

漳州片仔癀药业股份有限公司2024年度财务决算及2025年度财务预算报告

第一部分 2024年度财务决算

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，审定2024年12月31日的资产总额175.40亿元（其中：母公司139.02亿元），负债总额27.01亿元（其中：母公司7.10亿元），股东权益总额148.39亿元（其中：母公司131.92亿元），归属于母公司所有者权益142.72亿元，少数股东权益5.67亿元。全年实现营业收入107.88亿元（其中：母公司55.19亿元），利润总额35.39亿元（其中：母公司33.17亿元），净利润29.96亿元（其中：母公司28.43亿元），归属于母公司所有者的净利润29.77亿元，每股收益4.93元，加权平均净资产收益率21.36%。经营活动产生的现金流量净额13.14亿元（其中：母公司11.65亿元）。年终财务决算综合反映了我公司合并后2024年12月31日的财务状况及2024年度的经营成果和现金流量。

一、 主要财务比率

序号	指标名称	2024 年度	2023 年度
1	每股收益(元)	4.93	4.64
2	销售毛利率(%)	42.74	46.76
3	流动比率	4.77	5.24
4	速动比率	1.03	0.78
5	资产负债率(%)	15.40	18.50
6	应收账款周转率	12.37	11.88

序号	指标名称	2024 年度	2023 年度
7	存货周转率	1.47	1.77

1. 2024 年每股收益 4.93 元，与上期每股收益 4.64 元相比，每股增加 0.29 元。

2. 2024 年销售毛利率 42.74%，比上期 46.76%，减少 4.02 个百分点。

3. 2024 年流动比率 4.77，比上期 5.24 减少 0.47。

4. 2024 年速动比率 1.03，比上期 0.78 增加 0.25。

5. 2024 年资产负债率 15.40%，比上期 18.50%，减少 3.10 个百分点。

6. 2024 年应收账款周转率 12.37 次，比上期 11.88 次，增加 0.49 次。

7. 2024 年存货周转率 1.47 次，比上期 1.77 次，减少 0.30 次。

二、财务状况

（一）报告期末公司资产、负债及权益变动分析

1、报告期末公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位：万元 币种：人民币

项目	本期期末数	本期期末数占总资产比 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产比 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	148,798.82	8.48	115,874.62	6.78	28.41	1

项目	本期期末数	本期期末数占 总资产 比 (%)	上期期末数	上期期末数占 总资产 比 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 (%)	情况 说明
应收票据	8,254.51	0.47	5,673.45	0.33	45.49	2
应收款项融资	3,041.62	0.17	5,276.54	0.31	-42.36	3
预付款项	25,138.49	1.43	34,043.35	1.99	-26.16	4
存货	496,713.19	28.32	337,866.09	19.78	47.01	5
合同资产	180.42	0.01	0.00	0.00	不适用	6
其他流动资产	366,393.53	20.89	914,427.41	53.54	-59.93	7
长期股权投资	41,162.25	2.35	19,355.40	1.13	112.67	8
固定资产	99,974.71	5.70	31,279.13	1.83	219.62	9
在建工程	31,485.49	1.80	15,718.95	0.92	100.30	10
使用权资产	18,320.02	1.04	13,246.69	0.78	38.30	11
其他非流动资产	335,341.03	19.12	21,171.68	1.24	1,483.91	12
资产总额	1,753,966.17	100.00	1,708,041.34	100.00	2.69	/

(1) 主要系报告期末公司随时可支取的营运资金增加所致。

(2) 主要系报告期末子公司福建片仔癀健康科技有限公司、福建片仔癀保健食品有限公司未到期的银行承兑汇票增加所致。

(3) 主要系报告期末子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司持有的以收取合同现金流或以出售为目标的票据减少所致。

(4) 主要系报告期末公司预付采购款减少所致。

(5) 主要系报告期末公司原材料储备增加所致。

(6) 主要系报告期末子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司未收回的医疗设备质保金在合同资产列示所致

(7) 主要系本报告期末将公司购买的一年期以上的定期存款以其他非流动资产列示所致。

(8) 主要系报告期末子公司漳州片仔癀投资管理有限公司以权益法核算的长期股权投资增加所致。

(9) 主要系本报告期孙公司片仔癀（北京）生物医药有限公司购置房产所致。

(10) 主要系报告期片仔癀科技大楼建设项目及安国新厂房一期工程等项目投入增加所致。

(11) 主要系报告期末子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司、孙公司漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司新增租赁房产，确认的使用权资产增加所致。

