

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2024 年度财务决算报告

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报表已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司 2024 年财务决算报告汇报如下：

一、总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 138,466.03 万元，同比增加 20.90%；实现营业利润 3,529.82 万元，同比减少 18.55%；实现利润总额 3,515.53 万元，同比减少 21.57%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,454.06 万元，同比减少 12.77%；经营活动产生的现金流量净额为 11,792.04 万元，同比增加 44.62%。

主要财务数据

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	变动幅度
营业收入	138,466.03	114,525.24	20.90%
营业利润	3,529.82	4,333.95	-18.55%
利润总额	3,515.53	4,482.46	-21.57%
归属于上市公司股东的净利润	3,454.06	3,959.93	-12.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,454.96	3,413.95	-28.09%
经营活动产生的现金流量净额	11,792.04	8,153.68	44.62%
资产总额	210,697.05	204,813.51	2.87%
负债总额	78,150.22	75,656.86	3.30%
归属于上市公司股东的所有者权益	106,719.07	102,959.49	3.65%
总股本（股）	26,607.13	26,607.13	0.00%

主要财务指标

项目	2024 年	2023 年	变动幅度
基本每股收益（元/股）	0.1298	0.1488	-12.77%
稀释每股收益（元/股）	0.1298	0.1488	-12.77%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0923	0.1283	-28.06%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.01	3.87	3.62%
资产负债率	37.09%	36.94%	增加 0.15 个百分点

二、资产负债状况、经营成果及现金流量

（一）公司资产项目分析

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	25,947.62	12.32%	26,212.74	12.80%	-1.01%
应收账款	5,052.20	2.40%	4,842.40	2.36%	4.33%
预付款项	2,831.02	1.34%	2,612.70	1.28%	8.36%
其他应收款	7,169.28	3.40%	659.69	0.32%	986.77%
存货	45,043.12	21.38%	49,569.95	24.20%	-9.13%
其他流动资产	2,181.29	1.04%	1,438.50	0.70%	51.64%
流动资产合计	88,224.53	41.87%	85,335.98	41.67%	3.38%
投资性房地产	2,613.07	1.24%	2,745.68	1.34%	-4.83%
固定资产	99,948.60	47.44%	101,938.64	49.77%	-1.95%
在建工程	11,801.50	5.60%	6,528.81	3.19%	80.76%
无形资产	5,940.20	2.82%	6,095.64	2.98%	-2.55%
长期待摊费用	264.38	0.13%	335.43	0.16%	-21.18%
递延所得税资产	136.15	0.06%	142.50	0.07%	-4.46%
其他非流动资产	1,680.74	0.80%	1,540.27	0.75%	9.12%
非流动资产合计	122,472.52	58.13%	119,477.53	58.33%	2.51%
资产总计	210,697.05	100.00%	204,813.51	100.00%	2.87%

