

# 甘源食品股份有限公司

## 2024 年度财务决算报告

甘源食品股份有限公司委托天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）为公司 2024 年度审计机构，经审计，天健会计师事务所出具了标准无保留意见《审计报告》（天健审[2025]3-113 号），现将 2024 年度财务决算情况报告如下：

### 一、2024 年度经营成果

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	变动额	变动率
营业收入	225,726.10	184,755.99	40,970.11	22.18%
归属于上市公司股东的净利润	37,619.04	32,906.09	4,712.95	14.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,132.97	29,195.40	4,937.57	16.91%
基本每股收益（元/股）	4.14	3.58	0.56	15.64%
稀释每股收益（元/股）	4.14	3.58	0.56	15.64%
加权平均净资产收益率	21.58%	20.37%		1.21%

报告期内公司实现营业收入 225,726.10 万元，较上年同期增长 40,970.11 万元，同比增长 22.18%；实现归属于上市公司股东的净利润 37,619.04 万元，较上年同期增长 4,712.95 万元，同比增长 14.32%；实现归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润 34,132.97 万元，较上年同期增长 16.91%。

### （一）主营业务收入情况

产品类别	2024年		2023年		增长率	
	销售数量 (吨)	主营业务收入 (万元)	销售数量 (吨)	主营业务收入 (万元)	数量 增长率	金额 增长率
综合果仁 及豆果系列	23,335.06	70,491.82	12,170.28	50,424.83	91.74%	39.80%
青豌豆系 列	24,516.23	52,387.87	20,591.95	46,543.84	19.06%	12.56%
瓜子仁系 列	13,763.32	30,173.67	11,825.80	27,311.21	16.38%	10.48%
蚕豆系列	11,850.30	27,721.36	9,920.90	23,155.48	19.45%	19.72%
其他系列	20,683.49	43,912.34	15,664.32	36,240.08	32.04%	21.17%
总计	94,148.40	224,687.06	70,173.25	183,675.44	34.17%	22.33%

报告期内公司实现主营业务收入 224,687.06 万元，较上年同期增长 41,011.62 万元，同比增长 22.33%。

### （二）主营业务成本及毛利率情况

单位：万元

产品类别	2024年			2023年		
	主营业务 收入	主营业务 成本	毛利率	主营业务 收入	主营业务 成本	毛利率
综合果仁 及豆果系 列	70,491.82	50,866.92	27.84%	50,424.83	36,553.38	27.51%
青豌豆系 列	52,387.87	28,344.70	45.89%	46,543.84	23,735.08	49.00%
瓜子仁系 列	30,173.67	16,687.62	44.69%	27,311.21	15,009.86	45.04%
蚕豆系列	27,721.36	16,355.75	41.00%	23,155.48	12,948.99	44.08%
其他系列	43,912.34	33,265.63	24.25%	36,240.08	29,002.58	19.97%
合计	224,687.06	145,520.62	35.23%	183,675.44	117,249.89	36.16%

### （三）费用情况

单位：万元

项目	2024年		2023年		同比增减	重大变动说明
	金额	占营收比	金额	占营收比		
销售费用	28,608.26	12.67%	21,242.54	11.50%	34.67%	主要原因为本报告期工资薪酬及促销推广费增加
管理费用	8,454.20	3.75%	6,983.28	3.78%	21.06%	
财务费用	-1,128.37	-0.50%	-1,528.99	-0.83%	26.20%	
研发费用	3,214.73	1.42%	2,324.52	1.26%	38.30%	主要原因为本报告期研发投入增加

## 二、2024年度财务状况

### （一）资产状况

报告期末公司主要资产构成情况：

单位：万元

资产项目	2024年12月31日		2024年1月1日		变动情况	
	金额	比例	金额	比例	变动额	变动率
货币资金	53,153.23	23.41%	64,849.32	30.95%	-11,696.10	-18.04%
交易性金融资产	23,304.77	10.26%	35,720.68	17.05%	-12,415.92	-34.76%
应收票据	28.91	0.01%	10.00		18.91	189.13%
应收账款	10,408.18	4.58%	2,885.86	1.38%	7,522.32	260.66%
预付款项	7,917.54	3.49%	3,162.90	1.51%	4,754.64	150.33%

