

四川金石亚洲医药股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、年度财务报告及审计情况

公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计公司及其子公司的 2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2024 年度的利润表和合并利润表，2024 年度现金流量表和合并现金流量表，以及财务报表附注。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对上述审计范围内的公司均出具了标准无保留意见的审计报告。

如无特殊说明，下述描述和数据均为合并口径，单位：人民币元。

二、2024 年度公司主要财务指标

项 目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,102,354,866.43	1,209,199,438.06	-8.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	91,761,833.80	126,199,723.64	-27.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	82,294,435.98	114,113,258.00	-27.88%
经营活动产生的现金流量净额（元）	158,151,218.71	151,142,883.35	4.64%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.31	-25.81%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.31	-25.81%
加权平均净资产收益率	3.75%	5.40%	-1.65%
资产总额（元）	3,054,853,621.61	3,101,438,665.01	-1.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,447,999,533.35	2,400,429,525.47	1.98%

报告期内，公司实现营业收入 110,235.49 万元，较上年同期下降 8.84%；归属于上市公司股东的净利润实现 9,176.18 万元，较上年同期下降 27.29%。主要是感冒药市场品种呈现多元化，市场竞争日趋激烈，叠加消费者看病购药习惯变化、公司销售结构调整等因素的综合影响，公司营业收入、净利润较去年同期出现下降。

2024 年度的基本每股收益为 0.23 元/股，比上年度下降 25.81%；加权平均净资产收益率为 3.75%，比上年下降 1.65%，主要原因是本期销售业务下滑、盈利减少等综合影响的结果。

2024 年度的经营活动产生的现金流量净额为 1.58 亿元，同比上升 4.64%，变动较小。

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况分析

1、公司主要资产构成列示如下：

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		同比增减
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	417,291,861.81	13.66%	545,898,926.96	17.60%	-23.56%
交易性金融资产	14,096,046.18	0.46%	42,358,661.00	1.37%	-66.72%
应收账款	83,837,201.21	2.74%	79,477,350.02	2.56%	5.49%
应收款项融资	283,534,081.41	9.28%	296,290,232.19	9.55%	-4.31%
预付款项	21,278,844.83	0.70%	29,136,545.60	0.94%	-26.97%
其他应收款	14,771,661.84	0.48%	24,473,816.03	0.79%	-39.64%
存货	209,754,151.29	6.87%	238,164,264.61	7.68%	-11.93%
债权投资	52,207,848.33	1.71%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	116,641,849.27	3.82%	102,125,913.30	3.29%	14.21%
其他非流动金融资产	181,792,473.55	5.95%	0.00	0.00%	-
固定资产	640,298,422.79	20.96%	662,496,504.54	21.36%	-3.35%
在建工程	70,585,477.87	2.31%	412,168.14	0.01%	17025.41%
资产总额	3,054,853,621.61	100.00%	3,101,438,665.01	100.00%	-1.50%

2、上述资产情况变动分析

2024年末公司资产总额为30.55亿元，较2023年末的31.01亿元，减少0.46亿元，下降1.50%，主要原因系货币资金、存货、固定资产及在建工程等综合影响的结果。

与上年期末相比，资产变化幅度较大的科目分析如下：

主要资产	重大变化说明
货币资金	变化比例较大的主要原因是：理财产品变动影响。
交易性金融资产	
债权投资	
其他非流动金融资产	
预付账款	期末余额为 2,127.88 万元，较期初减少 26.97%，变化的主要原因是：预付采购货款等减少影响。
其他应收款	期末余额为 1,477.17 万元，较期初减少 39.64%，变化的主要原因是：往来款等减少影响
其他流动资产	期末余额为 2,545.60 万元，较期初减少 77.97%，变化的主要原因是：一年内到期的定期存款及利息到期收回影响。
在建工程	期末余额为 7,058.55 万元，较期初增加 17025.41%，变化的主要原因是：亚峰药厂在建生产基地及亚克药业改造项目工程投入增加等影响。

