

上海百润投资控股集团股份有限公司

2024 年度财务决算报告

2024年度，上海百润投资控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）全年实现营业收入3,048,129,990.26元，同比下降6.61%；全年实现归属于上市公司股东的净利润719,142,385.33元，同比下降11.15%。

2024年度财务决算的有关情况如下：

一、2024年度公司财务报表的审计情况

（一）公司 2024 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计出具了信会师报字[2025]第 ZA11968 号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：公司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现金流量。

（二）主要会计数据及财务指标

单位：元

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入	3,048,129,990.26	3,263,890,562.37	-6.61%
归属于上市公司股东的净利润	719,142,385.33	809,415,875.36	-11.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	672,446,445.23	778,704,812.89	-13.65%
经营活动产生的现金流量净额	672,893,049.05	562,176,481.60	19.69%
基本每股收益	0.69	0.78	-11.54%
稀释每股收益	0.69	0.78	-11.54%
加权平均净资产收益率	16.57%	20.24%	-3.67%
项目	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
总资产	8,118,648,546.14	7,111,215,764.12	14.17%
归属于上市公司股东的净资产	4,686,721,541.20	4,043,956,836.73	15.89%

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产负债情况

1. 资产情况

截至2024年12月31日，公司资产总额较上年期末增加100,743.28万元，增幅为14.17%，主要系报告期内交易性金融资产、存货、固定资产、在建工程、递延所得税资产增加，预付款项、其他非流动资产减少综合所致。

1) 报告期末，公司交易性金融资产余额由上年期末的0.00万元变化至本报告期末的5,007.61万元，主要系报告期末存在尚未到期的结构性存款所致。

2) 报告期末，公司存货余额较上年期末增加 26,285.36 万元，增幅为 33.71%，主要系报告期内烈酒业务自制半成品增加所致。

3) 报告期末，公司固定资产余额较上年期末增加 36,109.12 万元，增幅为 14.09%，主要系报告期内在建工程转固及固定资产折旧综合所致。

4) 报告期末，公司在建工程余额较上年期末增加 29,869.19 万元，增幅为 51.56%，主要系报告期内工程项目持续投入及转固综合所致。

5) 报告期末，公司递延所得税资产余额较上年期末增加 3,948.98 万元，增幅为 30.37%，主要系报告期内可抵扣亏损增加所致。

6) 报告期末，公司预付款项余额较上年期末减少 1,932.22 万元，降幅为 51.14%，主要系经营性预付款余额降低所致。

7) 报告期末，公司其他非流动资产余额较上年期末减少 8,816.30 万元，降幅为 37.43%，主要系报告期内资产采购预付款减少所致。

2. 负债情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司负债总额较上年期末增加 35,397.96 万元，增幅为 11.54%。主要系报告期内一年内到期的非流动负债、递延收益增加所致。

1) 报告期末，公司一年内到期的非流动负债余额较上年期末增加 19,308.00 万元，增幅为 3240.23%，主要系报告期内公司一年内到期的长期借款增加所致。

2) 报告期末，公司递延收益余额较上年期末增加 2,555.88 万元，增幅为 72.14%，主要系报告期内收到与资产相关的扶持资金所致。

(二) 股东权益情况

单位：元

所有者权益	期末余额	年初余额	本年末比上年末增减
股本	1,049,368,955.00	1,049,690,955.00	-0.03%
其他权益工具	175,741,203.83	175,748,545.13	0.00%
资本公积	1,727,952,823.60	1,743,886,048.95	-0.91%
减：库存股	334,415,146.06	274,044,431.85	22.03%
盈余公积	370,800,731.74	352,157,169.10	5.29%
未分配利润	1,697,272,973.09	996,518,550.40	70.32%
少数股东权益	10,248,428.43	-440,021.01	2429.08%
所有者权益合计	4,696,969,969.63	4,043,516,815.72	16.16%

截至 2024 年 12 月 31 日，公司所有者权益合计较上年期末增加 65,345.32 万元，增幅为 16.16%，主要系报告期内实现净利润所致。

1. 报告期末，公司未分配利润余额较上年期末增加 70,075.44 万元，增幅为 70.32%，主要系报告期内实现净利润所致。

2. 报告期末，公司少数股东权益余额由上年期末的-44.00 万元变化至本报告期末的 1,024.84 万元，主要系报告期内控股子公司股东同比例增资所致。

(三) 经营情况

1. 报告期内，公司财务费用由上年同期的 248.66 万元变化至今年的 2,618.50 万元，主要系公司资金结构变化所致。

2. 报告期内，公司其他收益较上年同期增加 2,044.71 万元，增幅为 56.36%，主要系报告期内收到与收益相关的扶持资金增加所致。

3. 报告期内，公司投资收益较上年同期增加 244.78 万元，增幅为 9732.58%，主要系结构性存款利息增加所致。

4. 报告期内，公司信用减值损失由上年同期的-276.18 万元变化至今年的-174.56 万元，主要系应收款增加额减少所致。

5. 报告期内，公司资产处置收益由上年同期的 40.28 万元变化至今年的-2.68 万元，主要系同期租赁变更所致。

6. 报告期内，公司营业外收入较上年同期减少 150.24 万元，降幅为 39.36%，主要系赔偿收入减少所致。

（四）现金流量分析

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额由上年同期的-12,763.04 万元变化至今年的 22,984.03 万元，主要系上年同期分配利润，本报告期内回购股票增加综合所致。

（五）主要财务指标

1. 偿债能力指标

项 目	2024 年度	2023 年度	同比增减
流动比率	1.51	1.53	-0.02
速动比率	1.05	1.13	-0.08
资产负债率	42.15%	43.14%	-0.99%

报告期内各项偿债能力指标均处于合理水平。

2. 公司营运能力指标

项 目	2024 年度	2023 年度	同比增减
应收账款周转率	11.57	14.85	-3.28
存货周转率	0.87	1.33	-0.46

报告期内各项营运能力指标均处于合理水平，公司营运处于正常经营状态。

以上为上海百润投资控股集团股份有限公司 2024 年度财务决算报告。

上海百润投资控股集团股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 25 日