

## 烟台正海生物科技股份有限公司

## 2024 年度财务决算报告

公司 2024 年度经营及财务成果经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，结果如下：

（一） 资产负债简表

单位：万元

| 项目/年度   | 2024 年期末 | 2023 年期末 | 增减率  |
|---------|----------|----------|------|
| 货币资金    | 11,684   | 7,658    | 53%  |
| 交易性金融资产 | 50,543   | 59,861   | -16% |
| 应收票据    | 33       | 76       | -57% |
| 应收账款    | 4,850    | 5,111    | -5%  |
| 应收款项融资  | 194      | 172      | 13%  |
| 预付款项    | 344      | 334      | 3%   |
| 其他应收款   | 64       | 116      | -45% |
| 存货      | 3,518    | 3,672    | -4%  |
| 其他流动资产  | 40       | 63       | -37% |
| 流动资产合计  | 71,270   | 77,063   | -8%  |
| 固定资产    | 22,874   | 23,534   | -3%  |
| 投资性房地产  | 7        | 9        | -22% |
| 在建工程    | 134      | 809      | -83% |
| 无形资产    | 3,253    | 3,501    | -7%  |
| 长期待摊费用  | 2        | 26       | -92% |
| 递延所得税资产 | 233      | 278      | -16% |
| 其他非流动资产 | 238      | 162      | 47%  |
| 非流动资产合计 | 26,741   | 28,319   | -6%  |
| 资产总计    | 98,011   | 105,382  | -7%  |
| 应付票据    | 516      | 1,801    | -71% |
| 应付账款    | 1,666    | 2,110    | -21% |
| 合同负债    | 1,394    | 1,285    | 8%   |
| 应付职工薪酬  | 1,046    | 1,427    | -27% |
| 应交税费    | 314      | 814      | -61% |
| 其他应付款   | 3,133    | 1,517    | 107% |
| 其他流动负债  | 11       | 46       | -76% |
| 流动负债合计  | 8,079    | 9,000    | -10% |
| 递延收益    | 487      | 912      | -47% |
| 递延所得税负债 | 567      | 663      | -14% |
| 非流动负债合计 | 1,054    | 1,576    | -33% |
| 负债合计    | 9,133    | 10,576   | -14% |
| 股本      | 18,000   | 18,000   | 0%   |

| 项目/年度        | 2024 年期末 | 2023 年期末 | 增减率 |
|--------------|----------|----------|-----|
| 资本公积         | 16,942   | 16,942   | 0%  |
| 库存股          | 4,992    | -        | /   |
| 盈余公积         | 9,920    | 9,920    | 0%  |
| 未分配利润        | 49,008   | 49,944   | -2% |
| 归属于母公司股东权益合计 | 88,878   | 94,807   | -6% |
| 股东权益合计       | 88,878   | 94,807   | -6% |
| 负债和股东权益总计    | 98,011   | 105,382  | -7% |

### 主要增减事项说明：

1、货币资金余额为 11,684 万元，较去年同期增加 4,026 万元，主要系购买的理财到期赎回，使得货币资金余额增加。

2、交易性金融资产余额为 50,543 万元，较去年同期减少 9,318 万元，主要系 2024 年分红金额大且经营业绩不如同期使得货币资金减少，进而使得购买的银行理财产品减少，使得交易性金融资产余额较小。

3、应收账款余额为 4,850 万元，较去年同期减少 261 万元，主要系账款回收较好所致。

4、存货余额为 3,518 万元，较去年同期减少 154 万元，主要系本报告期控制产品库存，库存商品减少所致。

5、固定资产余额为 22,874 万元，较去年同期减少 660 万元，主要系固定资产折旧计提所致。

6、在建工程余额 134 万元，同比减少 675 万元，主要系生产设备转资所致。

7、无形资产余额 3,253 万元，同比减少 248 万元，主要系无形资产摊销所致。

8、应付票据余额为 516 万元，同比减少 1,285 万元，主要系本报告期银行承兑汇票到期付款所致。

9、应付账款余额为 1,666 万元，同比减少 444 万元，主要系本报告期末应付基建工程款减少所致。

10、应付职工薪酬余额为 1,046 万元，同比减少 381 万元，主要系计提的应发未发奖金减少所致。

11、应交税费余额为 314 万元，同比减少 500 万元，主要系企业所得税减少所致。

12、其他应付款余额为 3,133 万元，同比增加 1,616 万元，主要系收到合同保证金增加所致。

13、库存股余额为 4,992 万元，同比增加 4,992 万元，主要系回购股份所致。

### （二）利润简表

单位：万元

| 科目/年度               | 2024 年 | 2023 年 | 增减率   |
|---------------------|--------|--------|-------|
| <b>一、营业收入</b>       | 36,323 | 41,365 | -12%  |
| 营业成本                | 4,489  | 4,177  | 7%    |
| 税金及附加               | 390    | 399    | -2%   |
| 销售费用                | 11,960 | 10,631 | 12%   |
| 管理费用                | 2,830  | 2,693  | 5%    |
| 研发费用                | 3,952  | 4,405  | -10%  |
| 财务费用                | -52    | -59    | -12%  |
| 其中：利息收入             | 75     | 93     | -19%  |
| 其他收益                | 729    | 215    | 239%  |
| 投资收益                | 1,262  | 1,797  | -30%  |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 543    | 730    | -26%  |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）   | -37    | -6     | 555%  |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）   | 0      | 2      | -100% |
| <b>二、营业利润</b>       | 15,251 | 21,857 | -30%  |
| 营业外收入               | 5      | 24     | -80%  |
| 营业外支出               | 18     | 42     | -57%  |
| <b>三、利润总额</b>       | 15,238 | 21,840 | -30%  |
| 所得税费用               | 1,774  | 2,744  | -35%  |
| <b>四、净利润</b>        | 13,464 | 19,096 | -29%  |

### 主要增减事项说明及原因：

1、2024 年实现营业收入 36,323 万元，收入较去年同期减少 5,043 万元，主要系主要产品销售不及预期所致。

2、营业成本为 4,489 万元，同比增加 311 万元，主要系销量增长所致。

3、销售费用为 11,960 万元，同比增加 1,328 万元，主要系公司开展精准化营销，使得销售费用同比增加所致。

4、研发费用为 3,952 万元，同比减少 453 万元，主要系本期进入临床实验阶段的项目相比同期减少，导致研发费用减少。

5、其他收益为 729 万元，同比增加 514 万元，主要系政府补助增加所致。

6、投资收益为 1,262 万元，同比减少 535 万元，主要系银行理财收益减少所致。

7、公允价值变动收益为 543 万元，同比减少 187 万元，主要系银行理财收益减少所致。

烟台正海生物科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 12 日