

上海凯宝药业股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、2024 年度财务报表审计情况

2024 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告（信会师报字[2025]第 ZA10906 号），立信会计师事务所认为：公司的财务报表已经按照企业会计准则以及有关规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量。现将决算情况报告如下：

二、主要财务指标变动情况

	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,473,319,046.15	1,594,051,470.75	-7.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	375,578,025.27	327,870,830.14	14.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	352,863,841.01	291,244,749.38	21.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	278,950,298.85	382,664,971.96	-27.10%
基本每股收益（元/股）	0.3591	0.3135	14.55%
稀释每股收益（元/股）	0.3591	0.3135	14.55%
加权平均净资产收益率	4.27%	8.54%	-4.27%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	4,518,469,414.47	4,579,672,915.20	-1.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,102,051,563.35	4,031,217,457.51	1.76%

三、2024 年度财务决算情况

（一）经营利润情况

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	同比变动
营业收入	1,473,319,046.15	1,594,051,470.75	-7.57%
营业成本	272,763,649.16	312,478,525.96	-12.71%

税金及附加	22,763,768.73	23,924,469.51	-4.85%
销售费用	645,630,337.66	777,072,329.77	-16.92%
管理费用	81,467,312.50	81,062,544.75	0.50%
研发费用	99,794,453.87	95,871,852.02	4.09%
财务费用	-50,368,327.98	-49,479,487.09	-1.80%
其他收益	18,037,677.29	26,365,013.74	-31.58%
投资收益	13,983,326.36	11,269,078.82	24.09%
公允价值变动收益	1,098,282.18	-678,313.90	261.91%
信用减值损失	4,315,487.06	5,327,337.54	-18.99%
资产减值损失	-197,171.14	-12,238,964.96	98.39%
资产处置收益	-256,426.29	-206,641.87	-24.09%
营业利润	438,249,027.67	382,958,745.20	14.44%
营业外收入	373,368.89	1,082,753.59	-65.52%
营业外支出	4,440,294.28	508,012.87	774.05%
利润总额	434,182,102.28	383,533,485.92	13.21%
所得税费用	59,274,289.99	56,634,961.24	4.66%
净利润	374,907,812.29	326,898,524.68	14.69%
综合收益总额	173,070,809.95	331,252,321.61	-47.75%

1. 本报告期，其他收益较去年同期下降31.58%，主要是与日常经营活动相关的政府补助减少所致；

2. 本报告期，公允价值变动收益较去年同期增长261.91%，主要是其他非流动金融资产等公允价值变动所致；

3. 本报告期，资产减值损失较去年同期下降98.39%，主要是计提的资产减值损失减少所致；

4. 本报告期，营业外收入较去年同期下降65.52%，主要是非日常经营收入减少所致；

5. 本报告期，营业外支出较去年同期增长774.05%，主要是非流动资产损失增加导致；

6. 本报告期，综合收益总额较去年同期下降47.75%，主要是其他权益工具投资公允价值变动所致；

（二）资产情况

单位：元

资产	2024 年末	2024 年初	同比变动
流动资产：			
货币资金	593,312,604.18	601,944,185.62	-1.43%
交易性金融资产	180,017,120.28	150,008,092.32	20.00%
应收票据	155,490,055.47	158,958,721.59	-2.18%
应收账款	316,503,090.30	370,363,547.94	-14.54%
预付款项	6,553,726.95	6,808,988.33	-3.75%
其他应收款	124,535.54	414,415.80	-69.95%
存货	187,854,951.68	171,793,487.67	9.35%
一年内到期的非流动资产	924,869,698.63	0.00	不适用
其他流动资产	50,643,598.41	14,591,146.20	247.08%
流动资产合计	2,415,369,381.44	1,474,882,585.47	63.77%
非流动资产：			不适用
长期股权投资	0.00	0.00	不适用
其他权益工具投资	1,023,363,710.96	1,261,811,842.65	-18.90%
其他非流动金融资产	51,532,380.76	47,885,663.57	7.62%
固定资产	266,620,210.05	289,572,069.05	-7.93%
在建工程	1,229,102.94	520,000.00	136.37%
无形资产	168,799,444.11	45,109,839.91	274.20%
商誉	0.00	0.00	不适用
长期待摊费用	2,443,784.83	212,162.92	1051.84%
递延所得税资产	29,439,220.56	31,612,346.89	-6.87%
其他非流动资产	559,672,178.82	1,428,066,404.74	-60.81%
非流动资产合计	2,103,100,033.03	3,104,790,329.73	-32.26%
资产总计	4,518,469,414.47	4,579,672,915.20	-1.34%

