

山东三元生物科技股份有限公司

2024 年财务决算报告

山东三元生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了容诚审字【2025】100Z1664号“标准的无保留意见”的审计报告。现将公司2024年度财务决算的相关情况报告如下：

一、2024年度公司主要会计数据和财务指标

单位：元

	2024年	2023年	本年比上年增减
营业收入（元）	712,904,207.78	499,500,775.41	42.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	104,951,340.17	55,981,918.44	87.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	102,481,790.83	54,790,117.06	87.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-13,649,510.39	57,310,770.18	-123.82%
基本每股收益（元/股）	0.52	0.28	85.71%
稀释每股收益（元/股）	0.52	0.28	85.71%
加权平均净资产收益率	2.31%	1.23%	1.08%
	2024年末	2023年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	4,805,251,739.12	4,807,533,905.12	-0.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,491,208,199.82	4,535,129,974.85	-0.97%

2024年度，公司实现营业总收入 71,290.42 万元，较上年同期增长42.72%；归属于上市公司股东的净利润10,495.13 万元，较上年同期增长87.47%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润10,248.18万元，较上年同期增长87.04%；公司资产总额480,525.17万元，较上年期末减少0.05%；归属于上市公司股东的净资产449,120.82万元，较上年期末减少0.97%；本期公司总股本未发生变化。

二、资产情况分析

单位：元

项目	2024年12月31日	2024年1月1日	同比增减
流动资产：			
货币资金	160,292,353.03	108,808,330.03	47.32%
应收票据	3,500,650.00	2,215,370.65	58.02%
应收账款	118,864,540.07	78,712,913.42	51.01%
预付款项	9,003,103.23	11,070,972.47	-18.68%
其他应收款	8,709,783.08	6,549,400.89	32.99%
存货	142,707,159.57	104,331,077.04	36.78%
一年内到期的非流动资产	2,938,873,041.66		
其他流动资产	6,047,355.94	10,125,789.47	-40.28%
流动资产合计	3,387,997,986.58	321,813,853.97	952.78%
非流动资产：			
长期股权投资	53,177,334.33	56,005,426.00	-5.05%
固定资产	998,677,280.29	883,575,315.67	13.03%
在建工程	48,648,309.47	103,692,334.84	-53.08%
无形资产	46,425,715.71	47,576,528.72	-2.42%
其他非流动资产	270,325,112.74	3,394,870,445.92	-92.04%
非流动资产合计	1,417,253,752.54	4,485,720,051.15	-68.41%
资产总计	4,805,251,739.12	4,807,533,905.12	-0.05%

上述指标变动的主要原因是：

- 1、货币资金较上年同期增长47.32%，主要系投资活动现金流收回所致；
- 2、应收票据较上年同期增长58.02%，主要系报告期内未到期的未终止确认的银行承兑汇票增加所致；
- 3、应收账款较上年同期增长51.01%，主要系报告期内销售规模增长相应期末应收账款增加所致；
- 4、其他应收款较上年同期增长32.99%，主要系报告期末应收出口退税较期初增加所致；
- 5、存货较上年同期增长36.78%，主要系报告期内销售增长相应产品备货增长所致；
- 6、其他流动资产较上年同期减少40.28%，主要系增值税留抵税额减少所致；
- 7、在建工程较上年同期减少53.08%，主要系在建项目完工转固所致；
- 8、其他非流动资产较上年同期减少92.04%，主要系转入一年内到期的非流动资产大额存单及利息所致。

三、负债情况分析

单位：元

项目	2024年12月31日	2024年1月1日	同比增减
流动负债：			
应付票据	91,294,600.00	162,332,370.00	-43.76%
应付账款	84,403,875.75	46,239,949.13	82.53%
合同负债	4,815,825.98	5,178,477.21	-7.00%
应付职工薪酬	7,821,271.78	6,943,645.31	12.64%
应交税费	1,078,479.47	1,122,869.53	-3.95%
其他应付款	50,650,376.56	75,477.00	67,007.03%
其中：应付股利	50,407,500.00		100.00%
其他流动负债	3,603,041.74	2,304,224.84	56.37%
流动负债合计	243,667,471.28	224,197,013.02	8.68%
非流动负债：			
递延收益	3,508,977.46	4,592,844.15	-23.60%
递延所得税负债	66,867,090.56	43,614,073.10	53.32%
非流动负债合计	70,376,068.02	48,206,917.25	45.99%
负债合计	314,043,539.30	272,403,930.27	15.29%

上述指标变动的主要原因是：

- 1、 应付票据较上年同期减少43.76%，主要系报告期内公司改变结算方式所致；
- 2、 应付账款较上年同期增长82.53%，主要原因系本期材料、设备采购增加，相应应付款增加所致；
- 3、 其他应付款较上年同期增长67,007.03%，主要系2024年三季度利润分配尚未支付所致；
- 4、 其他流动负债较上年同期增长56.37%，主要系背书转让的银行承兑汇票未终止确认增加所致；
- 5、 递延所得税负债较上年同期增长53.32%，主要系报告期利润弥补前期可抵扣亏损所致。