（二）负债情况以及偿债能力分析

1、公司主要负债构成列示如下：

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		同比增减
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	50,000,000.00	8.54%	110,622,158.78	16.33%	-54.80%
应付账款	117,082,361.85	20.00%	108,554,723.53	16.03%	7.86%
预收款项	6,789,033.71	1.16%	10,257,553.58	1.51%	-33.81%
合同负债	80,928,202.57	13.83%	116,885,123.51	17.26%	-30.76%
应付职工薪酬	74,537,686.62	12.73%	75,786,697.07	11.19%	-1.65%
应交税费	31,906,657.28	5.45%	47,481,408.63	7.01%	-32.80%
其他应付款	54,554,592.67	9.32%	54,891,086.16	8.10%	-0.61%
长期借款	25,000,000.00	4.27%	-	-	-
负债总额	585,319,543.23	100.00%	677,372,636.19	100.00%	-13.59%

2、上述负债情况变动分析

2024 年末公司负债总额 5.85 亿元，较 2023 年末减少 0.92 亿元，下降 13.59%，主要原因系公司在报告期支付到期债务、预收货款减少等影响。

与上年期末相比，负债变化幅度较大的科目分析如下：

主要负债	重大变化说明
短期借款	期末余额为 5,000 万元，较期初减少 54.80%，变化的主要原因是：票据贴现借款减少影响。
预收款项	期末余额为 678.90 万元，较期初减少 33.81%，变化的主要原因是：预收租赁款减少影响。
合同负债	期末余额为 8,092.82 万元，较期初减少 30.76%，变化的主要原因是：预收的销售合同款减少影响。
应交税费	期末余额为 3,190.67 万元，较期初减少 32.80%，变化的主要原因是：子公司增值税及企业所得税等本期支付影响。

3、偿债能力分析如下：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	同比变动
资产负债率	19.16%	21.84%	-2.68%
流动比率（倍）	2.18	2.28	-0.10
速动比率（倍）	1.65	1.64	0.01

报告期内，2024 年期末的资产负债率为 19.16%，比 2024 年期初减少 2.68 个百分点，整体略有下降。主要为报告期内公司票据贴现借款到期、预收租赁款减少、子公司支付税费等使得流

动负债下降 1.09 亿元。流动比率和速动比率整体较为平稳，财务状况良好，偿债能力有所提升。

(三) 股东权益变动分析

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		同比增减
	金额	占比	金额	占比	
股本	401,743,872.00	16.27%	401,743,872.00	16.57%	0.00%
资本公积	1,787,285,949.57	72.37%	1,787,285,949.57	73.73%	0.00%
盈余公积	71,788,610.94	2.91%	63,991,182.32	2.64%	12.19%
未分配利润	187,181,100.84	7.58%	147,408,521.58	6.08%	26.98%
归属于母公司所有者权益合计	2,447,999,533.35	99.13%	2,400,429,525.47	99.02%	1.98%
少数股东权益	21,534,545.03	0.87%	23,636,503.35	0.98%	-8.89%
所有者权益合计	2,469,534,078.38	100.00%	2,424,066,028.82	100.00%	1.88%

与上年期末相比，所有者权益变化幅度较大的主要原因是：

主要权益	重大变化说明
未分配利润	期末余额为 18,718.11 万元，较期初增加 26.98%，变化的主要原因是：本期盈利、提取盈余公积及分配 2023 年股利的影响。

(四) 经营状况分析

1、营业收入及营业成本

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,066,300,187.51	440,531,749.08	1,171,108,897.06	439,802,729.42
其他业务	36,054,678.92	28,681,420.68	38,090,541.00	27,927,807.84
合计	1,102,354,866.43	469,213,169.76	1,209,199,438.06	467,730,537.26

2、营业收入分析

项目	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,102,354,866.43	100%	1,209,199,438.06	100%	-8.84%
分行业					
医药制造行业	914,524,769.76	82.96%	1,088,818,469.43	90.04%	-16.01%
机械制造行业	155,254,103.30	14.08%	86,289,543.48	7.14%	79.92%
房产租赁和管理行业	32,575,993.37	2.96%	34,091,425.15	2.82%	-4.45%
分产品					
快克、小快克	611,727,713.61	55.49%	738,427,243.14	61.07%	-17.16%

