

兰州佛慈制药股份有限公司
2024 年度财务决算报告

兰州佛慈制药股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报表已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。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 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。现将 2024 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下（除特别说明外金额单位均为人民币万元）：

一、主要财务数据及财务指标变动情况

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度(%)
营业总收入	98,022.54	116,313.43	-15.73%
营业利润	7,044.57	8,327.48	-15.41%
利润总额	6,913.95	8,164.18	-15.31%
归属于上市公司股东的净利润	6,006.98	6,718.97	-10.60%
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	3,240.67	5,093.78	-36.38%
经营活动产生的现金流量净额	3,898.49	6,571.43	-40.68%
基本每股收益（元）	0.1176	0.1316	-10.64%
扣除非经常性损益后基本每股收益（元）	0.0635	0.0997	-36.38%
加权平均净资产收益率（%）	3.38	3.83	-0.45
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	1.83	2.91	-1.08
项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减变动幅度(%)
资产总额	246,978.53	252,810.22	-2.31%
负债总额	65,480.59	75,967.23	-13.80%
归属于上市公司股东的所有者权益	178,988.83	174,537.08	2.55%
股本（万股）	51,065.70	51,065.70	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	3.51	3.42	2.55%

2024 公司董事会、经营层和全体员工积极应对、主动作为，深入贯彻党的

二十大会议精神，顶住压力，团结一心，落实战略规划，优化市场布局，狠抓内部管理，根据国家相关政策，抢抓市场机遇，较好完成了年初制定的各项目标任务。2024年，公司实现营业收入98,022.54万元，较上年同期降低15.73%；归属于母公司所有者的净利润6,006.98万元，较上年同期下降10.60%。

二、财务状况及经营成果分析

1. 资产结构及变动情况

项目	2024年 12月31日	2023年 12月31日	两期变动 幅度(%)	期末余额占资 产总额比例(%)
流动资产	122,188.41	123,886.93	-1.37%	49.47%
非流动资产	124,790.12	128,923.29	-3.21%	50.53%
资产总额	246,978.53	252,810.22	-2.31%	100.00%
其中：货币资金	39,789.32	40,604.06	-2.01%	16.11%
应收票据	6,804.92	-		2.76%
应收账款	30,863.90	28,548.76	8.11%	12.50%
应收款项融资	3,688.45	9,716.35	-62.04%	1.49%
预付款项	953.08	1,706.21	-44.14%	0.39%
其他应收款	3,220.52	4,209.87	-23.50%	1.30%
存货	33,999.20	36,972.02	-8.04%	13.77%
其他流动资产	2,869.02	2,129.65	34.72%	1.16%
长期股权投资	5,566.33	6,410.30	-13.17%	2.25%
投资性房地产	730.59	811.69	-9.99%	0.30%
固定资产	102,854.35	105,619.88	-2.62%	41.65%
在建工程	176.46	329.95	-46.52%	0.07%
使用权资产	170.32	233.75	-27.14%	0.07%
无形资产	7,686.64	7,955.15	-3.38%	3.11%
商誉	900.96	900.96	0.00%	0.36%
长期待摊费用	375.67	765.48	-50.92%	0.15%
递延所得税资产	6,180.99	5,364.83	15.21%	2.50%
其他非流动资产	147.81	531.30	-72.18%	0.06%

