

甘肃陇神戎发药业股份有限公司

2024 年财务决算报告

甘肃陇神戎发药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2024 年财务报表已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见为：公司的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 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

现将公司 2024 年度的财务决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

项 目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入	1,039,067,296.23	1,080,050,028.71	-3.79%
归属于上市公司股东的净利润	25,804,597.33	61,647,653.41	-58.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,127,153.30	51,677,023.69	-4.93%
经营活动产生的现金流量净额	170,144,339.46	96,526,292.90	76.27%
基本每股收益（元/股）	0.0851	0.2032	-58.12%
稀释每股收益（元/股）	0.0851	0.2032	-58.12%
加权平均净资产收益率	4.02%	7.18%	-3.16%
项 目	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
资产总额	1,402,312,065.83	1,336,651,461.91	4.91%
归属于上市公司股东的净资产	662,284,451.05	633,705,992.72	4.51%

二、资产负债表变动情况分析

（一）资产项目重大变动情况

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	占资产总额	金额	占资产总额	
		比例		比例	
货币资金	28,965.31	20.66%	28,894.52	21.62%	0.24%
应收票据	1,278.39	0.91%	79.02	0.06%	1517.81%
应收账款	20,388.88	14.54%	22,301.38	16.68%	-8.58%
预付款项	3,297.74	2.35%	1,699.67	1.27%	94.02%
其他应收款	1,927.67	1.37%	1,949.83	1.46%	-1.14%
存货	11,582.43	8.26%	9,740.03	7.29%	18.92%

其他流动资产	209.74	0.15%	35.31	0.03%	494.00%
其他权益工具投资	4,956.77	3.53%	5,420.00	4.05%	-8.55%
其他非流动金融资产	179.10	0.13%	0	0.00%	100.00%
投资性房地产	6,945.04	4.95%	10,859.63	8.12%	-36.05%
固定资产	48,296.42	34.44%	32,882.88	24.60%	46.87%
在建工程	2,760.76	1.97%	10,570.27	7.91%	-73.88%
使用权资产	366.72	0.26%	488.65	0.37%	-24.95%
商誉	1,372.42	0.98%	1,372.42	1.03%	0.00%
长期待摊费用	165.87	0.12%	23.09	0.02%	618.36%
无形资产	6,281.36	4.48%	6,207.27	4.64%	1.19%
递延所得税资产	1,150.37	0.82%	1,011.84	0.76%	13.69%
其他非流动资产	106.21	0.08%	129.34	0.10%	-17.88%
资产总计	140,231.20	100.00%	133,665.15	100.00%	4.91%

1. 应收票据：报告期末较期初增长 1517.81%，主要是报告期子公司三元取得 1114.39 万元的应收票据。

2. 预付款项：报告期末较期初增长 94.02%，主要是报告期子公司新丝路预付货款增加所致。

3. 其他流动资产：报告期末较期初增长 494%，主要是报告期子公司普安制药待抵扣进项税增加所致。

4. 其他非流动金融资产：报告期末较期初增长 100%，主要是报告期调整子公司新丝路持有的宁波华洋投资合伙企业（有限合伙）的其他权益工具投资至其他非流动金融资产。

5. 投资性房地产：报告期末较期初下降 36.05%，主要是投资性房地产部分出租到期，转为固定资产所致。

6. 固定资产：报告期末较期初增长 46.87%，主要是投资性房地产转入以及年产 5000 万盒项目完工部分转固定资产所致。

7. 在建工程：报告期末较期初下降 73.88%，主要是年产 5000 万盒项目及三化改造项目完工转固定资产所致。

8. 长期待摊费用：报告期末较期初增长 618.36%，主要是报告期子公司普安制药待摊职工宿舍装修、提取车间地沟管道维修更换等支出增加所致。

（二）负债项目重大变动情况

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	占负债总	金额	占负债总额	

		额			
		比例		比例	
短期借款	0	0.00%	3,003.35	4.80%	-100.00%
应付账款	36,108.13	53.54%	24,356.09	38.96%	48.25%
预收款项	185.34	0.27%	144.93	0.23%	27.88%
合同负债	2,239.86	3.32%	6,565.22	0.11	-65.88%
应付职工薪酬	1,631.75	2.42%	1,388.51	0.02	17.52%
应交税费	4,395.84	6.52%	3,037.32	0.05	44.73%
其他应付款	3,633.01	5.39%	2,061.19	0.03	76.26%
一年内到期的非流动负债	3,449.97	5.12%	2,424.24	0.04	42.31%
其他流动负债	291.18	0.43%	853.48	0.01	-65.88%
长期借款	9,583.87	14.21%	10,959.66	0.18	-12.55%
租赁负债	257.62	0.38%	371.64	0.01	-30.68%
递延收益	3,133.44	4.65%	2,644.50	0.04	18.49%
递延所得税负债	154	0.23%	24.43	0.00	530.37%
其他非流动负债	2,374.68	3.52%	4,679.52	0.07	-49.25%
负债合计	67,438.69	100.00%	62,514.08	100.00%	7.88%