其他应收款	641.08	0.28%	414.91	0.20%	226.18	54.51%
存货	25,973.57	11.44%	17,732.33	8.46%	8,241.24	46.48%
其他流动资产	3,327.61	1.47%	1,451.36	0.69%	1,876.25	129.28%
流动资产合计	124,754.89	54.95%	126,227.38	60.25%	-1,472.49	-1.17%
固定资产	67,293.26	29.64%	52,537.66	25.08%	14,755.60	28.09%
在建工程	16,908.49	7.45%	15,728.01	7.51%	1,180.47	7.51%
使用权资产	1,174.02	0.52%	462.18	0.22%	711.83	154.02%
无形资产	11,780.26	5.19%	9,807.26	4.68%	1,973.00	20.12%
长期待摊费用	1,490.90	0.66%	2,037.80	0.97%	-546.90	-26.84%
递延所得税资产	3,621.74	1.60%	2,662.47	1.27%	959.28	36.03%
其他非流动资产	18.08	0.01%	36.86	0.02%	-18.77	-50.94%
非流动资产合计	102,286.74	45.05%	83,272.24	39.75%	19,014.50	22.83%
资产总计	227,041.63	100.00%	209,499.62	100.00%	17,542.02	8.37%

注：以上相关数据有合计数与各明细数值之和不相等系由四舍五入造成。

说明：

(1) 交易性金融资产本期末余额 23,304.77 万元，较期初减少 34.76%，主要原因为本报告期末未赎回的理财产品较期初减少。

(2) 应收票据本期末余额 28.91 万元，较期初增长 189.13%，主要原因为主要系本报告期银行承兑汇票增加所致。

(3) 应收账款本期末余额 10,408.18 万元，较期初增长 260.66%，主要原因为本报告期末账期客户较期初增加。

(4) 预付款项本期末余额 7,917.54 万元，较期初增长 150.33%，主要原因为本报告期原材料预付款较期初增加。

(5) 其他应收款本期末余额 641.08 万元，较期初增长 54.51%，主要原因为本报告期收到的押金保证金较期初增加。

(6) 存货本期末余额 25,973.57 万元,较期初增长 46.48%,主要原因为本报告期末库存材料及产品备货较增加。

(7) 其他流动资产本期末余额 3,327.61 万元,较期初增长 129.28%,主要原因为本报告期末待抵扣增值税进项税额较期初增加。

(8) 使用权资产本期末余额 1,174.02 万元,较期初增长 154.02%,主要原因为主要系本报告期租赁资产增加所致。

(9) 递延所得税资产本期末余额 3,621.74 万元,较期初增长 36.03%,主要原因为主要系本报告期末可抵扣暂时性差异增加所致。

(10) 其他非流动资产本期末余额 18.08 万元,较期初减少 50.94%,主要原因为主要系本报告期预付软件款减少所致。

## (二) 负债状况

### 报告期末公司主要负债构成情况:

单位:万元

负债项目	2024年12月31日		2024年1月1日		变动情况	
	金额	比例	金额	比例	变动额	变动率
短期借款	4,000.00	7.20%			4,000.00	100.00%
应付票据	3,000.00	5.40%			3,000.00	100.00%
应付账款	14,107.28	25.39%	11,146.43	27.17%	2,960.85	26.56%
合同负债	5,717.42	10.29%	5,760.15	14.04%	-42.72	-0.74%
应付职工薪酬	4,115.95	7.41%	3,011.19	7.34%	1,104.76	36.69%
应交税费	3,670.91	6.61%	2,891.62	7.05%	779.30	26.95%
其他应付款	5,838.26	10.51%	6,001.11	14.63%	-162.85	-2.71%
一年内到期的非流动负债	536.94	0.97%	178.68	0.44%	358.26	200.50%
其他流动负债	743.26	1.34%	744.85	1.82%	-1.59	-0.21%
流动负债合计	41,730.04	75.11%	29,734.03	72.49%	11,996.01	40.34%
租赁负债	665.61	1.20%	162.25	0.40%	503.36	310.24%
递延收益	11,139.51	20.05%	9,705.05	23.66%	1,434.45	14.78%

递延所得税负债	2,024.09	3.64%	1,416.54	3.45%	607.55	42.89%
非流动负债合计	13,829.21	24.89%	11,283.84	27.51%	2,545.36	22.56%
负债合计	55,559.25	100.00%	41,017.87	100.00%	14,541.38	35.45%

