

山东三元生物科技股份有限公司

2025 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”）2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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【2026】100Z0210号“标准的无保留意见”的审计报告。现将公司2025年度财务决算的相关情况报告如下：

一、2025年度公司主要会计数据和财务指标

单位：元

	2025年	2024年	本年比上年增减
营业收入（元）	649,511,864.38	712,904,207.78	-8.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	91,410,640.59	104,951,340.17	-12.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	75,935,866.28	102,481,790.83	-25.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	22,815,737.02	-13,649,510.39	267.15%
基本每股收益（元/股）	0.46	0.52	-11.54%
稀释每股收益（元/股）	0.46	0.52	-11.54%
加权平均净资产收益率	2.09%	2.31%	-0.22%
	2025年末	2024年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	4,418,840,511.26	4,805,251,739.12	-8.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,239,127,222.94	4,491,208,199.82	-5.61%

2025年度，公司实现营业总收入 64,951.19 万元，较上年同期减少 8.89%；归属于上市公司股东的净利润9,141.06万元，较上年同期减少12.90%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润7,593.59万元，较上年同期减少25.90%；公司资产总额441,884.05万元，较上年期末减少8.04%；归属于上市公司股东的净资产423,912.72万元，较上年期末减少5.61%；本期公司总股本未发生变化。

二、资产情况分析

单位：元

项目	2025年12月31日	2025年1月1日	同比增减
流动资产：			
货币资金	324,985,873.39	160,292,353.03	102.75%
交易性金融资产	123,367,116.65		
应收票据	1,605,633.70	3,500,650.00	-54.13%
应收账款	83,896,849.30	118,864,540.07	-29.42%
预付款项	6,203,224.99	9,003,103.23	-31.10%
其他应收款	5,071,233.24	8,709,783.08	-41.78%
存货	174,581,808.55	142,707,159.57	22.34%
一年内到期的非流动资产	164,924,125.00	2,938,873,041.66	-94.39%
其他流动资产	1,279,185,077.19	6,047,355.94	21,052.80%
流动资产合计	2,163,820,942.01	3,387,997,986.58	-36.13%
非流动资产：			
长期股权投资		53,177,334.33	-100.00%
其他权益工具投资	42,185,898.49		
固定资产	1,010,310,835.16	998,677,280.29	1.16%
在建工程	137,183,881.80	48,648,309.47	181.99%
无形资产	74,666,650.22	46,425,715.71	60.83%
其他非流动资产	990,672,303.58	270,325,112.74	266.47%
非流动资产合计	2,255,019,569.25	1,417,253,752.54	59.11%
资产总计	4,418,840,511.26	4,805,251,739.12	-8.04%

上述指标变动的主要原因是：

- 1、货币资金较上年同期增长102.75%，主要系报告期内投资活动现金流收回所致；
- 2、应收票据较上年同期减少54.13%，主要系报告期内未到期的未终止确认的银行承兑汇票减少所致；
- 3、预付款项较上年同期减少31.10%，主要系报告期内待摊费用摊销完毕所致；
- 4、其他应收款较上年同期减少41.78%，主要系报告期末应收出口退税较期初减少所致；
- 5、一年内到期的非流动资产较上年同期减少94.39%，主要系报告期内一年内到期的大额存单减少所致；
- 6、其他流动资产较上年同期增加21,052.80%，主要系报告期内大额存单未赎回所致；

7、长期股权投资较上年同期减少100.00%，主要系本期对沛学生物持股比例下降及丧失重大影响，由长期股权投资划分到其他权益工具投资所致；

8、在建工程较上年同期增加181.99%，主要系报告期内新增在建项目所致；

9、无形资产较上年同期增加60.83%，主要系报告期内购入产品技术所致；

10、其他非流动资产较上年同期增加266.47%，主要系报告期内一年期以上的大额存单增加所致。

三、负债情况分析

单位：元

项目	2025年12月31日	2025年1月1日	同比增减
流动负债：			
应付票据	9,250,500.00	91,294,600.00	-89.87%
应付账款	86,597,537.27	84,403,875.75	2.60%
合同负债	11,301,902.09	4,815,825.98	134.68%
应付职工薪酬	7,593,429.12	7,821,271.78	-2.91%
应交税费	1,169,467.15	1,078,479.47	8.44%
其他应付款	275,403.05	50,650,376.56	-99.46%
其中：应付股利		50,407,500.00	-100%
其他流动负债	1,797,481.63	3,603,041.74	-50.11%
流动负债合计	117,985,720.31	243,667,471.28	-51.58%
非流动负债：			
递延收益	2,436,221.89	3,508,977.46	-30.57%
递延所得税负债	59,291,346.12	66,867,090.56	-11.33%
非流动负债合计	61,727,568.01	70,376,068.02	-12.29%
负债合计	179,713,288.32	314,043,539.30	-42.77%

