付其他与筹资活动有关的现金		291,873.77	210,838,914.29
筹资活动现金流出小计		32,776,276.10	318,242,480.27
筹资活动产生的现金流量净额		-32,776,276.10	37,926,648.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-146,664,561.26	102,958,688.32
加：期初现金及现金等价物余额		365,215,151.12	262,256,462.80
六、期末现金及现金等价物余额		218,550,589.86	365,215,151.12

公司负责人：

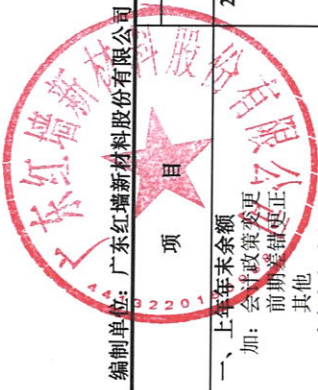
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



第 10 页





股东权益变动表

2024年1-12月

编制单位：广东红墙新材料股份有限公司

2024年度							金额单位：人民币元				
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	210,227,252.00			59,579,149.76	436,063,380.15		-141,853.36		81,066,440.41	569,598,639.84	1,356,393,008.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	210,227,252.00			59,579,149.76	436,063,380.15		-141,853.36		81,066,440.41	569,598,639.84	1,356,393,008.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,764.00			-3,620.00	16,504.37		28,041.29		2,151,787.51	-12,168,164.62	-9,973,687.45
（一）综合收益总额							28,041.29			21,517,875.09	21,545,916.38
（二）股东投入和减少资本	1,764.00			-3,620.00	16,504.37						14,648.37
1、股东投入的普通股	1,764.00			-3,620.00	16,504.37						14,648.37
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									2,151,787.51	-33,686,039.71	-31,534,252.20
2、对股东的分配									2,151,787.51	-2,151,787.51	
3、其他										-31,534,252.20	-31,534,252.20
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	210,229,016.00			59,575,529.76	436,079,884.52		-113,812.07		83,218,227.92	557,430,475.22	1,346,419,321.35

2024.01.01

2024.12.31

2024年度

已 审 会 计 报 表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

主管会计工作负责人：李 华

会计机构负责人：王 芳

公司负责人：刘 强

公司负责人：

刘连军



主管会计工作负责人：

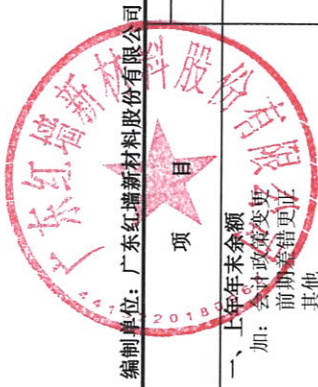
陈其昆



会计机构负责人：

陈其昆





股东权益变动表 (续)

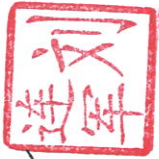
2024年1-12月

编制单位: 广东红墙新材料股份有限公司

2023年度										金额单位: 人民币元
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	208,950,562.00			425,785,154.14		-166,220.59		74,900,817.64	535,130,760.07	1,244,601,073.26
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	208,950,562.00			425,785,154.14		-166,220.59		74,900,817.64	535,130,760.07	1,244,601,073.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,276,690.00			10,278,226.01		24,367.23		6,165,622.77	34,467,879.77	111,791,935.54
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本	1,276,690.00			10,278,226.01		24,367.23		61,656,227.74	61,680,594.97	71,134,065.77
1、股东投入的普通股	1,276,690.00			10,962,938.80						12,239,628.80
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他				-684,712.79					59,579,149.76	-684,712.79
(三) 利润分配								6,165,622.77	-27,188,347.97	119,158,299.52
1、提取盈余公积								6,165,622.77	-27,188,347.97	-21,022,725.20
2、对股东的分配								6,165,622.77	-6,165,622.77	-21,022,725.20
3、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	210,227,252.00			436,063,380.15		-141,853.36		81,066,440.41	569,598,639.84	1,356,393,008.80

公司负责人:

刘连军



主管会计工作负责人:

陈其恩



会计机构负责人:

陈其恩



广东红墙新材料股份有限公司 2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广东红墙新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为惠州市红墙化学建材有限公司, 系 2005 年 3 月 31 日由刘连军和赵瑞华共同出资组建的有限责任公司, 取得注册号为 4413222001144 的企业法人营业执照, 注册资本 600 万元。

2016 年 8 月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1709 号”文核准, 本公司公开发行人民币普通股(A 股) 2,000 万股并于深圳证券交易所挂牌交易。本公司根据 2016 年度股东大会决议进行资本公积转增股本后, 总股本增加至 12,000 万股。

截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司股本总数为 210,229,016.00 股, 股本情况详见附注六、30。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 广东省惠州市博罗县石湾镇科技产业园

本公司总部办公地址: 广东省惠州市博罗县石湾镇科技产业园

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本公司”)主要经营混凝土外加剂, 是集研发、生产、销售和技术服务为一体的混凝土外加剂专业制造商, 公司目前以聚羧酸系减水剂、萘系减水剂为主导产品, 根据下游客户的实际需要提供定制化混凝土外加剂产品。最终产品涵盖聚羧酸系减水剂、萘系减水剂、聚羧酸保坍保塑剂、聚萘保坍保塑剂、早强剂、缓凝剂、引气剂、速凝剂、脱磨剂等各类外加剂。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司, 最终控制人为刘连军。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2025 年 4 月 25 日经公司第五届董事会第二十一次会议批准报出。

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计 17 家, 详见本附注九、1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要从事混凝土外加剂的生产与销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。