1. 本报告期末，其他应收款较年初减少69.95%，主要是期末备用金减少所致；

2. 本报告期末，一年内到期的非流动资产较期初增加9.25亿元，主要是一年内到期的长期定期存款及计提的应收利息重分类所致；

3. 本报告期末，其他流动资产较年初增长247.08%，主要是短期定期存款及计提的应收利息重分类所致；

4. 本报告期末，在建工程较年初增长136.37%，主要是在建工程项目投入增加所致；

5. 本报告期末，无形资产较年初增长274.20%，主要是购买土地使用权建设现代中药智能制造产业化项目所致；

6. 本报告期末，长期待摊费用较年初增长1051.84%，主要是房屋维修改造增加

所致；

7. 本报告期末，其他非流动资产较年初减少60.81%，主要是超一年以上到期的定期存款减少所致。

（三）负债情况

单位：元

项目	2024 年末	2024 年初	同比变动
流动负债：			
短期借款	5,424,356.40	0.00	不适用
应付账款	99,367,095.52	134,846,066.63	-26.31%
预收账款	165,000.00		不适用
合同负债	18,120,905.75	45,686,166.62	-60.34%
应付职工薪酬	1,080,649.12	1,961,967.42	-44.92%
应交税费	57,290,099.86	61,340,436.65	-6.60%
其他应付款	47,832,620.89	82,623,414.55	-42.11%
其他流动负债	3,021,777.05	8,387,758.82	-63.97%
流动负债合计	232,302,504.59	334,845,810.69	-30.62%
非流动负债：			
递延收益	48,033,086.84	43,261,778.92	11.03%
递延所得税负债	135,113,532.94	168,708,928.35	-19.91%
非流动负债合计	183,146,619.78	211,970,707.27	-13.60%
负债合计	415,449,124.37	546,816,517.96	-24.02%

1. 本报告期末，短期借款较年初增加542.44万元，主要是子公司短期借款及工银e信贴现借款所致；

2. 本报告期末，预收账款较年初增加16.5万元，主要是预收承租方房租款所致；

3. 本报告期末，合同负债较年初减少60.34%，主要是预收货款减少所致；

4. 本报告期末，应付职工薪酬较年初减少44.92%，主要是应支付员工工资减少所致；

5. 本报告期末，其他应付款较年初减少42.11%，主要是计提货款风险金减少所致；

6. 本报告期末，其他流动负债较年初减少63.97%，主要是待结转的销项税及部分已背书未到期的银行承兑汇票重分类减少所致；

（四）股东权益情况

单位：元

项目	2024 年末	2024 年初	同比变动
股本	1,046,000,000.00	1,046,000,000.00	0.00%
资本公积	8,624,500.00	8,624,500.00	0.00%
其他综合收益	724,495,263.24	926,332,265.58	-21.79%
盈余公积	288,621,751.11	252,374,855.36	14.36%
未分配利润	2,034,310,049.00	1,797,885,836.57	13.15%
归属于母公司所有者权益合计	4,102,051,563.35	4,031,217,457.51	1.76%
少数股东权益	968,726.75	1,638,939.73	-40.89%
所有者权益合计	4,103,020,290.10	4,032,856,397.24	1.74%
负债和所有者权益总计	4,518,469,414.47	4,579,672,915.20	-1.34%

本报告期末，少数股东权益较年初减少67.02万元，主要是子公司凯合交并表影响所致。

（五）现金流量情况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比变动
经营活动现金流入小计	1,773,843,168.33	1,941,519,729.67	-8.64%
经营活动现金流出小计	1,494,892,869.48	1,558,854,757.71	-4.10%
经营活动产生的现金流量净额	278,950,298.85	382,664,971.96	-27.10%
投资活动现金流入小计	2,051,787,566.00	2,357,398,590.33	-12.96%
投资活动现金流出小计	2,085,216,323.54	2,556,029,546.83	-18.42%
投资活动产生的现金流量净额	-33,428,757.54	-198,630,956.50	-83.17%
筹资活动现金流入小计	5,424,356.40		不适用
筹资活动现金流出小计	104,649,704.60	62,760,000.00	66.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-99,225,348.20	-62,760,000.00	58.10%
现金及现金等价物净增加额	146,296,193.11	121,274,015.46	20.63%
期末现金及现金等价物余额	582,050,378.73	435,754,185.62	33.57%

1. 本报告期，投资活动产生的现金流量净额较去年同期增长83.17%，主要是支付的定期存款现金减少所致；
2. 本报告期，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少58.10%，主要是分配股利支付的现金增加所致；
3. 本报告期，期末现金及现金等价物余额较去年同期增长33.57%，主要是投资活动现金流出减少导致。

特此公告。

上海凯宝药业股份有限公司董事会

2025 年 4 月 15 日