

山东先达农化股份有限公司

2024 年度财务决算及 2025 年度财务预算报告

第一部分 2024 年度财务决算报告

山东先达农化股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报表已经政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具政旦志远审字第 2500304 号的标准无保留意见审计报告，认为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。

一、基本财务状况

2024 年度，公司实现营业收入 241,910.28 万元，较上年同期下降 1.68%；归属于上市公司股东的净利润-2,587.55 万元，与上年同期相比减亏 7,822.72 万元。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额 379,488.82 万元，其中流动资产 219,786.84 万元，非流动资产 159,701.98 万元；负债总额 181,933.28 万元；所有者权益总额 197,555.54 万元，其中归属于上市公司股东所有者权益 196,790.32 万元，资产负债率 47.94%。

（一）财务状况

1、资产结构及变动情况

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	同比增减
货币资金	67,579.35	64,931.64	4.08%
交易性金融资产	960.08	167.13	474.45%
应收账款	45,029.13	35,736.30	26.00%
应收票据	4,213.58	1,784.16	3.64%
应收款项融资	3,546.60	5,703.40	
预付款项	4,623.85	3,319.24	39.30%
其他应收款	738.43	1,285.18	-42.54%
存货	79,428.70	63,663.66	24.76%
其他流动资产	13,667.11	8,590.22	59.10%
流动资产合计	219,786.84	185,180.93	18.69%

投资性房地产	275.94	302.70	-8.84%
固定资产	128,892.64	123,536.38	4.34%
在建工程	5,998.31	1,497.47	300.56%
无形资产	12,422.89	10,893.70	14.04%
开发支出	2,671.86	3,972.91	-32.75%
递延所得税资产	7,762.05	5,466.24	42.00%
其他非流动资产	1,678.30	879.16	90.90%
非流动资产合计	159,701.98	146,548.57	8.98%
资产总计	379,488.82	331,729.50	14.40%

主要项目变动原因：

（1）交易性金融资产 2024 年末余额较 2023 年末余额增加 474.45%，主要系银行理财增加所致。

（2）应收账款 2024 年末余额较 2023 年末余额增加 26.00%，主要系国外客户未到回款期的金额增加所致。

（3）预付款项 2024 年末余额较 2023 年末余额增加 39.30%，主要系预付材料款未进行结算所致。

（4）其他应收款 2024 年末余额较 2023 年末余额减少 42.54%，主要系应收出口退税款减少所致。

（5）存货 2024 年末余额较 2023 年末余额增加 24.76%，主要系生产规模扩大导致存货增加所致。

（6）其他流动资产 2024 年末余额较 2023 年末余额增加 59.10%，主要系增值税留抵扣额增加所致。

（7）在建工程 2024 年末余额较 2023 年末余额增加 300.56%，主要系 2 万吨制剂车间项目建设所致。

（8）开发支出 2024 年末余额较 2023 年末余额减少 32.75%，主要系本期取得新药吡唑喹草酯登记证所致。

（9）递延所得税资产 2024 年末余额较 2023 年末余额增加 42.00%，主要系

可抵扣暂时性差异增加所致。

（10）其他非流动资产 2024 年末余额较 2023 年末余额增加 90.90%，主要系预付设备工程款增加所致。

2、负债结构及变动情况

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	同比增减
短期借款	42,741.50	30,684.60	39.29%
交易性金融负债	40.90	13.30	207.55%
应付票据	74,874.01	43,596.53	71.74%
应付账款	42,239.93	29,612.03	42.64%
合同负债	12,469.06	15,929.71	-21.72%
应付职工薪酬	5,270.02	5,501.62	-4.21%
应交税费	240.03	441.21	-45.60%
其他应付款	1,046.20	877.33	19.25%
其他流动负债	1,423.28	1,291.74	10.18%
流动负债合计	180,344.93	127,948.08	40.95%
预计负债	461.87	1,619.31	-71.48%
递延收益	1,087.97	1,643.17	-33.79%
递延所得税负债	38.51	25.00	54.01%
非流动负债合计	1,588.35	3,287.48	-51.68%
负债合计	181,933.28	131,235.56	38.63%

