

浙江向日葵大健康科技股份有限公司

2024年年度财务决算报告

浙江向日葵大健康科技股份有限公司（以下简称“公司”或“向日葵”）财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了【信会师报字[2025]第ZF10227号】标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了向日葵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、2024年度财务状况综述

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	330,368,712.17	338,419,251.07	-2.38%	335,858,643.61
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,827,252.98	21,747,861.40	-64.01%	-1,138,673.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,263,678.83	-15,689,777.7	139.92%	-785,242.97
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,436,632.22	2,869,789.87	995.43%	24,157,571.67
基本每股收益（元/股）	0.006	0.017	-64.71%	-0.001
稀释每股收益（元/股）	0.006	0.017	-64.71%	-0.001
加权平均净资产收益率	1.15%	3.59%	-2.44%	-0.40%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	999,118,426.12	1,242,046,575.23	-19.56%	616,248,544.88
归属于上市公司股东的净资产（元）	686,244,996.62	678,325,719.64	1.17%	285,791,619.70

二、资产状况

单位：元

资产	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	567,369,613.62	879,148,539.84	-35.46%
应收票据	2,860,000.00	5,676,800.00	-49.62%
应收账款	67,979,049.18	49,495,842.82	37.34%

应收款项融资	2,974,976.82	10,090,787.44	-70.52%
预付款项	1,042,598.88	17,491,686.47	-94.04%
其他应收款	126,719.06	350,665.32	-63.86%
存货	142,833,425.13	118,022,855.33	21.02%
债权投资	50,528,750.00	500,000.00	10,005.75%
固定资产	76,444,775.45	83,808,519.95	-8.79%
在建工程	18,804,120.30	10,016,943.30	87.72%
使用权资产	720,574.39	1,506,655.54	-52.17%
无形资产	47,311,718.32	51,216,425.32	-7.62%
开发支出	11,791,242.79	5,439,295.30	116.78%
递延所得税资产	2,600,218.05	1,816,277.96	43.16%
其他非流动资产	466,400.00	1,895,400.00	-75.39%
资产总计	999,118,426.12	1,242,046,575.23	-19.56%

2024年公司资产总额较上期减少19.56%，主要变动原因如下：

1、货币资金期末余额较期初数减少35.46%，主要系报告期子公司浙江隆向新能源科技有限公司（以下简称“浙江隆向”）退回投资款所致；

2、应收票据期末余额较期初数减少49.62%，主要系报告期期末附有追索权未终止确认的票据减少所致；

3、应收账款期末余额较期初数增加37.34%，主要系报告期期末尚未到账期的应收款项增加所致；

4、应收款项融资期末余额较期初数减少70.52%，主要系报告期期末公司持有的银行承兑票据减少所致；

5、预付款项期末余额较期初数减少94.04%，主要系报告期期末预付原辅料采购款项减少所致；

6、其他应收款期末余额较期初数减少63.86%，主要系前期支付的租赁押金抵充租赁费用所致；

7、存货期末余额较期初数增加21.02%，主要系报告期期末增加库存备货所致；

8、债权投资期末余额较期初数增加10,005.75%，主要系报告期现金管理配置变化，存单类产品配置比例增加所致；

9、在建工程期末余额较期初数增加87.72%，主要系报告期上虞聚集提升项目投入增加所致；

10、使用权资产期末余额较期初数减少52.17%，主要系报告期租赁摊销所致；

11、开发支出期末余额较期初数增加116.78%，主要系报告期资本化项目投入增加所致；

12、递延所得税资产期末余额较期初数增加43.16%，主要系报告期递延收益增加所致；

13、其他非流动资产期末余额较期初数减少75.39%，主要系报告期预付设备款减少所致。

三、负债及所有者权益情况

单位：元

负债及所有者权益情况	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动幅度
短期借款	4,861,986.11	45,722,633.34	-89.37%
应付票据	87,300,000.00	63,655,172.56	37.15%
合同负债	1,071,937.89	3,862,064.89	-72.24%
应交税费	1,890,808.53	2,911,094.20	-35.05%
其他应付款	2,225,278.00	235,059,790.86	-99.05%
其他流动负债	137,623.12	502,068.49	-72.59%
流动负债合计	136,125,032.33	394,370,295.88	-65.48%
租赁负债	0.00	873,556.65	-100.00%
递延收益	3,506,159.07	595,744.72	488.53%
负债合计	176,136,550.04	432,517,858.29	-59.28%
股本	1,287,210,714.00	1,287,210,714.00	0.00%
资本公积	536,057,275.88	536,057,275.88	0.00%
其他综合收益	-7,344,002.00	-7,436,026.00	1.24%

盈余公积	74,841,535.04	74,841,535.04	0.00%
未分配利润	-1,204,520,526.30	-1,212,347,779.28	0.65%
归属于母公司所有者权益合计	686,244,996.62	678,325,719.64	1.17%
少数股东权益	136,736,879.46	131,202,997.30	4.22%
所有者权益合计	822,981,876.08	809,528,716.94	1.66%

