

青岛惠城环保科技有限公司

2024 年度财务决算报告

青岛惠城环保科技有限公司（以下简称“公司”）2024 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表、2024 年度母公司及合并的利润表、2024 年度母公司及合并的现金流量表、2024 年度母公司及合并的所有者权益变动表及相关报表附注已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具标准无保留意见的审计报告（信会师报字[2025]第 ZG11433 号）。现将公司财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、2024 年度主要财务指标

2024 年度，公司营业收入 114,918.45 万元，较上年同期增长 7.33%；归属于上市公司股东的净利润为 4,259.97 万元，较上年同期降低 69.24%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,992.54 万元，较上年同期降低 78.55%；经营活动产生的现金流量净额为 15,770.28 万元，较上年同期降低 39.99%。具体情况如下：

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动%
营业收入(万元)	114,918.45	107,065.49	7.33
归属于上市公司股东的净利润(万元)	4,259.97	13,851.29	-69.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	2,992.54	13,953.71	-78.55
经营活动产生的现金流量净额（万元）	15,770.28	26,281.22	-39.99
基本每股收益（元/股）	0.32	0.80	-60.00
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.78	-57.69
加权平均净资产收益率	3.17%	13.66%	-10.49
项目	2024 年度	2023 年度	增减变动%
资产总额（万元）	493,890.11	328,564.01	50.32
归属于上市公司股东的净资产（万元）	133,649.10	131,948.29	1.29

公司本期营业收入 2024 年度较 2023 年增长 7.33%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期降低 69.24%；报告期内，公司积极开拓市场，使得催化剂销

量和收入增加，但是由于催化剂行业竞争激烈，催化剂销售单价及废催化剂处理处置单价同比继续降低，利润空间不断压缩；同时随着新项目逐步运行，折旧费用、人工成本等生产运行费用同比增加，项目利润水平同比降低。此外，公司不断开拓新项目，项目储备人员成本、管理及财务费用增加，项目效益尚未释放，导致公司整体成本、费用上升，净利润较去年同期降幅较大。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产结构分析

项目	金额（万元）		增减比率 （%）	占资产比重%	
	2024 年末	2023 年末		2024 年末	2023 年末
货币资金	28,386.34	42,563.08	-33.31	5.75	12.95
交易性金融资产	2,548.01	572.44	345.11	0.52	0.17
应收票据	3,839.40	2,741.29	40.06	0.78	0.83
应收账款	26,660.90	19,571.81	36.22	5.40	5.96
应收款项融资	376.34	1,395.79	-73.04	0.08	0.42
预付款项	4,514.34	1,679.20	168.84	0.91	0.51
其他应收款	2,688.45	1,934.45	38.98	0.54	0.59
存货	37,618.52	19,357.12	94.34	7.62	5.89
其他流动资产	10,635.63	4,259.61	149.69	2.15	1.30
长期应收款	240.00	330.00	-27.27	0.05	0.10
长期股权投资	2,204.51	2,444.68	-9.82	0.45	0.74
其他权益工具投资	502.33	0		0.10	-
投资性房地产	2,535.84	2,499.88	1.44	0.51	0.76
固定资产	205,649.18	181,885.05	13.07	41.64	55.36
在建工程	114,553.77	16,711.81	585.47	23.19	5.09
使用权资产	676.05	496.21	36.24	0.14	0.15
无形资产	33,011.00	17,263.27	91.22	6.68	5.25
开发支出	5.01	0		0.00	-
商誉	174.66	174.66	-	0.04	0.05
长期待摊费用	841.42	389.48	116.04	0.17	0.12
递延所得税资产	2,171.72	1,388.32	56.43	0.44	0.42
其他非流动资产	14,056.67	10,905.86	28.89	2.85	3.32
资产总计	493,890.11	328,564.01	50.32	100.00	100.00