保健品	39,099,918.47	3.55%	42,490,006.14	3.51%	-7.98%
贴牌及批发零售药品	75,582,479.04	6.86%	104,379,924.09	8.63%	-27.59%
其他医药产品	186,206,600.58	16.89%	200,894,524.10	16.61%	-7.31%
成套生产线	147,256,357.31	13.36%	77,524,202.72	6.41%	89.95%
机械配件及其他	6,427,118.50	0.58%	7,392,996.87	0.61%	-13.06%
房产租赁、管理及其他	36,054,678.92	3.27%	38,090,541.00	3.15%	-5.34%

2024 年度，公司实现营业收入 110,235.49 万元，较上年同期下降 8.84%；其中，医药制造行业实现营业收入 91,452.48 万元，较上年同期下降 16.01%；机械制造行业实现营业收入 15,525.41 万元，较上年同期上升 79.92%；房产租赁和管理行业实现营业收入 3,257.60 万元，较上年同期下降 4.45%。

3、营业毛利率的构成

项目	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
分行业						
医药制造行业	914,524,769.76	318,139,410.98	65.21%	-16.01%	-12.91%	-1.24%
机械制造行业	155,254,103.30	125,817,995.13	18.96%	79.92%	62.17%	8.87%
分产品						
快克、小快克	611,727,713.61	128,176,178.58	79.05%	-17.16%	-13.34%	-0.92%
成套生产线	147,256,357.31	121,384,751.44	17.57%	89.95%	67.11%	11.27%

2024 年度，公司医药制造行业实现营业收入 91,452.48 万元，毛利率 65.21%，较上年同期下降 1.24%，变动较小，主要受销量及产量影响；机械制造行业实现营业收入 15,525.41 万元，毛利率 18.96%，较上年同期上升 8.87%，主要是机械制造行业产品结构变动，高毛利产品出口增加影响。

（五）盈利能力分析

项目	2024 年度	2023 年度	同比增减
销售毛利率（%）	57.44%	61.32%	-3.88%
销售净利率（%）	8.03%	9.98%	-1.95%
加权平均净资产收益率（%）	3.75%	5.40%	-1.65%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.31	-25.81%

报告期综合销售毛利率和上年同期对比，下降 3.88%，主要是受感冒药市场需求影响，销售收入减少及产量减少导致的固定成本分摊增加影响。

报告期销售净利率和上年同期对比，下降 1.95%，主要是受销售毛利率及期间费用、信用减值损失变动等影响。

加权平均净资产收益率、每股收益报告期均比同期下降。主要是 2024 年盈利状况较去年同期下降。

（六）费用情况分析

1、公司各项费用情况列示如下：

项目	2024 年度	2023 年度	同比增减
销售费用	250,895,830.43	262,080,191.19	-4.27%
管理费用	179,246,441.41	166,938,485.28	7.37%
研发费用	49,999,051.37	50,011,112.66	-0.02%
三项费用小计	480,141,323.21	479,029,789.13	0.23%
财务费用	-4,465,208.26	-11,542,831.04	-61.32%
所得税	34,096,662.46	56,305,726.16	-39.44%

2、上述费用变动的具体原因如下：

三项费用与上年对比增加 111.15 万元，增加 0.23%。

销售费用较上年度减少 1,118.44 万元，减少 4.27%，主要系人工费用及广告宣传费用减少。

管理费用较上年度增加 1,230.80 万元，增加 7.37%，主要系折旧摊销费用增加。

研发费用较上年同期变动较小。

财务费用 2024 年度发生-446.52 万元，较去年同期相比主要是本期利息收入减少。

所得税费用 2024 年度较上年度减少 2,220.91 万元，下降 39.44%。主要是当期所得税费用和递延所得税费用综合影响。

（七）现金流量分析

1、公司现金流量情况列示如下：

项目	2024 年度	2023 年度	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	158,151,218.71	151,142,883.35	4.64%
投资活动产生的现金流量净额	-216,762,349.66	-140,500,148.20	-54.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-70,628,862.66	98,574,733.53	-171.65%
现金及现金等价物净增加额	-128,657,065.15	109,676,811.57	-217.31%

本报告期由于领业医药增资、理财等投资活动的金额变动、派发现金红利、银行承兑汇票用于贴现活动的影响，导致现金及现金等价物净增加额变动。

四川金石亚洲医药股份有限公司

董 事 会

二〇二五年四月二十三日