2024 年末公司资产总额 210,697.05 万元，同比增加 2.87%，资产项目变动幅度 30%以上的项目分析如下：

1.其他应收款同比增加 986.77%，主要原因是本期部分国际履约能力提升补助尚未拨付。

2.其他流动资产同比增加 51.64%，主要原因是本期待抵扣

的增值税进项税额增加。

3.在建工程同比增加 80.76%，主要原因是本期海洋创新产业园建设投入增加。

(二) 负债与权益项目分析

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	4,601.32	2.18%	5,801.13	2.83%	-20.68%
应付票据	2,085.30	0.99%	3,500.00	1.71%	-40.42%
应付账款	14,931.16	7.09%	8,932.63	4.36%	67.15%
合同负债	1,555.73	0.74%	2,948.14	1.44%	-47.23%
应付职工薪酬	6,599.13	3.13%	6,321.94	3.09%	4.38%
应交税费	632.05	0.30%	566.54	0.28%	11.56%
其他应付款	2,389.29	1.13%	1,957.82	0.96%	22.04%
一年内到期的非流动负债	1,487.98	0.71%	883.73	0.43%	68.38%
流动负债合计	34,441.11	16.35%	31,090.21	15.18%	10.78%
长期借款	38,065.34	18.07%	39,066.55	19.07%	-2.56%
长期应付职工薪酬	53.50	0.03%	54.32	0.03%	-1.52%
递延收益	5,357.63	2.54%	5,198.10	2.54%	3.07%
递延所得税负债	232.65	0.11%	247.69	0.12%	-6.07%
非流动负债合计	43,709.11	20.75%	44,566.65	21.76%	-1.92%
负债合计	78,150.22	37.09%	75,656.86	36.94%	3.30%
股本	26,607.13	12.63%	26,607.13	12.99%	0.00%
资本公积	29,562.03	14.03%	29,562.03	14.43%	0.00%
盈余公积	2,190.81	1.04%	2,190.81	1.07%	0.00%
未分配利润	48,390.43	22.97%	44,936.37	21.94%	7.69%
所有者权益合计	132,546.83	62.91%	129,156.65	63.06%	2.62%
负债和所有者权益总计	210,697.05	100.00%	204,813.51	100.00%	2.87%

负债项目变动幅度 30%以上的项目分析如下：

1. 应付票据同比减少 40.42%，主要原因是本期部分票据到期支付。

2. 应付账款同比增加 67.15%，主要原因是本期应付原材料采购款增加。

3. 合同负债同比减少 47.23%，主要原因是本期部分预收渔货款完成结算。

4. 一年内到期的非流动负债同比增加 68.38%，主要原因是

本期一年内到期的长期借款增加。

(三) 经营成果分析

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	变动幅度
营业收入	138,466.03	114,525.24	20.90%
营业成本	126,980.04	99,797.53	27.24%
税金及附加	303.20	292.50	3.66%
销售费用	422.55	364.44	15.94%
管理费用	6,406.32	6,862.19	-6.64%
研发费用	626.71	327.66	91.27%
财务费用	1,421.37	1,018.11	39.61%
其他收益	7,190.44	5,303.19	35.59%
投资收益 (损失以“-”号填列)	-67.12	-64.94	-3.36%
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-405.50	-12.44	3160.42%
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-5,493.84	-6,756.07	-18.68%
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-	1.39	-100.00%
营业外收入	0.47	158.33	-99.70%
营业外支出	14.77	9.82	50.41%
利润总额	3,515.53	4,482.46	-21.57%
所得税费用	330.04	341.45	-3.34%
净利润	3,185.48	4,141.02	-23.07%
归属于母公司股东的净利润	3,454.06	3,959.93	-12.77%

变动幅度超过 30%的项目分析如下：

1. 研发费用同比增加 91.27%，主要原因是本期研发投入增加。
2. 财务费用同比增加 39.61%，主要原因是本期利息费用及汇兑损失增加。
3. 其他收益同比增加 35.59%，主要原因是本期国际履约能力提升补助增加。
4. 信用减值损失同比增加 3160.41%，主要原因是本期计提

应收款项坏账准备增加。

5. 营业外收入同比减少 99.70%，主要原因是去年同期取得保险赔款收入。

6. 营业外支出同比增加 50.41%，主要原因是本期处置固定资产损失增加。

（四）现金流量分析

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	变动幅度
经营活动现金流入小计	139,897.90	124,683.42	12.20%
经营活动现金流出小计	128,105.86	116,529.74	9.93%
经营活动产生的现金流量净额	11,792.04	8,153.68	44.62%
投资活动现金流入小计	-	13.01	-100.00%
投资活动现金流出小计	8,987.00	19,595.37	-54.14%
投资活动产生的现金流量净额	-8,987.00	-19,582.36	54.11%
筹资活动现金流入小计	8,022.14	22,303.55	-64.03%
筹资活动现金流出小计	10,361.03	9,256.42	11.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,338.89	13,047.13	-117.93%

经营活动产生的现金流量净额同比增加 44.62%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到现金增加。

投资活动产生的现金流量净额流出同比减少 54.11%，主要原因是本期购建固定资产支出减少。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 117.93%，主要原因是本期借款减少。

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2025 年 4 月 26 日