金正大生态工程集团股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、中兴华会计师事务所对公司 2024 年度财务报告的审计意见

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，公允反映了金正大公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、2024 年经营完成情况及说明

(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	8,328,058,513.21	8,548,940,363.92	-2.58
利润总额	102,129,275.62	-961,271,282.79	110.62
归属于上市公司股东的净利润	59,685,334.17	-971,207,098.07	106.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-326,558,372.17	-1,468,340,722.43	77.76
经营活动产生的现金流量净额	534,724,359.03	282,335,123.73	89.39
项目	2024 年末	2023 年末	本年比上年增减 (%)
总资产	11,040,445,013.03	11,760,358,098.57	-6.12
归属于上市公司股东的所有者权益	2,055,496,766.94	2,012,452,325.06	2.14
股本	3,286,027,742.00	3,286,027,742.00	0.00

(二) 主要财务指标

指标	2024 年	2023 年	本年比上年增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.0182	-0.2956	106.16
稀释每股收益 (元/股)	0.0182	-0.2956	106.16
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0994	-0.4468	77.75

加权平均净资产收益率（%）	2.95%	-39.04%	41.99
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-16.13%	-59.02%	42.89

（三）主要报表指标（单位：元）

序号	项目	2024 年	2023 年	变动金额	变动幅度%
1	货币资金	888,793,658.47	1,067,420,029.61	-178,626,371.14	-16.73
2	应收账款	469,164,128.43	446,080,861.45	23,083,266.98	5.17
3	预付款项	288,718,237.09	438,463,039.43	-149,744,802.34	-34.15
4	存货	2,497,744,249.64	2,555,233,037.13	-57,488,787.49	-2.25
5	其他应收款	59,832,579.79	453,963,043.64	-394,130,463.85	-86.82
6	长期股权投资	994,844,346.25	1,117,153,114.54	-122,308,768.29	-10.95
7	其他权益工具投资	86,674,039.38	107,448,401.05	-20,774,361.67	-19.33
8	固定资产	3,857,239,779.75	4,163,327,118.84	-306,087,339.09	-7.35
9	在建工程	547,593,195.08	283,925,049.66	263,668,145.42	92.87
10	无形资产	694,384,058.44	712,336,954.13	-17,952,895.69	-2.52
11	短期借款	1,326,554,552.37	2,669,702,578.41	-1,343,148,026.04	-50.31
12	应付票据	644,532,624.64	1,125,442,555.94	-480,909,931.30	-42.73
13	合同负债	1,489,463,550.35	1,500,770,933.87	-11,307,383.52	-0.75
14	应付账款	858,751,354.77	829,114,955.54	29,636,399.23	3.57
15	应付职工薪酬	308,893,786.29	342,094,684.33	-33,200,898.04	-9.71
16	应交税费	27,733,225.61	40,491,327.01	-12,758,101.40	-31.51
17	其他应付款	414,771,340.02	729,875,465.86	-315,104,125.84	-43.17
18	其他流动负债	333,490,706.95	170,135,031.68	163,355,675.27	96.02
19	长期借款	2,418,798,112.24	1,950,215,752.44	468,582,359.80	24.03
20	预计负债	12,099,447.15	146,289,163.84	-134,189,716.69	-91.73

（1）预付款项较期初减少 34.15%，系原材料采购预付款减少所致。

（2）其他应收款较上年同期末减少 86.82%，主要系其他应收款回冲及坏账计提所致。

（3）在建工程较期初增加 92.87%，主要系公司本期在建工程项目投资增加所致。

（4）短期借款较期初减少 50.31%，主要系公司本期部分短期借款转入长期借款所致。

(5) 应付票据较期初减少 42.73%，主要系票据业务核销所致。

(6) 其他流动负债较期初增加 96.02%，主要系已背书未终止确认的票据增加所致。

(7) 预计负债较期初减少 91.73%，主要系投资者诉讼案件根据判决结果回冲前期计提所致。

三、年度财务指标完成情况分析

财务指标	2024 年	2023 年	同比增减
流动比率 (%)	72.08%	69.35%	2.73%
速动比率 (%)	25.78%	27.09%	-1.31%
已获利息倍数	1.60	-3.04	4.64
资产负债率 (%)	80.61%	82.28%	-1.67%
存货周转率(次)	2.89	2.99	-0.10
总资产周转率(次)	0.73	0.68	0.05
主营业务毛利率 (%)	13.78%	10.32%	3.46%
加权平均净资产收益率 (%)	2.95%	-39.04%	41.99%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-16.13%	-59.02%	42.89%

财务指标完成情况分析如下：

1、财务状况分析

公司流动比率较上年同期增加 2.73%，速动比率较上年同期下降 1.31%，主要系短期借款转入长期借款所致，已获利息倍数较去年增加 4.64，系利息费用较上年减少且利润增加所致。

资产负债率较上年下降主要是由于负债减少所致。

2、资产管理能力分析

存货周转率(次)较上年同期下降 0.1 次，与同期相比差异不大。

总资产周转率(次)较上年同期上升 0.05 次，与同期相比差异不大。

3、获利能力分析

加权净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率较去年增加，主要原因是本期归属于上市公司股东的净利润较去年增加 106.15%。