主要项目变动原因：

（1）短期借款 2024 年末余额较 2023 年末余额增加 39.29%，主要系为经营多储备现金流，增加银行借款所致。

（2）交易性金融负债 2024 年末余额较 2023 年余额末变动增加 207.55%，主要系未交割的远期结售汇合约公允价值变动所致。

（3）应付票据 2024 年末余额较 2023 年末余额变动增加 71.74%，主要系利用银行授信办理银行承兑汇票用于采购货款结算增加所致。

（4）应付账款 2024 年末余额较 2023 年末余额增加 42.64%，主要系生产规模

增加，所需采购规模相应增加所致。

（5）合同负债 2024 年末余额较 2023 年末余额减少 21.72%，主要系预收货款减少所致。

（6）应交税费 2024 年末余额较 2023 年末余额减少 45.60%，主要系本期通过结转以前年度未弥补亏损实现所得税抵减所致。

（7）预计负债 2024 年末余额较 2023 年末余额减少 71.48%，主要系期末危废处置费较上年同期减少所致。

（8）递延收益 2024 年末余额较 2023 年末余额减少 33.79%，主要系本期收到的政府补助减少及前期收到的补助在本期部分摊销所致。

（9）递延所得税负债 2024 年末余额较 2023 年末余额增加 54.01%，主要系应纳税暂时性差异增加所致。

3、所有者权益结构及变动情况

单位：万元			
项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	同比增减
股本	43,481.31	43,481.31	0.00%
资本公积	15,376.05	15,376.05	0.00%
其他综合收益	-1.42	-0.57	-150.52%
专项储备	3,578.23	3,955.98	-9.55%
盈余公积	9,057.02	8,984.57	0.81%
未分配利润	125,299.13	127,959.13	-2.08%
归属于母公司股东权益合计	196,790.32	199,756.48	-1.48%
少数股东权益	765.21	737.46	3.76%
所有者权益合计	197,555.54	200,493.94	-1.47%

主要项目变动原因：

（1）其他综合收益 2024 年末余额较 2023 年末余额减少 0.85 万元，主要系外币财务报表折算差额所致。

（二）经营成果

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	增减
营业收入	241,910.28	246,037.22	-1.68%
营业成本	212,297.13	217,400.47	-2.35%
税金及附加	1,074.78	1,117.74	-3.84%
销售费用	7,977.33	6,694.27	19.17%
管理费用	14,534.55	21,465.09	-32.29%
研发费用	10,560.65	11,500.03	-8.17%
财务费用	-698.67	-710.96	1.73%
其他收益	1,007.31	912.32	10.41%
投资收益	67.74	-669.31	110.12%
公允价值变动收益	-37.65	89.82	-141.92%
信用减值损失	-489.42	234.73	-308.51%
资产减值损失	-864.61	-2,079.48	58.42%
资产处置收益	-19.89	0.05	-38810.47%
营业外收入	56.16	75.21	-25.33%
营业外支出	170.73	275.24	-37.97%
所得税费用	-1,726.78	-2,997.81	42.40%
净利润	-2,559.80	-10,143.52	74.76%
归属于母公司所有者的净利润	-2,587.55	-10,410.27	75.14%
少数股东损益	27.75	266.75	-89.60%

主要项目变动原因：

（1）销售费用本期较上期增加 19.17%，主要系销售人员薪酬及产品登记费增加所致。

（2）管理费用本期较上期减少 32.29%，主要系企业推进精细化管理，各项支出减少所致。

（3）投资收益本期较上期增加 110.12%，主要系远期结售汇损失减少所致。

（4）公允价值变动收益本期较上期减少 141.92%，主要系未交割的远期结售汇合约公允价值变动所致。

（5）信用减值损失本期较上期减少 308.51%，主要系本期计提坏账准备增加所致。

（6）资产减值损失本期较上期增加 58.42%，主要系前期计提的存货跌价损失本期进行转销所致。

（7）资产处置收益本期较上期减少 38810.47%，主要系本期处置资产所致。

（8）所得税费用本期较上期增加 42.40%，主要系经营利润增加导致计提所得税费用增加所致。

（三）现金流量情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	-4,502.55	-89.04	-4956.63%
投资活动产生的现金流量净额	-18,811.78	-17,251.83	-9.04%
筹资活动产生的现金流量净额	11,740.86	15,029.98	-21.88%

主要项目变动原因：

（1）经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 4956.63%，主要系本期客户采用承兑结算比重增加及利用银行授信办理银行承兑汇票用于采购货款结算增加所致。

（2）筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 21.88%，主要系本期受限票据保证金的净减少额较同期减少所致。

二、主要财务指标情况

项目	2024 年度	2023 年度
资产负债率	47.94%	39.56%
流动比率	1.22	1.45
速动比率	0.68	0.86
应收账款周转率	5.62	5.56
存货周转率	2.89	3.31
销售毛利率	12.24%	11.64%
销售净利率	-1.06%	-4.12%
加权平均净资产收益率	-1.30%	-4.99%

基本每股收益（元/股）	-0.06	-0.24
-------------	-------	-------

第二部分公司 2025 年度财务预算报告

公司在综合分析 2024 年度经营业绩及 2025 年度市场情况，结合公司实际情况，按照合并报表口径，根据企业会计准则及相关规定，编制公司 2025 年度的财务预算报告如下：

（1）编制说明

2025 年度财务预算方案是参考公司 2024 年度经营业绩，并考虑 2025 年度国内外市场激烈竞争形势，以及经济、国家安全环保等有关政策无重大变化的假设前提而编制。

（2）主要预算数据

2025 年公司预算营业收入约 27 亿元；归属于上市公司股东的净利润约 1 亿元。

（3）特别提示

上述财务预算数据为公司基于各项现实因素做出的预计，本预算报告为公司 2025 年度内控管理控制指标，不代表公司 2025 年的盈利预测，亦不代表公司对投资者的承诺，能否实现取决于外部经济环境、市场需求及不可抗力等多种因素，存在不确定性。

山东先达农化股份有限公司董事会

2025 年 4 月 22 日