2024 年期末主要资产项目较上期发生重大变化的情况分析如下：

1、货币资金 2024 年末余额较 2023 年末减少 33.31%，主要是本报告期项目

建设，资金支出增大所致。

2、交易性金融资产 2024 年末余额较 2023 年末增加 345.11%，主要是本报告期购买理财产品增加所致。

3、应收票据 2024 年末余额较 2023 年末增加 40.06%，主要是已背书未到期不满足终止确认条件的银行承兑票据还原所致。

4、应收账款 2024 年末余额较 2023 年末增加 36.22%，主要是催化剂业务新增客户账期内欠款增加，同时广东石化部分账款未回所致。

5、应收账款融资 2024 年末余额较 2023 年末减少 73.04%，主要是应收票据余额减少所致。

6、预付账款 2024 年末余额比 2023 年末增加 168.84%，主要是本报告期预付材料款增加所致。

7、其他应收款 2024 年末余额较 2023 年末增加 38.98%，主要是本报告期履约保证金增加所致。

8、存货 2024 年末余额比 2023 年末增加 94.34%，主要是本报告期为新建项目储备原料，存货增加所致。

9、其他流动资产 2024 年末余额较 2023 年末增加 149.69%，主要是本报告期待抵扣进项税增加所致。

10、在建工程 2024 年末余额较 2023 年末增加 585.47%，主要是本报告期在建项目持续投入增加所致。

11、使用权资产 2024 年末余额较 2023 年末增加 36.24%，主要是本期子公司新增租赁场地所致。

12、无形资产 2024 年末余额较 2023 年末增加 91.22%，主要是本报告期新增土地购置所致。

13、长期待摊费用 2024 年末余额较 2023 年末增加 116.04%，主要是本报告期新增装修费等待摊费用所致。

14、递延所得税资产 2024 年末余额较 2023 年末增加 56.43%，主要是本报告期可弥补亏损增加，确认递延所得税资产增加所致。

（二）负债结构分析

项目	金额（万元）		增减比率 （%）	占负债比重%	
	2024 年末	2023 年末		2024 年末	2023 年末
短期借款	27,278.93	13,363.29	104.13	8.08	6.97
应付票据	4,358.76	5,566.62	-21.70	1.29	2.90
应付账款	25,179.95	10,235.08	146.02	7.46	5.34
预收款项	5.10	0		0.00	-
合同负债	1,250.13	193.35	546.56	0.37	0.10
应付职工薪酬	1,277.02	1,395.38	-8.48	0.38	0.73
应交税费	327.50	189.49	72.83	0.10	0.10
其他应付款	62,524.19	24,235.36	157.99	18.51	12.65
一年内到期的非流动负债	30,802.22	18,342.78	67.93	9.12	9.57
其他流动负债	4,177.88	3,657.57	14.23	1.24	1.91
长期借款	149,474.84	88,982.80	67.98	44.26	46.43
应付债券	12,696.36	14,712.14	-13.70	3.76	7.68
租赁负债	136.13	7.22	1,785.46	0.04	0.00
长期应付款	3,600.67	7,618.54	-52.74	1.07	3.98
递延收益	14,577.77	3,159.61	361.38	4.32	1.65
递延所得税负债	48.73	0.023163	210,278.62	0.01	0.00
负债合计	337,716.17	191,659.25	76.21	100.00	100.00

2024 年期末主要负债项目较上期发生重大变化的情况分析如下：

- 1、短期借款 2024 年末余额较 2023 年末增加 104.13%，主要是银行贷款增加所致。
- 2、应付账款 2024 年末余额较 2023 年末增加 146.02%，主要是本报告期应付供应商原材料及作业服务款增加所致。
- 3、合同负债 2024 年末余额较 2023 年末增加 546.56%，主要是预收货款及作业服务费等增加所致。
- 4、应交税费 2024 年末余额较 2023 年末增加 72.83%，主要是本报告期新增土地缴纳契税所致。
- 5、其他应付款 2024 年末余额较 2023 年末增加 157.99%，主要是本报告期项目建设应支付工程款项增加所致。
- 6、一年内到期的非流动负债 2024 年末余额较 2023 年末增加 67.93%，主要是本报告期部分长期借款分类为一年内到期的非流动负债所致。
- 7、长期借款 2024 年末余额较 2023 年末增加 67.98%，主要是由于项目建设