2024 年度公司负债及所有者权益主要变动如下：

- 1、短期借款期末余额较期初数减少 89.37%，主要系报告期归还银行短期借款所致；
- 2、应付票据期末余额较期初数增加 37.15%，主要系报告期开具的银行承兑汇票增加所致；
- 3、合同负债期末余额较期初数减少 72.24%，主要系报告期末预收货款减少所致；
- 4、应交税费期末余额较期初数减少 35.05%，主要系报告期支付上期税款所致；
- 5、其他应付款期末余额较期初数减少 99.05%，主要系报告期子公司浙江隆向清算支付少数股东出资分配款所致；
- 6、其他流动负债期末余额较期初数减少 72.59%，主要系报告期末待转销项税额减少所致；
- 7、租赁负债期末余额较期初数减少 100.00%，主要系报告期租赁转入一年内到期的租赁负债所致；
- 8、递延收益期末余额较期初数增加 488.53%，主要系报告期收到与资产相关的政府补助增加所致。

四、损益分析

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
一、营业总收入	330,368,712.17	338,419,251.07	-2.38%
二、营业总成本	320,975,819.09	352,626,219.39	-8.98%
其中：营业成本	255,739,553.85	254,484,397.66	0.49%
税金及附加	2,581,500.82	3,405,070.48	-24.19%

销售费用	27,736,544.55	41,088,629.43	-32.50%
管理费用	33,105,698.31	45,785,119.02	-27.69%
研发费用	19,092,222.92	19,106,671.48	-0.08%
财务费用	-17,279,701.36	-11,243,668.68	-53.68%
加：其他收益	2,779,806.49	2,269,455.66	22.49%
投资收益（损失以“-”号填列）	528,750.00	0.00	100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填	54,969.42	38,293,239.72	-99.86%
资产减值损失（损失以“-”号填	-402,035.84	-338,847.88	18.65%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,354,383.15	26,016,879.18	-52.51%
加：营业外收入	962,391.74	228,321.21	321.51%
减：营业外支出	739,579.84	1,349,114.83	-45.18%
四、利润总额（亏损总额以“-”	12,577,195.05	24,896,085.56	-49.48%
减：所得税费用	-783,940.09	989,879.40	-179.20%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,361,135.14	23,906,206.16	-44.11%

2024 年度公司经营成果主要变动如下：

- 1、营业总收入同比减少 2.38%，主要系报告期制剂药产品销售额同比减少所致；
- 2、销售费用同比减少 32.50%，主要系报告期营销费用同比减少所致；
- 3、财务费用同比减少 53.68%，主要系报告期利息收入同比增加所致；
- 4、其他收益同比增加 22.49%，主要系报告期收到的政府补助所致；
- 5、投资收益同比增加 100.00%，主要系报告期资产配置变化，收益增加所致；
- 6、信用减值损失同比减少 99.86%，主要系上年同期收回前期已计提的大额坏账准备，本报告期无此情形；
- 7、营业外收入同比增加 321.51%，主要系报告期收到债权代偿款所致；
- 8、营业外支出同比减少 45.18%，主要系上期无法收回的货款债务豁免，本期无此情形。

五、现金流变动分析

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动金额	同比增减
经营活动现金流入小计	308,004,282.92	407,298,293.58	-99,294,010.66	-24.38%
经营活动现金流出小计	276,567,650.7	404,428,503.71	-127,860,853.01	-31.62%
经营活动产生的现金流量净额	31,436,632.22	2,869,789.87	28,566,842.35	995.43%
投资活动现金流入小计	1,555,945.14	49,734.38	1,506,210.76	3,028.51%
投资活动现金流出小计	62,888,802.34	13,295,238.16	49,593,564.18	373.02%
投资活动产生的现金流量净额	-61,332,857.2	-13,245,503.78	-48,087,353.42	-363.05%
筹资活动现金流入小计	6,860,000.00	702,280,572.95	-695,420,572.95	-99.02%
筹资活动现金流出小计	277,477,799.48	67,783,993.98	209,693,805.50	309.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-270,617,799.48	634,496,578.97	-905,114,378.45	-142.65%
现金及现金等价物净增加额	-298,975,462.13	625,595,025.92	-924,570,488.05	-147.79%

- 1、经营活动现金流入同比减少24.38%，主要系报告期销售商品收到的现金同比减少所致；
- 2、经营活动现金流出同比减少31.62%，主要系报告期购买原辅料支付的现金同比减少所致；
- 3、投资活动现金流入同比增加3,028.51%，主要系报告期控股子公司浙江贝得药业有限公司收回履约保证金所致；
- 4、投资活动现金流出同比增加 373.02%，主要系报告期现金管理配置变化，债权投资增加所致；
- 5、筹资活动现金流入同比减少99.02%，主要系上期收到定增募集资金款及子公司浙江隆向吸收投资款所致；
- 6、筹资活动现金流出同比增加309.36%，主要系报告期浙江隆向退回投资款所致；
- 7、现金及现金等价物净增加额同比减少147.79%，主要系上期收到定增募集资金款及本期子公司浙江隆向退回投资款综合影响所致。

浙江向日葵大健康科技股份有限公司
2025 年 4 月 17 日