(12) 主要系报告期末公司一年期以上的定期存款增加所致。

2、报告期末公司负债构成同比发生重大变动的说明

单位:万元 币种:人民币

项目	本期期末数	本期期末数占总负债比 (%)	上期期末数	上期期末数占总负债比 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应付票据	4,625.16	1.71	16,728.95	5.29	-72.35	1
预收款项	566.62	0.21	358.35	0.11	58.12	2
应交税费	9,304.85	3.45	17,297.88	5.47	-46.21	3

项目	本期期末数	本期期末数占总负债比 (%)	上期期末数	上期期末数占总负债比 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
其他应付款	41,473.99	15.36	59,547.46	18.84	-30.35	4
一年内到期的非流动负债	4,280.53	1.58	3,372.69	1.07	26.92	5
其他流动负债	1,993.72	0.74	2,702.12	0.86	-26.22	6
长期借款	5,815.00	2.15	3,544.21	1.12	64.07	7
租赁负债	15,457.63	5.72	10,728.88	3.40	44.07	8
长期应付职工薪酬	5,327.56	1.97	3,504.09	1.11	52.04	9
预计负债	0.00	0.00	1,200.12	0.38	-100.00	10
递延收益	2,668.27	0.99	1,766.71	0.56	51.03	11
递延所得税负债	32.95	0.01	3,001.90	0.95	-98.90	12
负债总额	270,092.47	100.00	315,991.59	100.00	-14.53	/

(1) 主要系报告期末子公司福建片仔癀保健食品有限公司、厦门片仔癀宏仁医药有限公司以票据结算的采购货款减少所致。

(2) 主要系报告期末公司收取的无明确履约义务预收款增加所致。

(3) 主要系报告期末公司未交企业所得税减少所致。

(4) 主要系报告期末根据公司营销政策预提将用于市场推广的相关费用减少所致。

(5) 主要系报告期末公司一年内到期的长期借款和一年内到期的租赁负债增加所致。

(6) 主要系报告期末公司收取的有履约义务预收款项减少，相应的待转销项税额减少所致。

(7) 主要系报告期末孙公司安国宏仁药业有限公司用于新建厂房的银行贷款增加所致。

(8) 主要系报告期末子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司、孙公司漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司新增租赁房产，确认的租赁负债增加所致。

(9) 主要系报告期末公司根据延迟法定退休年龄政策调整设定受益计划假设，设定收益成本增加所致。

(10) 主要系孙公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司上年末预估退货款，本期根据实际退货情况核销所致。

(11) 主要系报告期内公司取得的政府补助款增加所致。

(12) 主要系报告期末公司及下属公司的递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额增加所致。

3、报告期末公司所有者权益构成同比发生重大变动的说明

单位：万元 币种：人民币

项目	本期期末数	本期期末数占所有者权益总额比 (%)	上期期末数	上期期末数占所有者权益总额比 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例%	情况说明
盈余公积	189,027.07	12.74	160,601.97	11.54	17.70	/
未分配利润	1,060,646.63	71.48	999,577.17	71.81	6.11	/
所有者权益总额	1,483,873.70	100.00	1,392,049.75	100.00	6.60	/

（二）报告期公司经营业绩简析

单位:万元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	情况说明
营业收入	1,078,786.31	1,005,849.73	7.25	/
营业成本	617,764.28	535,526.96	15.36	/
税金及附加	6,937.11	8,063.37	-13.97	/
销售费用	51,755.44	78,277.73	-33.88	1
管理费用	34,053.22	36,704.96	-7.22	/
研发费用	26,958.55	23,235.43	16.02	/
财务费用	-431.91	-795.39	不适用	2
其他收益	2,774.09	2,151.77	28.92	3
投资收益	14,573.40	12,618.80	15.49	/
公允价值变动收益	-894.85	832.25	-207.52	4
信用减值损失	-299.57	-428.96	不适用	5
资产减值损失	-1,156.73	-793.27	不适用	6
资产处置收益	465.74	150.15	210.18	7
营业外收入	264.29	382.48	-30.90	8
营业外支出	3,601.92	2,858.64	26.00	9

（1）销售费用同比减少 26,522.29 万元，主要系本期促销、业务宣传及广告费减少所致。

（2）财务费用同比增加 363.48 万元，主要系公司日常营运资金的利息收入减少所致。

（3）其他收益同比增加 28.92%，主要系本期公司根据财政部国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》

