山东金城医药集团股份有限公司

2024年度财务决算报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东金城医药集团股份有限公司（以下简称“公司”）2024年财务报表已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了上会师报字(2025)第2483号审计报告。会计师的审计意见是：财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司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、主要财务数据和指标

单位：元

	2024年	2023年	本年比上年增减	2022年
营业收入	3,373,387,400.67	3,538,312,459.65	-4.66%	3,505,716,962.18
归属于上市公司股东的净利润	196,780,752.11	174,709,358.21	12.63%	273,365,308.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	179,904,473.70	158,182,714.58	13.73%	264,177,367.18
经营活动产生的现金流量净额	296,585,724.17	664,075,132.81	-55.34%	255,626,529.37
基本每股收益（元/股）	0.52	0.45	15.56%	0.71
稀释每股收益（元/股）	0.52	0.45	15.56%	0.71
加权平均净资产收益率	5.30%	4.75%	0.55%	7.81%
	2024年末	2023年末	本年末比上年末增减	2022年末
资产总额	5,604,990,741.71	5,916,079,328.81	-5.26%	5,826,161,860.31
归属于上市公司股东的净资产	3,766,981,964.99	3,714,133,643.74	1.42%	3,607,434,663.72

二、与年初相比公司财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况

单位：万元

资产	2024年12月31日		2024年1月1日		同比变动
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
应收票据	2,123.43	0.38%	9,556.57	1.62%	-77.78%
在建工程	7,333.24	1.31%	14,897.48	2.52%	-50.78%
使用权资产	760.99	0.14%	478.50	0.08%	59.04%
其他非流动资产	2,350.02	0.42%	349.49	0.06%	572.41%

主要变动分析：

- （1）应收票据同比减少 77.78%：主要系报告期启用新电票系统，质押票据减少所致。
- （2）在建工程同比减少 50.78%：主要系报告期在建工程转资所致。
- （3）使用权资产同比增加 59.04%：主要系报告期租赁房产增加所致。
- （4）其他非流动资产同比增加 572.41%：主要系报告期预付药品批文款增加所致。

（二）负债情况

单位：万元

负债	2024年12月31日		2024年1月1日		同比变动
	金额	占总负债比重	金额	占总负债比重	
短期借款	5,503.93	3.10%	9,400.00	4.40%	-41.45%
应付票据	14,279.09	8.05%	26,561.63	12.44%	-46.24%
合同负债	5,094.43	2.87%	3,273.89	1.53%	55.61%
租赁负债	688.29	0.39%	346.10	0.16%	98.87%

主要变动分析：

- （1）短期借款同比减少 41.45%：主要系报告期银行借款到期还款所致。
- （2）应付票据同比减少 46.24%：主要系报告期办理银行承兑汇票用于采购付款减少所致。
- （3）合同负债同比增加 55.61%：主要系报告期预收货款增加所致。
- （4）租赁负债同比增加 98.87%：主要系报告期租赁房产增加所致。

（三）所有者权益情况

单位：万元

所有者 权益	2024年12月31日		2024年1月1日		同比 变动
	金额	占所有者权益比重	金额	占所有者权益比重	
库存股	5,500.92	1.46%			100.00%
其他综合收益	5,335.29	1.42%	3,008.44	0.81%	77.34%
专项储备	613.93	0.16%	453.16	0.12%	35.48%

主要变动分析：

- (1) 库存股同比增加 100.00%：主要系报告期回购股票所致。
- (2) 其他综合收益同比增加 77.34%：主要系报告期其他权益工具投资公允价值变动所致。
- (3) 专项储备同比增加 35.48%：主要系报告期计提专项储备结余增加所致。

(四) 利润情况

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	增减幅度
财务费用（收益以“-”号填列）	-89.88	1,027.86	-108.74%
信用减值损失（净损失以“-”号填列）	139.75	-480.73	129.07%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	145.49	-215.63	167.47%
营业外收入	384.65	98.40	290.91%
所得税费用	6,071.27	3,209.65	89.16%

主要变动分析：

- (1) 财务费用同比减少 108.74%：主要系报告期利息支出减少，汇兑收益增加所致。
- (2) 信用减值损失同比减少 129.07%：主要系报告期应收款余额较年初减少，计提应收款坏账准备转回所致。
- (3) 资产处置收益同比增加 167.47%：主要系报告期公司处置固定资产、无形资产产生收益所致。
- (4) 营业外收入同比增加 290.91%：主要系报告期处置报废资产收入增加所致。

(5) 所得税费用同比增加 89.16%：主要系报告期应纳税所得额增加；计提的递延所得税转回所致。

(五) 现金流量情况

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	29,658.57	66,407.51	-55.34%
投资活动产生的现金流量净额	-8,431.57	-30,998.88	72.80%

主要变动分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比下降 55.34%：一是销售商品收到的现金减少，本期子公司金城金素主要产品价格下降，收入下降；另外银行承兑汇票到期托收金额减少。二是本期中间体和生物板块产量增加，购买商品、接受劳务支付的现金增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：同比增加 72.80%，主要系报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。