

罗欣药业集团股份有限公司

2024年度财务决算报告

罗欣药业集团股份有限公司（以下简称“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截至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。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将主要财务数据汇报如下：

一、主要会计数据

经审计，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告，2024年公司实现营业收入2,647,365,106.26元，较上年增加11.99%。归属于上市公司股东的净利润-965,496,163.51元，较去年下降46.04%。

最近三年公司主要会计数据：

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	2,647,365,106.26	2,363,867,226.54	11.99%	3,587,547,040.11
归属于上市公司股东的净利润（元）	-965,496,163.51	-661,138,090.85	-46.04%	-1,224,926,572.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-768,120,788.93	-638,852,617.29	-20.23%	-1,448,233,756.46
经营活动产生的现金流量净额（元）	-157,846,935.88	466,888,340.77	-133.81%	-939,126,902.89
基本每股收益（元/股）	-0.91	-0.61	-49.18%	-0.86
稀释每股收益（元/股）	-0.90	-0.61	-47.54%	-0.86
加权平均净资产收益率	-50.63%	-23.42%	-27.21%	-32.44%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	4,335,978,261.75	5,117,407,332.82	-15.27%	8,118,889,992.16
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,382,277,279.71	2,469,901,453.15	-44.04%	3,174,884,231.41

二、占公司营业收入10%以上的产品收入及毛利率情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
抗生素类	995,037,152.60	698,072,897.21	29.84%	9.58%	14.18%	-2.83%
消化系统类	818,287,223.54	310,312,667.06	62.08%	43.11%	54.35%	-2.76%
其他类	316,167,962.19	202,481,378.33	35.96%	-9.25%	40.57%	-22.70%

三、资产及负债状况分析

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	456,677,239.94	10.53%	692,899,478.54	13.54%	-3.01%	本期变动主要系公司加大市场推广，从而投入资金增加
应收账款	569,106,113.41	13.13%	504,542,381.19	9.86%	3.27%	
存货	459,555,606.49	10.60%	455,611,306.50	8.90%	1.70%	
投资性房地产	11,857,344.64	0.27%			0.27%	
长期股权投资	182,690,194.67	4.21%	184,634,863.54	3.61%	0.60%	
固定资产	1,236,427,913.24	28.52%	1,247,031,660.68	24.37%	4.15%	
在建工程	20,428,299.46	0.47%	336,860,300.86	6.58%	-6.11%	本期下属控股子公司罗欣安若维他通过 FDA 现场检查，其在建工程达到预定可使用状态，转入固定资产
使用权资产	39,620,196.20	0.91%	45,657,468.33	0.89%	0.02%	
短期借款	742,078,810.48	17.11%	555,602,953.75	10.86%	6.25%	本期新增金融机构借款
合同负债	66,041,489.95	1.52%	134,281,640.76	2.62%	-1.10%	本期预收货款减少
长期借款	133,384,266.26	3.08%	429,232,204.34	8.39%	-5.31%	本期长期借款转入一年内到期非流动负债
租赁负债	33,685,030.66	0.78%	39,073,896.73	0.76%	0.02%	
应收款项融资	32,464,517.45	0.75%	94,345,830.66	1.84%	-1.09%	本期票据结算减少
预付款项	70,305,378.69	1.62%	36,421,496.98	0.71%	0.91%	本期预付材料款增加
其他应收款	61,363,581.29	1.42%	115,710,762.78	2.26%	-0.84%	本期应收费县第二医院有限公司

						(以下简称“费县二院”)往来款及相关股权转让款金额根据还款协议由其他应收款转入其他非流动资产和一年内到期的非流动资产
长期应收款	45,014,347.47	1.04%	124,488,000.00	2.43%	-1.39%	本期部分应收上药罗欣医药(山东)有限公司(以下简称“上药罗欣”)股权转让款转至一年内到期的非流动资产
递延所得税资产	188,390,646.67	4.34%	286,150,240.48	5.59%	-1.25%	本期转回前期因可弥补亏损确认的递延所得税
交易性金融负债	217,177,806.08	5.01%	4,046,892.28	0.08%	4.93%	本期因非同一控制下处置上药罗欣形成或有对价导致确认的交易性金融负债增加
其他应付款	154,097,372.78	3.55%	223,475,839.38	4.37%	-0.82%	本期未结算的市场推广费减少
一年内到期的非流动负债	662,218,380.69	15.27%	469,377,168.59	9.17%	6.10%	本期长期借款转入一年内到期非流动负债
长期应付款	68,950,852.81	1.59%	27,019,429.07	0.53%	1.06%	本期新增售后租回融资款
预计负债	16,291,363.79	0.38%	34,597,507.88	0.68%	-0.30%	本期预计退货率降低
应付票据	82,801,606.44	1.91%		0.00%	1.91%	本期增加票据结算货款
其他非流动资产	72,809,162.40	1.68%	42,285,204.52	0.83%	0.85%	本期应收费县二院往来款及相关股权转让款从其他应收款转入所致

四、主要费用变动分析

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,141,307,766.76	964,012,674.78	18.39%	
管理费用	276,439,574.47	373,844,628.92	-26.05%	
财务费用	57,303,804.72	63,351,489.43	-9.55%	
研发费用	87,410,791.52	112,268,637.37	-22.14%	

五、报告期公司现金流量表构成情况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	-157,846,935.88	466,888,340.77	-133.81%
投资活动产生的现金流量净额	-1,335,311.28	957,426,080.35	-100.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-134,131,334.36	-1,680,907,559.97	92.02%
现金及现金等价物净增加额	-290,552,150.32	-254,413,452.86	-14.20%

1、公司 2024 年度经营活动产生的现金流量净额减少了 133.81%，主要系本期票据到期托收减少、收到税收返还减少以及支付其他与经营活动有关的现金增加导致经营活动产生的现金流量净额减少。

2、公司 2024 年度投资活动产生的现金流量净额减少了 100.14%，主要系上期收到上药罗欣财务资助款导致。

3、公司 2024 年度筹资活动产生的现金流量净额增加了 92.02%，主要系上年偿还较多到期的金融机构借款导致。

罗欣药业集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 21 日