2024年末，公司资产总额246,978.53万元，较期初减少2.31%，其中流动资

产 122,188.41 万元，占资产总额的 49.47%。现将两期变动幅度超过 30% 的项目的变动原因说明如下：

(1) 应收票据期末余额 6,804.92 万元，而期初无发生额，主要是因为公司根据现有会计政策将确认的“6+9”以外银行承兑汇票调整为应收票据。

(2) 应收款项融资期末余额 3,688.45 万元，较期初减少 62.04%，主要是因为公司根据现有会计政策将确认的“6+9”以外银行承兑汇票调整为应收票据。

(3) 预付款项期末余额 953.08 万元，较期初减少 44.14%，主要是因为公司支付的预付款项已达到结算节点进行结算。

(4) 其他流动资产期末余额 2,869.02 万元，较期初增加 34.72%，主要是因为公司待抵扣进项税增加。

(5) 在建工程期末余额 176.46 万元，较期初减少 46.52%，主要是因为公司本年度部分在建项目已转固。

(6) 长期待摊费用期末余额 375.67 万元，较期初减少 50.92%，主要是因为公司本年度部分长期待摊费用已摊销，摊余价值减少。

(7) 其他非流动资产期末余额 147.81 万元，较期初减少 72.18%，主要为预付的工程及设备款已达到结算节点进行结算。

2. 负债结构及变动情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	两期变动幅 度(%)	期末余额占 负债总额比 例(%)
流动负债	37,972.87	46,768.75	-18.81%	57.99%
非流动负债	27,507.72	29,198.48	-5.79%	42.01%
负债总额	65,480.59	75,967.23	-13.80%	100.00%
其中：短期借款	1,000.00	1,000.00	0.00%	1.53%
应付票据	517.21	2,743.40	-81.15%	0.79%
应付账款	20,792.20	28,293.88	-26.51%	31.75%
合同负债	1,604.71	4,701.73	-65.87%	2.45%
应付职工薪酬	207.43	418.56	-50.44%	0.32%
应交税费	2,761.62	3,512.54	-21.38%	4.22%
其他应付款	4,789.86	4,045.89	18.39%	7.31%

一年内到期的非流动负债	1,474.24	1,468.57	0.39%	2.25%
其他流动负债	4,825.60	584.19	726.04%	7.37%
长期借款	180.00	-		0.27%
租赁负债	104.93	134.58	-22.03%	0.16%
长期应付款	1,320.00	2,660.00	-50.38%	2.02%
递延收益	25,609.66	26,096.42	-1.87%	39.11%
递延所得税负债	293.13	307.48	-4.67%	0.45%

2024年末，公司负债总额为65,480.59万元，较期初减少13.80%，其中流动负债37,972.87万元，占负债总额的57.99%。现将两期变动幅度超过30%的项目的变动原因说明如下：

(1) 应付票据期末余额为517.21万元，较期初减少81.15%，主要是因为公司减少了与供应商结算时票据的使用量，而且部分应付票据已达到结算节点进行结算。

(2) 合同负债期末余额为1,604.71万元，较期初减少65.87%，主要是因为部分合同负债已达到结算节点进行结算，而新增合同负债减少导致。

(3) 应付职工薪酬期末余额为207.43万元，较期初减少50.44%，主要是因为销售收入降低，工效挂钩联动导致相应的应付职工薪酬降低，导致余额减少。

(4) 其他流动负债期末余额为4,825.60万元，较期初增加726.04%，主要是因为公司将已背书未到期不能终止确认的“6+9”以外银行承兑汇票调整至应收票据及其他流动负债。

(5) 长期借款期末余额为180.00万元，而期初无发生额，主要因为本期公司新增一笔工业领域技术改造和设备更新专项借款导致。

(6) 长期应付款期末余额为1,320.00万元，较期初减少50.38%，主要原因为按合同约定本期归还部分款项。

3. 股东权益结构及变动情况

项目	2024年 12月31日	2023年 12月31日	两期变动幅 度(%)	期末余额占资产 总额比例(%)
归属于母公司股东权益	178,988.83	174,537.08	2.55%	72.47%
股东权益合计	181,497.94	176,842.99	2.63%	73.49%
其中：股本	51,065.70	51,065.70	0.00%	20.68%

资本公积	33,739.38	33,737.86	0.00%	13.35%
其他综合收益	0.97	-5.87	-116.50%	0.00%
专项储备	95.23	126.85	-24.93%	0.04%
盈余公积	12,600.63	11,992.80	5.07%	4.98%
未分配利润	81,486.92	77,619.74	4.98%	32.23%