注：以上相关数据有合计数与各明细数值之和不相等系由四舍五入造成。

说明：

(1) 应付职工薪酬本期末余额 4,115.95 万元，较期初增长 36.69%，主要原因为本报告期工资、奖金提成较期初增加。

(2) 一年内到期的非流动负债本期末余额 536.94 万元，较期初增长 200.50%，主要原因为本报告期办公室租赁较期初增加。

(3) 租赁负债本期末余额 665.61 万元，较期初增长 310.24%，主要原因为本报告期办公室租赁较期初增加。

(4) 递延所得税负债本期末余额 2,024.09 万元，较期初增长 42.89%，主要原因为本报告期末应纳税暂时性差异较期初增加。

### (三) 股东权益构成情况

报告期末公司股东权益构成情况如下表：

单位：万元

权益项目	2024年12月31日		2024年1月1日		变动情况	
	金额	比例	金额	比例	变动额	变动率
股本	9,321.58	5.44%	9,321.58	5.53%	-	
资本公积	94,841.02	55.31%	94,130.39	55.87%	710.64	0.75%
库存股	14,227.87	-8.30%	8,873.61	-5.27%	5,354.26	60.34%
盈余公积	6,045.12	3.53%	6,045.12	3.59%	-	
未分配利润	75,502.53	44.03%	67,858.27	40.28%	7,644.26	11.27%
归属于母公司股东权益合计	171,482.39	100.00%	168,481.75	100.00%	3,000.64	1.78%
少数股东权益						
所有者权益合计	171,482.39	100.00%	168,481.75	100.00%	3,000.64	1.78%

注：以上相关数据有合计数与各明细数值之和不相等系由四舍五入造成。

说明：

(1) 库存股本期末余额 14,227.87 万元，较期初增长 60.34%，主要原因为本报告

期回购股份较期初增加。

#### （四）现金流量状况

报告期内公司现金流量情况如下：

单位：万元

	2024年	2023年	变动金额	变动率
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	248,144.21	205,372.17	42,772.05	20.83%
收到的税费返还	2,533.43	624.94	1,908.49	305.39%
收到其他与经营活动有关的现金	5,308.36	4,685.95	622.40	13.28%
经营活动现金流入小计	255,986.00	210,683.06	45,302.94	21.50%
购买商品、接受劳务支付的现金	152,918.17	126,018.70	26,899.47	21.35%
支付给职工以及为职工支付的现金	32,267.60	24,926.52	7,341.08	29.45%
支付的各项税费	21,044.06	22,095.11	-1,051.05	-4.76%
支付其他与经营活动有关的现金	17,018.95	11,855.29	5,163.66	43.56%
经营活动现金流出小计	223,248.78	184,895.62	38,353.16	20.74%
经营活动产生的现金流量净额	32,737.22	25,787.43	6,949.79	26.95%
二、投资活动产生的现金流量：				
投资活动现金流入小计	167,994.56	197,831.40	-29,836.84	-15.08%
投资活动现金流出小计	184,726.40	203,244.51	-18,518.11	-9.11%
投资活动产生的现金流量净额	-16,731.84	-5,413.11	-11,318.73	-209.10%
三、筹资活动产生的现金流量：				
筹资活动现金流入小计	5,163.90	1,128.01	4,035.89	357.79%
筹资活动现金流出小计	37,243.49	17,293.83	19,949.66	115.36%

筹资活动产生的现金流量净额	-32,079.59	-16,165.82	-15,913.77	-98.44%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13.37	2.23	-15.61	-698.89%
五、现金及现金等价物净增加额	-16,087.58	4,210.74	-20,298.32	-482.06%

说明：

(1) 投资活动产生的现金流量净额本期发生额-16,731.84 万元，较上年同期减少 209.10%，主要原因为本报告期赎回的理财产品较上年同期减少。

(2) 筹资活动现金流入小计本期发生额 5,163.90 万元，较上年同期增长 357.79%，主要原因为本报告期新增短期借款。

(3) 筹资活动现金流出小计本期发生额 37,243.49 万元，较上年同期增长 115.36%，主要原因为本报告期利润分配较上年同期增加。

(4) 筹资活动产生的现金流量净额本期发生额-32,079.59 万元，较上年同期减少 98.44%，主要原因为本报告期利润分配较上年同期增加。

(5) 汇率变动对现金及现金等价物的影响本期发生额-13.37 万元，较上年同期减少 698.89%，主要原因为受汇率变动因素的影响。

(6) 现金及现金等价物净增加额本期发生额-16,087.58 万元，较上年同期减少 482.06%，主要原因为本报告期赎回的理财产品减少及利润分配增加。

甘源食品股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 18 日