规定，按当期可抵扣进项税额加计抵减应纳增值税额增加所致。

（4）公允价值变动收益同比减少 1,727.10 万元，主要系本期公司持有的其他非流动金融资产公允价值变动收益减少所致。

（5）信用减值损失同比减少 129.39 万元，主要系本期计提应收账款坏账准备减少所致。

（6）资产减值损失同比增加 363.46 万元，主要系本期计提存货跌价准备增加所致。

（7）资产处置收益同比增加 315.59 万元，主要系本期非流动资产处置利得增加所致。

（8）营业外收入同比减少 118.19 万元，主要原因系本期其他利得减少所致。

（9）营业外支出同比增加 743.28 万元，主要原因系本期对外捐赠支出增加所致。

（三）报告期公司现金流量简析

单位：万元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	增减率(%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	131,370.80	220,663.15	-40.47	1
投资活动产生的现金流量净额	132,438.89	-277,411.91	不适用	2
筹资活动产生的现金流量净额	-224,055.33	-76,929.74	不适用	3

（1）经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比减少89,292.35万元，主要系本公司本期购买原材料支付的现金增加所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比增加409,850.80万元，主要系本期公司到期的

定期存款较上年同期增加，重新购买的定期存款较上年同期减少，导致报告期投资活动产生的现金流量净额增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量金额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比减少147,125.59万元，主要系本报告期分配股利支付的现金增加所致。

第二部分 2025年度财务预算

一、预算编制说明

本预算的编制是在下列各项基本假设的前提，本着坚持战略引领，重价值导向，稳健发展的原则下编制而成。

1. 公司所遵循的国家和地方的有关法律、法规和制度无重大变化。
2. 公司主要经营所在地及业务涉及地区的社会经济环境无重大变化。
3. 公司所处行业形势及市场行情无重大变化。
4. 公司主要产品和主要原料的市场价格和供求关系不会有重大变化。
5. 公司生产经营业务涉及的税收政策将在正常范围内波动。
6. 公司现行的生产组织结构无重大变化，公司能够正常运行。
7. 无其他不可抗力及不可预见因素对本公司造成的重大不利影响。

二、公司2025年度财务预算方案

2025年，公司根据以往年度的实际经营情况、财务状况和经营成果，结合公司目前具备的各项现实基础、经营能力及年度经营计

划，考虑市场和业务拓展计划，本着谨慎性原则，在充分考虑资产状况、经营能力、以及经营计划产量、销售量、品种及预算的销售价格，对各项费用、成本的有效控制和安排，科学合理编制公司的财务预算。

三、确保完成2025年度财务预算的措施

公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧扣中医药创新发展主题，围绕“守正创新、行稳致远”发展理念，强化集团管控，夯实医药制造“核心”基础，推动医药流通、日化美妆、保健食品等各业务板块协同发展。经过数年的行业深耕和精心打造，公司基本形成了大健康领域多业态集聚格局，产品结构不断优化升级，为公司高质量发展跨越奠定了坚实基础。

供应商方面，公司构建合作共赢的供应关系，友好协商、充分沟通、合同保障，确保供应的原、辅及包装材料持续和质量稳定可靠，确保双方合作的可追溯性，规避产品质量风险和市场风险。

经销商方面，公司通过建立合作机制，强化品牌推介、产品展示、学术推广等终端服务，携手经销商拓展境内外市场，加强线上、线下渠道的开发与建设，形成长期、良好、稳固的合作关系，推进市场拓展。

投资方面，公司将以品牌、研发、渠道和资本优势为依托，将品牌价值与市值转化为产业规模，加速拓展中医药等大健康领域，通过外延式并购整合上下游产业，以优质项目为驱动，推动片仔癀大健康产业实现跨越性转型升级。

中药材原材料方面，公司持续推进林麝、三七等中药材种植养殖基地建设。在四川和陕西设立人工养麝基地，推进“公司+基地+

养殖户+科研”的产业化模式实现可持续绿色发展。

科研与创新方面，公司为国家高新技术企业，依托国家企业技术中心、博士后科研工作站、院士专家工作站等平台，拓展、夯实三级研发平台创新体系，强化研发团队建设。围绕公司发展战略，充分发挥中药特色优势，重点聚焦以片仔癀为核心的优势品种二次开发及特色中成药、经典名方、化药创新药、保健食品等新产品开发，积极布局大健康产品。

公司将继续紧随生产与经营动态调整，以内部控制规范为导向，建立与企业发展相匹配的内控制度体系，重点防范关键岗位风险，通过查漏补缺、强化约束，树立依法治企理念，强化合规履职，确保经营管理合法合规合理、确保资产安全、努力提高经营效率和效果，促进实现公司发展战略。2025年公司将按照董事会的安排部署，继续不断完善内部控制体系以适应公司的经营发展、业务范围、竞争状况和风险水平，形成一个动态运行并跟随情况变化及时加以调整的过程，促进公司健康、持续发展。

特别提示：仅为公司生产经营计划，能否实现取决于经济政策、市场需求、汇率变化等诸多因素，具有不确定性。