

天水众兴菌业科技股份有限公司

2024年度财务决算报告

天水众兴菌业科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度财务报表已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。公司2024年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。现将2024年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、主要财务数据和指标

2024年度，食用菌种植行业整体面临较大的经营压力和发展挑战。公司金针菇单品自2023年下半年以来价格持续低迷，本年度出现了较大亏损。而双孢菇产品由于种植门槛较高，竞争相对较小，盈利能力较强，且公司双孢菇产品市场占有率较高，本年度毛利率提升，成为公司利润的主要来源。

报告期内，公司共生产食用菌鲜品35.67万吨，较2023年增加7.36%；实现销售收入19.33亿元，其中金针菇产品8.38亿、双孢菇产品10.79亿，金针菇产品销售收入同比下降8.06%，双孢菇产品销售收入同比增长7.39%；归属于上市公司股东的净利润1.28亿元，同比下降19.77%。

主要财务数据和指标如下：

单位：人民币万元

项目	2024-12-31	2023-12-31	增减幅度
资产总额	619,090.84	607,376.53	1.93%
归属于上市公司股东的所有者权益	331,712.61	343,248.90	-3.36%
股本（股）	39,324.14	39,324.14	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	8.44	8.73	-3.32%
营业总收入	193,522.74	193,107.77	0.21%
归属于上市公司股东的净利润	12,802.95	15,958.13	-19.77%
经营活动现金净流量	49,451.80	50,247.91	-1.58%
每股经营活动产生的现金净流量（元/股）	1.26	1.28	-1.56%
基本每股收益（元/股）	0.3269	0.3916	-16.52%

项目	2024-12-31	2023-12-31	增减幅度
稀释每股收益（元/股）	0.3269	0.3916	-16.52%
加权平均净资产收益率	3.75%	4.84%	-1.09%
扣除非经营损益后的加权平均净资产收益率	2.69%	3.98%	-1.29%

注：上述数据以合并数据填列

二、2024 年度公司财务状况及经营成果分析

（一）财务状况分析

1、资产结构

单位：人民币万元

项目	2024-12-31	2023-12-31	增减幅度
流动资产：			
货币资金	119,127.88	103,851.48	14.71%
交易性金融资产	32,547.79	28,500.33	14.20%
应收账款	3,606.00	2,724.27	32.37%
预付款项	2,257.42	3,276.92	-31.11%
其他应收款	256.07	104.36	145.37%
存货	125,235.83	127,460.01	-1.75%
流动资产合计	283,031.00	265,917.38	6.44%
非流动资产：			
债权投资	7,596.61	8,611.79	-11.79%
长期股权投资	6,073.38	1,981.89	206.44%
投资性房地产	8,256.98	1,778.84	364.18%
固定资产	250,664.61	243,971.75	2.74%
在建工程	27,670.86	50,307.96	-45.00%
使用权资产	24.71	26.28	-5.97%
无形资产	34,152.37	33,438.15	2.14%
长期待摊费用	35.00	4.80	629.17%
其他非流动资产	1,585.33	1,337.71	18.51%
非流动资产合计	336,059.84	341,459.15	-1.58%
资产总计	619,090.84	607,376.53	1.93%

2024 年末，公司资产总额 619,090.84 万元，较上年末增加 1.93%。其中：流动资产 283,031.00 万元，相比上年末增加 6.44%，非流动资产 336,059.84 万

元，相比上年末下降 1.58%。其中变化较大的子科目及主要原因是：

(1) 应收账款：期末余额为 3,606.00 万元，上期末余额 2,724.27 万元，同比增长 32.37%，主要原因系产销量较上年增加所致。

(2) 预付账款：期末余额较上期末减少 1,019.50 万元，降幅 31.11%，主要原因系部分预付款相关合同报告期履行完毕所致。

(3) 其他应收款：期末余额较上期末增加 151.71 万元，增幅 145.37%，主要原因系往来借款较上年增加所致。

(4) 长期股权投资：期末余额较上期末余额增加 4,091.49 万元，增幅 206.44%，主要原因系报告期增加对合营公司投资及确认其投资收益所致。

(5) 投资性房地产：期末余额较上期末余额增加 6,478.14 万元，增幅 364.18%，主要原因系报告期内公司出租的厂房增加所致。

(6) 在建工程：期末余额较上期末余额减少 22,637.10 万元，降幅 45.00%，主要原因为天水众兴技改项目改造完成出租及子公司湖北众兴在建项目部分建成转固所致。