上述指标变动的主要原因是：

1、应付票据较上年同期减少89.87%，主要系报告期内公司改变结算方式所致；

2、合同负债较上年同期增长134.68%，主要系报告期内预收客户款项增加所致；

3、其他应付款较上年同期减少99.46%，主要系报告期内尚未支付的股息红利减少所致；

4、应付股利较上年同期减少100%，主要系报告期末不存在尚未支付的股

息红利所致；

5、其他流动负债较上年同期减少50.11%，主要系报告期内背书转让的银行承兑汇票未终止确认减少所致；

6、递延收益较上年同期减少30.57%，主要系报告期内收到的政府补助减少所致。

四、股东权益情况分析

单位：元

项目	2025年12月31日	2025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	3,517,499,649.88	3,517,613,730.51	-0.003%
减：库存股	60,689,990.76	17,604,440.20	244.74%
其他综合收益	158,013.72		
盈余公积	92,385,197.19	83,226,182.31	11.00%
未分配利润	487,448,652.91	705,647,027.20	-30.92%
归属于母公司所有者权益合计	4,239,127,222.94	4,491,208,199.82	-5.61%
所有者权益合计	4,239,127,222.94	4,491,208,199.82	-5.61%
负债和所有者权益总计	4,418,840,511.26	4,805,251,739.12	-8.04%

上述指标变动的主要原因是：

1、库存股较上年同期增加244.74%，主要系报告期内公司回购部分股票所致；

2、未分配利润较上年同期减少30.92%，主要系报告期内公司利润分配所致。

五、利润情况分析

单位：元

项目	2025年度	2024年度	同比增减
一、营业总收入	649,511,864.38	712,904,207.78	-8.89%
其中：营业收入	649,511,864.38	712,904,207.78	-8.89%
二、营业总成本	615,716,180.92	694,776,643.89	-11.38%
其中：营业成本	544,823,711.67	633,728,502.33	-14.03%
税金及附加	3,673,146.79	3,126,317.86	17.49%
销售费用	8,355,078.22	6,967,383.73	19.92%
管理费用	29,519,901.83	19,747,314.16	49.49%
研发费用	34,417,125.92	41,232,951.56	-16.53%
财务费用	-5,072,783.51	-10,025,825.75	-49.40%
利息收入	6,713,474.49	2,828,961.81	137.31%

加：其他收益	1,402,320.54	1,880,037.69	-25.41%
投资收益（损失以“－”号填列）	69,511,758.02	108,578,694.29	-35.98%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	214,278.79	106,505.33	101.19%
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	367,116.65		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	168,848.15	-642,040.27	-126.30%
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-272,312.90		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	65,753.16		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	105,039,167.08	127,944,255.60	-17.90%
加：营业外收入	482,257.96	426,678.10	13.03%
减：营业外支出	94,336.04	166,576.07	-43.37%
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	105,427,089.00	128,204,357.63	-17.77%
减：所得税费用	14,130,529.04	23,253,017.46	-39.23%
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	91,296,559.96	104,951,340.17	-13.01%
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	91,296,559.96	104,951,340.17	-13.01%
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润	91,410,640.59	104,951,340.17	-12.90%
2.少数股东损益	-114,080.63		
六、其他综合收益的税后净额	158,013.72		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	158,013.72		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	158,013.72		
3.其他权益工具投资公允价值变动	158,013.72		
七、综合收益总额	91,454,573.68	104,951,340.17	-12.86%
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,568,654.31	104,951,340.17	-12.75%
归属于少数股东的综合收益总额	-114,080.63		
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.46	0.52	-11.54%
（二）稀释每股收益	0.46	0.52	-11.54%

上述指标变动的主要原因是：

1、管理费用较上年同期增长49.49%，主要系报告期内折旧费用及咨询服务费增加所致；

2、财务费用较上年同期增加49.40%，主要系报告期内汇率变动所致；

3、利息收入较上年同期增加137.31%，主要系报告期内存单到期后流动资金增加所致；

4、投资收益较上年同期减少35.98%，主要系报告期内存款利率下降所致；

5、对联营企业和合营企业的投资收益较上年同期增加101.19%，主要系报告期内联营企业归属于母公司的净利润增加所致；

6、信用减值损失较上年同期减少126.30%，主要系报告期内应收账款规模较上期减少，计提坏账准备减少所致；

7、营业外支出较上年同期减少43.37%，主要系报告期内非流动资产报废损失减少所致；

8、所得税费用较上年同期减少39.23%，主要系报告期内利润总额减少所致。

六、现金流量分析

单位：元

项目	2025年度	2024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	767,673,922.87	755,499,447.43	1.61%
经营活动现金流出小计	744,858,185.85	769,148,957.82	-3.16%
经营活动产生的现金流量净额	22,815,737.02	-13,649,510.39	267.15%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	9,201,280,702.34	908,581,299.82	912.71%
投资活动现金流出小计	8,666,434,003.39	742,918,632.00	1066.54%
投资活动产生的现金流量净额	534,846,698.95	165,662,667.82	222.85%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	3,400,000.00	2,000,000.00	70.00%
筹资活动现金流出小计	395,132,474.32	100,500,308.92	293.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-391,732,474.32	-98,500,308.92	297.70%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,286,823.88	2,812,134.49	-145.76%
五、现金及现金等价物净增加额	164,643,137.77	56,324,983.00	192.31%
加：期初现金及现金等价物余额	160,292,353.03	103,967,370.03	54.18%
六、期末现金及现金等价物余额	324,935,490.80	160,292,353.03	102.71%

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增长267.15%，主要系报告期内应收账款减少、合同负债增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长222.85%，主要系报告期内大额存单到期收到投资收益所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少297.70%，主要系报告期内支付股息红利增加所致。

山东三元生物科技股份有限公司

董事会

2026年4月28日