增加银行固定资产贷款所致。

8、租赁负债 2024 年末余额较 2023 年末增加 1,785.46%，主要是本期子公司新增租赁场地所致。

9、长期应付款 2024 年末余额较 2023 年末减少 52.74%，主要是本报告期偿还融资租赁租金所致。

10、递延收益 2024 年末余额较 2023 年末增加 361.38%，主要是本报告期收到超长期国债所致。

11、递延所得税负债 2024 年末余额较 2023 年末增加 210,278.62%，主要是本报告期使用权资产增加，确认递延所得税负债增加所致。

（三）股东权益结构分析

项目	金额（万元）		增减比率 （%）	占股东权益比重	
	2024 年末	2023 年末		2024 年末	2023 年末
股本	19,604.31	13,766.08	42.41	12.55	10.06
其他权益工具	2,297.75	2,850.94	-19.40	1.47	2.08
资本公积	83,718.91	84,894.70	-1.38	53.61	62.01
库存股	4,552.71	0		2.92	
其他综合收益	30.08	67.33	-55.32	0.02	0.05
盈余公积	2,780.76	2,639.28	5.36	1.78	1.93
未分配利润	29,770.01	27,729.96	7.36	19.06	20.25
少数股东权益	22,524.83	4,956.47	354.45	14.42	3.62
所有者权益合计	156,173.93	136,904.76	14.07	100.00	100.00

2024 年期末主要股东权益项目较上期发生重大变化的情况分析如下：

1、股本 2024 年期末余额较 2023 年期末增加 42.41%，主要是资本公积转股及可转债转股所致。

2、其他综合收益 2024 年期末余额较 2023 年期末减少 55.32%，主要是外币折算差额所致。

3、少数股东权益 2024 年期末余额较 2023 年期末增加 354.45%，主要是本报告期收到少数股东投资款增加所致。

（四）盈利情况分析

项目	金额（万元）	增减比率（%）
----	--------	---------

	2024 年度	2023 年度	
营业收入	114,918.45	107,065.49	7.33
营业成本	86,484.74	72,573.03	19.17
税金及附加	874.35	848.65	3.03
销售费用	3,405.42	2,649.55	28.53
管理费用	12,307.36	8,743.77	40.76
研发费用	2,448.87	1,975.83	23.94
财务费用	6,126.10	5,150.93	18.93
其他收益	740.61	764.72	-3.15
投资收益	-128.42	-227.61	43.58
公允价值变动收益	-18.77	-114.43	83.60
信用减值损失	-410.23	-38.46	-966.64
资产减值损失	-10.77	-8.76	-22.95
资产处置收益	159.36	-7.42	2,247.71
营业外收入	488.08	40.54	1,103.95
营业外支出	38.79	1,039.40	-96.27
所得税费用	-711.31	-858.87	17.18
净利润	4,763.99	15,351.78	-68.97

2024 年主要项目较上期发生重大变化的情况分析如下：

1、管理费用 2024 年较 2023 年增加 40.76%，主要是本报告期公司逐步推进全国各地业务布局，子公司数量增长较多，员工数量、办公场所及项目前期费用大幅增长，导致管理费用增加较多。

2、投资收益 2024 年较 2023 年增加 43.58%，主要是对参股公司的投资损失。

3、公允价值变动收益 2024 年较 2023 年增加 83.60%，主要是交易性金融资产公允价值变动损益。

4、信用减值损失 2024 年较 2023 年减少 966.64%，主要是应收款项计提的坏账准备。

5、资产处置收益 2024 年较 2023 年增加 2,247.71%，主要是拆迁设备处置收入。

6、营业外收入 2024 年较 2023 年增加 1,103.95%，主要是拆迁补偿款及罚没利得收入。

7、营业外支出 2024 年较 2023 年减少 96.27%，主要是捐赠支出。

（五）现金流量分析

项目	金额（万元）		增减比率 （%）
	2024 年度	2023 年度	
经营活动产生的现金流量净额	15,770.28	26,281.22	-39.99
投资活动产生的现金流量净额	-113,095.02	-53,528.46	-111.28
筹资活动产生的现金流量净额	84,107.88	56,691.04	48.36
汇率变动对现金及现金等价物的影响	9.50	38.86	-75.55
现金及现金等价物净增加额	-13,207.35	29,482.66	-144.80

- 1、经营活动产生的现金流量净额 2024 年较 2023 年减少 39.99%，主要是本报告期购买商品、接受劳务支付现金以及支付给职工的现金增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额 2024 年较 2023 年减少 111.28%，主要是本报告期项目建设支出增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 2024 年较 2023 年增加 48.36%，主要是本报告期贷款收到的现金增加所致。

青岛惠城环保科技集团股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 16 日