1. 短期借款：报告期末较期初下降 100.00%，主要是报告期公司已归还流动资金贷款所致。
2. 应付账款：报告期末较期初增长 48.25%，主要是报告期末支付的采购货款增加所致。
3. 合同负债：报告期末较期初下降 65.88%，主要是报告期预收货款确认收入所致。
4. 应交税费：报告期末较期初增长 44.73%，主要是报告期计提以前年度企业所得税所致。
5. 其他应付款：报告期末较期初增长 76.26%，主要是报告期收到保证金增加所致。
6. 一年内到期的非流动负债：报告期末较期初增长 42.31%，主要是报告期调整一年内到期的长期借款至一年内到期的非流动负债。
7. 其他流动负债：报告期末较期初下降 65.88%，主要是报告期预收货款确认收入，纳税义务实际发生，转入应交税费-应交增值税（销项税）。
8. 租赁负债：报告期末较期初下降 30.68%，主要是报告期子公司定期支付租赁付款额，其中一部分用于偿还租赁负债的本金，按照租赁时间折现，租赁负债的本金逐渐减少，租赁负债余额较期初逐步下降。

9. 递延所得税负债：报告期末较期初增长 530.37%，主要是报告期子公司普安制药固定资产采用加速折旧，从而导致固定资产账面价值大于其计税基础，产生应纳税暂时性差异所致。

10. 其他非流动负债：报告期末较期初下降 49.25%，主要是报告期已支付应付药投集团股权投资款 2305 万元所致。

(三) 所有者权益项目重大变动情况

单位：万元

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	同比变动
股本	30,334.50	30,334.50	0.00%
资本公积	8,382.71	6,668.20	25.71%
其他综合收益	-223.75	0.00	-100.00%
盈余公积	3,525.06	3,066.14	14.97%
未分配利润	24,209.92	23,301.76	3.90%
归属于上市公司所有者权益合计	66,228.45	63,370.60	4.51%

报告期末未分配利润较上年增长 3.9%，原因是公司本年实现归属于上市公司股东的净利润 2,580.46 万元所致。

三、经营成果及变动情况

单位：万元

项 目	2024 年	2023 年	同比变动
营业收入	103,906.73	108,005.00	-3.79%
营业成本	28,840.30	38,622.92	-25.33%
税金及附加	1,506.87	1,233.91	22.12%
销售费用	55,711.65	50,802.62	9.66%
管理费用	5,943.43	5,234.69	13.54%
研发费用	2,407.50	3,017.34	-20.21%
财务费用	-333.61	-311.15	-7.22%
资产减值损失	-9.14	-20.66	-55.74%
信用减值损失	99.64	-878.79	-111.34%
其他收益	690.06	1,038.30	-33.54%
投资收益	60.00	0.00	100.00%
公允价值变动	-20.90	0.00	-100.00%
资产处置收益	-69.31	-23.56	-194.21%
营业利润	10,580.94	9,519.95	11.14%

营业外收入	57.58	445.88	-87.09%
营业外支出	279.73	263.88	6.00%
利润总额	10,358.80	9,701.95	6.77%
所得税费用	5,167.67	1,316.80	292.44%
净利润	5,191.13	8,385.16	-38.09%

1. 其他收益：报告期末较上年同期下降 33.54%，主要是报告期收到政府补助较上年同期减少所致。

2. 投资收益：报告期末较上年同期增长 100%，主要是报告期收到华龙证券公司现金分红所致。

3. 信用减值损失：报告期末较上年同期下降 111.34%，主要是报告期内收回应收账款同时冲回信用减值损失所致。

4. 资产减值损失：报告期末较上年同期下降 55.74%，主要是报告期计提存货跌价损失减少所致。

5. 资产处置收益：报告期末较上年同期下降 194.21%，主要是报告期处置固定资产损失所致。

6. 营业外收入：报告期末较上年同期下降 87.09%，主要是上年同期收到子公司业绩补偿款增加所致。

7. 所得税费用：报告期末较上年同期增长 292.44%，主要是报告期补缴以前年度企业所得税所致。

8. 净利润：报告期末较上年同期下降 38.09%，主要是报告期补缴以前年度企业所得税所致。

四、现金流量及变动情况

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	136,369.75	122,638.42	11.20%
经营活动现金流出小计	119,355.31	112,985.79	5.64%
经营活动产生的现金流量净额	17,014.43	9,652.63	76.27%
投资活动现金流入小计	60.00	0.00	100.00%
投资活动现金流出小计	7,821.76	12,635.90	-38.10%
投资活动产生的现金流量净额	-7,761.76	-12,635.90	38.57%
筹资活动现金流入小计	2,857.75	14,368.00	-80.11%
筹资活动现金流出小计	12,014.34	19,439.91	-38.20%

项目	2024 年	2023 年	同比增减
筹资活动产生的现金流量净额	-9,156.59	-5,071.91	-80.54%
现金及现金等价物净增加额	96.08	-8,055.18	101.19%

1. 报告期内经营活动现金流量金额较上年同期上升 76.27%，主要是报告期销售商品收到的现金增加所致，收到往来款增加所致。

2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4874 万元，主要是购建固定资产、无形资产支付的现金减少所致。

3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4085 万元，主要是与上年同期支付收购普安制药的对价款差额。

甘肃陇神戎发药业股份有限公司董事会

2025 年 3 月 28 日