四、股东权益情况分析

单位：元

项目	2024年12月31日	2024年1月1日	同比增减
所有者权益：			
股本	202,325,700.00	202,325,700.00	0.00%

资本公积	3,517,613,730.51	3,517,613,730.51	0.00%
减：库存股	17,604,440.20		
盈余公积	83,226,182.31	72,730,831.52	14.43%
未分配利润	705,647,027.20	742,459,712.82	-4.96%
归属于母公司所有者权益合计	4,491,208,199.82	4,535,129,974.85	-0.97%
所有者权益合计	4,491,208,199.82	4,535,129,974.85	-0.97%
负债和所有者权益总计	4,805,251,739.12	4,807,533,905.12	-0.05%

五、利润情况分析

单位：元

项目	2024年度	2023年度	同比增减
一、营业总收入	712,904,207.78	499,500,775.41	42.72%
其中：营业收入	712,904,207.78	499,500,775.41	42.72%
二、营业总成本	694,776,643.89	550,883,222.33	26.12%
其中：营业成本	633,728,502.33	484,265,065.67	30.86%
税金及附加	3,126,317.86	2,688,427.98	16.29%
销售费用	6,967,383.73	5,582,615.80	24.81%
管理费用	19,747,314.16	15,529,742.01	27.16%
研发费用	41,232,951.56	50,661,533.15	-18.61%
财务费用	-10,025,825.75	-7,844,162.28	27.81%
利息收入	2,828,961.81	5,354,575.38	-47.17%
加：其他收益	1,880,037.69	1,214,543.95	54.79%
投资收益（损失以“—”号填列）	108,578,694.29	111,749,781.51	-2.84%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	106,505.33	-1,258,051.82	-108.47%
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	29,547,507.43	1,916,791.65	1,441.51%
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-642,040.27	-51,774.38	1,140.07%
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-3,043,640.09	-100.00%
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	127,944,255.60	58,486,464.07	118.76%
加：营业外收入	426,678.10	333,876.78	27.80%
减：营业外支出	166,576.07	1,178.55	14,033.98%
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	128,204,357.63	58,819,162.30	117.96%
减：所得税费用	23,253,017.46	2,837,243.86	719.56%
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	104,951,340.17	55,981,918.44	87.47%
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	104,951,340.17	55,981,918.44	87.47%
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润	104,951,340.17	55,981,918.44	87.47%

七、综合收益总额	104,951,340.17	55,981,918.44	87.47%
归属于母公司所有者的综合收益总额	104,951,340.17	55,981,918.44	87.47%
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.52	0.28	85.71%
(二) 稀释每股收益	0.52	0.28	85.71%

上述指标变动的主要原因是：

- 1、营业收入较上年同期增长42.72%，主要系报告期内公司积极拓展市场，产品多元化发展，阿洛酮糖产销实现提升；
- 2、营业成本较上年同期增长30.86%，主要系报告期内订单量增加，营业成本相应增加所致；
- 3、其他收益较上年同期增长54.79%，主要系报告期内收到政府补助增加所致；
- 4、信用减值损失较上年同期增长1,140.07%，主要系报告期应收账款规模较上期增加，计提坏账准备增加所致；
- 5、资产减值损失较上年同期减少100.00%，主要系上期确认长期股权投资减值准备所致；
- 6、营业外支出较上年同期增长14,033.98%，主要系报告期内非流动资产报废损失增加所致；
- 7、所得税费用较上年同期增长719.56%，主要系报告期内利润总额增加所致。

六、现金流量分析

单位：元

项目	2024年度	2023年度	同比增减
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	755,499,447.43	563,342,889.56	34.11%
经营活动现金流出小计	769,148,957.82	506,032,119.38	52.00%
经营活动产生的现金流量净额	-13,649,510.39	57,310,770.18	-123.82%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	908,581,299.82	157,913,458.32	475.37%
投资活动现金流出小计	742,918,632.00	437,986,226.46	69.62%
投资活动产生的现金流量净额	165,662,667.82	-280,072,768.14	-159.15%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	100,500,308.92	143,157,345.20	-29.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-98,500,308.92	-143,157,345.20	-31.19%

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,812,134.49	1,377,694.51	104.12%
五、现金及现金等价物净增加额	56,324,983.00	-364,541,648.65	-115.45%
加：期初现金及现金等价物余额	103,967,370.03	468,509,018.68	-77.81%
六、期末现金及现金等价物余额	160,292,353.03	103,967,370.03	54.18%

上述指标变动的主要原因是：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少123.82%，主要系报告期内改变支付方式，由承兑结算改为直接支付货款，且需还前期开具的银承敞口所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长159.15%，主要系报告期内赎回部分银行大额存单所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长31.19%，主要系上年同期分配股息红利较多所致。

山东三元生物科技股份有限公司

董事会

2025年4月28日