

恩威医药股份有限公司

2024 年度财务决算报告

恩威医药股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了 XYZH/2025CDAA3B0062 号审计报告。会计师的审计意见是：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 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	本年比上年 增减
营业收入	81,212.74	78,519.13	3.43%
归属于上市公司股东的净利润	3,749.75	8,631.23	-56.56%
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	3,472.96	7,358.50	-52.80%
经营活动产生的现金流量净额	7,891.97	8,401.11	-6.06%
基本每股收益（元/股）	0.3728	0.8394	-55.59%
稀释每股收益（元/股）	0.3714	0.8393	-55.75%
加权平均净资产收益率	3.55%	7.59%	-4.04%
项目	2024 年末	2023 年末	本年末比上 年末增减
资产总额	150,452.89	133,749.77	12.49%
归属于上市公司股东的净资产	105,767.11	110,318.59	-4.13%

2024 年度公司实现营业收入 81,212.74 万元，较上年度增长 3.43%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,472.96 万元，较上一年度下降 52.80%，净利润下降主要系股权激励计划的成本摊销 2,542.59 万元以及并购信心药业相关无形资产摊销 1,044.29 万元所致。

二、公司财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1、资产及负债状况

单位：万元

项目	2024 年末	2023 年末	同比增减
资产总额	150,452.89	133,749.77	12.49%

项目	2024 年末	2023 年末	同比增减
其中：货币资金	37,027.45	23,612.05	56.82%
交易性金融资产	14,472.34	15,715.98	-7.91%
应收账款	12,024.22	9,309.57	29.16%
应收款项融资	17,628.65	17,190.04	2.55%
存货	11,555.16	10,736.71	7.62%
固定资产	20,311.58	22,063.84	-7.94%
商誉	10,055.26	10,055.26	0.00%
负债总额	44,685.78	23,431.18	90.71%
其中：应付账款	4,949.32	3,094.08	59.96%
应付职工薪酬	3,408.98	3,994.23	-14.65%
其他应付款	10,042.90	10,486.26	-4.23%
长期借款	18,500.00	-	-
股东权益	105,767.11	110,318.59	-4.13%
归属于母公司股东权益	105,767.11	110,318.59	-4.13%

主要变动分析：

a.货币资金年末余额较年初余额增加 13,415.40 万元，增长 56.82%，主要系本年新增借款到账所致。

b.应付账款年末余额较年初余额增加 1,855.23 万元，增长 59.96%，主要系应付中药材采购款增加所致。

2、现金流

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	74,968.83	72,853.98	2.90%
经营活动现金流出小计	67,076.86	64,452.87	3.76%
经营活动产生的现金流量净额	7,891.97	8,401.11	-6.06%
投资活动现金流入小计	95,771.76	77,537.37	23.52%
投资活动现金流出小计	106,833.49	81,954.93	30.36%
投资活动产生的现金流量净额	-11,061.74	-4,417.56	-150.40%
筹资活动现金流入小计	26,016.36	-	-
筹资活动现金流出小计	17,505.90	14,522.18	20.55%
筹资活动产生的现金流量净额	8,510.46	-14,522.18	-158.60%
现金及现金等价物净增加额	5,340.70	-10,541.44	150.66%

主要变动分析：

a.投资活动现金流出同比上涨，主要是由于报告期内公司定期存款增加所致；

b.投资活动现金流量净额同比下降，主要是由于报告期内公司定期存款增加所致；

c.筹资活动现金流入增加，主要由于报告期内公司收到借款以及收到激励对象缴纳的第二类限制性股票的认购资金所致；

d.筹资活动现金流量净额和现金及现金等价物净增加额同比上涨，主要系报告期内公司收到借款以及激励对象缴纳的第二类限制性股票的认购资金所致。

3、主要财务指标

指标项目		2024 年度	2023 年度	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	50.82%	51.31%	-0.49%
	净资产收益率（%）	3.55%	7.59%	-4.04%
偿债能力	流动比率	399.31%	375.10%	24.21%
	速动比率	350.84%	315.71%	35.13%
	资产负债率（%）	29.70%	17.52%	12.18%
营运能力	应收账款周转率	761.35%	816.19%	-54.84%
	流动资产周转率	93.41%	89.58%	3.83%
	非流动资产周转率	147.24%	156.33%	-9.09%
	总资产周转率	57.15%	56.95%	0.20%

主要变动分析：

- a.净资产收益率较上年下降 4.04%，主要系公司净利润较上年同比下降所致。
- b.资产负债率较上年增加 12.18%，主要系本年新增借款所致。
- c.应收账款周转率较上年下降 54.84%，主要系公司应收账款增加所致。

恩威医药股份有限公司董事会

2025 年 4 月 18 日