(7) 长期待摊费用：期末余额较上期末余额增加 30.2 万元，增幅 629.17%，主要原因为年度内新增待摊设备点检费所致。

2、负债结构

单位：人民币万元

项目	2024-12-31	2023-12-31	增减幅度
流动负债：			
短期借款	61,546.31	31,030.46	98.34%
应付账款	11,859.88	17,908.03	-33.77%
合同负债	487.35	511.02	-4.63%
应付职工薪酬	10,345.90	9,867.67	4.85%
应交税费	129.61	101.43	27.78%
其他应付款	17,585.89	16,702.89	5.29%
一年内到期的非流动负债	69,467.70	69,937.56	-0.67%
流动负债合计	171,422.64	146,059.05	17.37%
非流动负债：			
长期借款	105,944.81	107,446.93	-1.40%
租赁负债	25.69	26.85	-4.32%

项目	2024-12-31	2023-12-31	增减幅度
递延收益	9,823.87	10,290.48	-4.53%
非流动负债合计	115,794.38	117,764.26	-1.67%
负债合计	287,217.02	263,823.30	8.87%

2024 年末，公司负债总额 287,217.02 万元，较上年末增加 8.87%。其中：流动负债 171,422.64 万元，相比上年同期增加 17.37%，非流动负债 115,794.38 万元，相比上年同期减少 1.67%。其中变化较大的子科目及主要原因是：

(1)短期借款：期末余额较上期末余额增加 30,515.85 万元，增幅 98.34%，主要原因系为满足生产经营增加流动资金贷款所致。

(2)应付账款：期末余额较上期末余额减少 6,048.15 万元，降幅 33.77%，主要原因系支付部分工程设备款所致。

3、股东权益

单位：人民币万元

项目	2024-12-31	2023-12-31	增减幅度
股本	39,324.14	39,324.14	0.00%
资本公积	202,379.98	202,379.98	0.00%
减：库存股	12,541.99		——
其他综合收益	26.81	26.81	0.00%
盈余公积	6,741.13	5,625.46	19.83%
未分配利润	95,782.54	95,892.51	-0.11%
归属于母公司股东权益小计	331,712.61	343,248.90	-3.36%
少数股东权益	161.21	304.33	-47.03%
股东权益合计	331,873.82	343,553.23	-3.40%

2024 年末，公司股东权益总额 331,873.82 万元，较上年末下降 3.40%，其中变化较大的子科目及主要原因是：

(1)库存股：期末余额较上期末余额增加 12,541.99 万元，主要原因系回购公司股份所致。

(2)少数股东权益：期末余额较上期末余额减少 143.12 万元，降幅 47.03%，主要原因系非全资子公司陕西众兴业绩下降影响。

(二) 经营成果分析

单位：人民币万元

项目	2024 年度	2023 年度	增减幅度
营业收入	193,522.74	193,107.77	0.21%
营业成本	153,191.68	148,703.30	3.02%
税金及附加	366.98	295.47	24.20%
期间费用：	30,540.78	30,220.78	1.06%
销售费用	15,834.27	15,604.17	1.47%
管理费用	8,463.07	8,538.66	-0.89%
研发费用	1,550.70	1,292.23	20.00%
财务费用	4,692.74	4,785.72	-1.94%
利润总额	12,659.83	15,955.57	-20.66%
净利润	12,659.83	15,955.57	-20.66%
归属于母公司所有者的净利润	12,802.95	15,958.13	-19.77%

2024 年度经营成果变动的主要原因为：

(1)营业收入：本年发生额较上年同期发生额增加 414.97 万元，增幅 0.21%，营业收入整体变动不大，分项中金针菇产品因售价降低而同比下降 8.06%，双孢菇产品价格稳健，销售收入较上年增加 7.39%。

(2)营业成本：本年发生额较上年同期发生额增加 4,488.38 万元，增幅 3.02%，主要系公司产品产销量增加所致。

(三) 现金流量分析

单位：人民币万元

项目	2024 年度	2023 年度	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	49,451.80	50,247.91	-1.58%
投资活动产生的现金流量净额	-28,407.44	-3,494.10	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,976.00	-75,519.57	
现金及现金等价物净增加额	15,068.15	-28,765.77	152.38%
期末现金及现金等价物余额	118,919.63	103,851.48	14.51%

现金流量表主要项目变动分析：

(1) 投资活动产生的现金流量净额：本年度投资活动产生的现金流量净额为 -28,407.44 万元，上年同期为-3,494.10 万元，原因系本报告期理财产品赎买额变动及购建固定资产投资支出较上期有所增加所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额：本年度筹资活动产生的现金流量净额为-5,976.00 万元，上年同期为-75,519.57 万元，主要原因系本报告期银行借款相比增加影响。

天水众兴菌业科技股份有限公司董事会

2025 年 03 月 21 日