2024年末，公司股东权益（净资产）总额181,497.94万元，占公司资产总额的73.49%，期末股东权益较期初增加2.63%，主要来自当期经营所得留存收益。

4. 损益结构及变动情况

项目	2024年度	2023年度	两期变动幅度 (%)	变动额占利润 总额比例 (%)
营业利润	7,044.57	8,327.48	-15.41%	-18.56%
利润总额	6,913.95	8,164.18	-15.31%	-18.08%
净利润	6,166.56	6,812.20	-9.48%	-9.34%
其中：营业收入	98,022.54	116,313.43	-15.73%	-264.55%
营业成本	68,051.33	80,183.87	-15.13%	-175.48%
税金及附加	1,409.51	1,336.02	5.50%	1.06%
销售费用	11,604.46	15,372.83	-24.51%	-54.50%
管理费用	6,895.80	8,429.13	-18.19%	-22.18%
研发费用	2,928.41	3,092.66	-5.31%	-2.38%
财务费用	-515.18	-497.46	-3.56%	-0.26%
信用减值损失	-3,366.69	-1,463.84	-129.99%	-27.52%
资产减值损失	-15.17	-105.77	85.65%	1.31%
其他收益	3,497.50	1,949.86	79.37%	22.38%
资产处置收益	4.04	-		0.06%
投资收益	-723.32	-449.15	-61.04%	-3.97%
营业外收入	43.56	11.64	274.17%	0.46%
营业外支出	174.18	174.95	-0.44%	-0.01%
所得税费用	747.39	1,351.98	-44.72%	-8.74%

2024年公司实现净利润6,166.56万元，较上年减少9.48%。现将两期变动幅度超过30%的项目、变动金额超过利润总额10%的项目及变动原因说明如下：

(1) 信用减值损失较上年同期减少 129.99%，主要原因是本公司个别应收款项账龄逐渐增长，坏账计提比例加大，信用减值损失增加。

(2) 其他收益较上年同期增长 79.37%，主要是因为本期收到的相关政府补助较往年有所增加。

(3) 投资收益较上年同期减少 61.04%，主要是因为本期以权益法核算的长期股权投资损失增加。

三、现金流量分析

项目	2024 年度	2023 年度	两期变动金额
经营活动产生的现金流量净额	3,898.49	6,571.43	-2,672.94
投资活动产生的现金流量净额	-1,172.32	-3,415.53	2,243.21
筹资活动产生的现金流量净额	-2,900.16	-2,500.14	-400.03
汇率变动对现金及现金等价物的影响	30.54	67.45	-36.91
现金净流量	-143.46	723.21	-866.67

2024 年度，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,672.94 万元，主要是因为销售收入降低，本期为销售商品、提供劳务收到的现金降低 19.43%，而经营活动现金流出降低 14.59%影响，导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,243.21 万元，主要是因为本期购建固定资产支付的现金较上年降低 40.89%，无收回投资收到的现金及投资支付的现金影响；

筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 400.03 万元，主要是因为本期取得借款收到的现金降低了 53.23%，分配股利、利润或偿付利息支付的现金降低了 42.9%影响。

四、主要财务指标分析

1. 盈利能力分析

项目	2024 年度	2023 年度	两期变动幅度 (%)
销售毛利率 (%)	30.62	31.11	-0.49
销售净利率 (%)	6.29	5.86	0.43

净资产收益率 (%)	3.44	3.88	-0.44
------------	------	------	-------

从上表可以看出，反映盈利能力的几个指标中，整体变动幅度均在 0.5%以内，变化幅度较小，公司盈利能力趋于平稳。

2.偿债能力分析

项目	2024 年度	2023 年度	两期变动幅度 (%)
流动比率 (%)	3.22	2.65	0.57
速动比率 (%)	2.32	1.86	0.46
资产负债率 (%)	26.51	30.05	-3.54

从上表可以看出，反映偿债能力的几个指标中，流动比率、速动比率变动幅度均在 0.5%左右，变动幅度较小，公司偿债能力稳定；而资产负债率较期初减少，负债水平降低。

3.运营能力分析

项目	2024 年度	2023 年度	两期变动幅度 (次/年)
应收账款周转率 (次/年)	2.60	2.97	-0.36
存货周转率 (次/年)	1.91	2.18	-0.27
流动资产周转率 (次/年)	0.79	0.91	-0.12
总资产周转率 (次/年)	0.39	0.45	-0.06

从上表可以看出，反映运营能力的几个指标，与上年同期基本持平，变动幅度均较小，公司运营能力趋于平稳。

兰州佛慈制药股份有限公司董事会

2025 年 4 月 25 日