

南京药石科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

2024年，面对复杂多变的外部环境，公司坚持以市场为导向，以客户为中心，持续提升交付能力与服务质量，推动技术平台创新与应用转化，积极应对全球生物医药投融资规模收缩、产业链需求端结构性调整、市场竞争激烈等不利因素。公司2024年度财务决算报表经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，出具了标准无保留意见的审计报告，现将公司2024年度财务决算情况报告如下：

一、主要财务指标和会计数据：

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	增减情况
营业收入（元）	1,688,619,647.07	1,725,203,986.49	-2.12%
营业利润（元）	251,204,978.59	184,599,993.07	36.08%
利润总额（元）	248,895,877.72	221,375,043.04	12.43%
归属母公司股东的净利润（元）	219,539,833.88	197,360,947.76	11.24%
归属母公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	173,124,567.76	176,044,097.89	-1.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	302,823,004.54	246,839,976.80	22.68%
基本每股收益（元）	1.10	0.99	11.11%
扣非后基本每股收益（元）	0.87	0.88	-1.14%
加权平均净资产收益率	7.56%	7.16%	0.40%
扣非后加权平均净资产收益率	5.96%	6.39%	-0.43%
项目	2024 年末	2023 年末	增减情况
资产总额（元）	4,935,272,666.40	5,104,032,178.39	-3.31%
归属母公司股东的净资产（元）	2,987,552,996.36	2,832,277,233.21	5.48%

本报告期，公司营业收入 16.88 亿元，同比下降 2.12%。第四季度，随着行业需求的初步改善及商业化项目订单交付，本季度营业收入 5.61 亿元，同比增长 29.28%；叠加公司前期一系列降本控费、提质增效措施继续有效实施，2024 年公司实现归属于上市公司股东的净利润 2.20 亿元，同比增长 11.24%；扣除非经常性损益的净利润 1.73 亿元，同比下降 1.66%。

二、资产及负债情况

1、报告期资产构成及变动原因

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		增减情况
	金额	占资产总额的 比例	金额	占资产总额的 比例	
流动资产合计	2,716,938,169.24	55.05%	2,817,749,654.74	55.21%	-3.58%
其中：货币资金	290,200,624.44	5.88%	511,185,834.99	10.02%	-43.23%
交易性金融资产	465,606,521.75	9.43%	105,350,863.65	2.06%	>100%
应收账款	481,799,261.03	9.76%	473,627,475.75	9.28%	1.73%
应收款项融资	1,889,859.20	0.04%	30,000.00	0.00%	>100%
预付账款	6,139,720.66	0.12%	11,943,446.64	0.23%	-48.59%
其他应收款	1,916,181.60	0.04%	2,624,168.97	0.05%	-26.98%
存货	840,165,143.36	17.02%	724,787,638.24	14.20%	15.92%
其他流动资产	629,220,857.20	12.75%	988,200,226.50	19.36%	-36.33%
非流动资产合计	2,218,334,497.16	44.95%	2,286,282,523.65	44.79%	-2.97%
其中：长期股权投资	4,085,686.11	0.08%	489,573.87	0.01%	>100%
其他权益工具投资	15,775,895.05	0.32%	4,993,295.05	0.10%	>100%
固定资产	1,447,364,059.75	29.33%	1,494,945,589.17	29.29%	-3.18%
在建工程	232,677,761.80	4.71%	256,229,488.86	5.02%	-9.19%
使用权资产	4,139,612.06	0.08%	2,169,671.42	0.04%	90.79%
无形资产	107,984,124.02	2.19%	109,416,504.88	2.14%	-1.31%
商誉	355,741,611.44	7.21%	356,185,571.87	6.98%	-0.12%
长期待摊费用	6,941,382.83	0.14%	10,142,720.43	0.20%	-31.56%
递延所得税资产	32,629,487.63	0.66%	38,609,259.91	0.76%	-15.49%
其他非流动资产	10,994,876.47	0.22%	13,100,848.19	0.26%	-16.08%
资产总计	4,935,272,666.40	100.00%	5,104,032,178.39	100.00%	-3.31%

主要变动原因：

- (1) 货币资金较年初减少22,098.52万元，减少比例为43.23%，主要系本期公司偿还到期银行借款；
- (2) 交易性金融资产较年初增加36,025.57万元，增加比例为341.96%，主要系公司本期末投资非保本、浮动收益理财产品增加；
- (3) 应收款项融资较年初增加1,859,859.20元，主要系期末应收票据增加；
- (4) 预付账款较年初减少5,803,725.98元，减少比例为48.59%，主要系本期公司严控预算、期末预付采购款下降；
- (5) 其他流动资产较年初减少35,897.94万元，减少比例为36.33%，主要系期末

购买的保本保收益的理财产品减少；

- (6) 长期股权投资较年初增加3,596,112.24元，增加比例为734.54%，主要系公司持有的权益法股权投资受其他投资方注资、导致本公司享有的权益增加；
- (7) 其他权益工具投资较年初增加10,782,600.00元，增加比例为215.94%，主要系本期公司新增对1200 Pharma LLC的投资；
- (8) 使用权资产较年初增加1,969,940.64元，增加比例为90.79%，主要系本期公司新增实验室及仓库租赁；
- (9) 长期待摊费用较年初减少3,201,337.60元，减少比例为31.56%，主要系本期内按照准则进行摊销。

2、报告期末负债构成及变动原因分析

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		增减情况
	金额	占负债总额的 比例	金额	占负债总额的 比例	
流动负债合计	749,233,996.89	38.47%	1,056,092,182.43	46.49%	-29.06%
其中：短期借款	230,268,042.15	11.82%	236,504,955.52	10.41%	-2.64%
交易性金融负债	-	0.00%	8,339,159.75	0.37%	-100.00%
应付票据	52,517,298.22	2.70%	85,295,989.14	3.75%	-38.43%
应付账款	239,686,788.06	12.31%	193,405,458.64	8.51%	23.93%
预收账款	156,666.67	0.01%	156,666.66	0.01%	0.00%
合同负债	56,120,336.03	2.88%	32,575,889.48	1.43%	72.28%
应付职工薪酬	82,483,080.94	4.23%	78,269,243.51	3.45%	5.38%
应交税费	27,196,343.90	1.40%	43,815,980.70	1.93%	-37.93%
其他应付款	4,637,604.36	0.24%	3,035,483.67	0.13%	52.78%
一年内到期的非 流动负债	53,998,107.86	2.77%	373,412,483.66	16.44%	-85.54%
其他流动负债	2,169,728.70	0.11%	1,280,871.70	0.06%	69.39%
非流动负债合计	1,198,485,673.15	61.53%	1,215,662,762.75	53.51%	-1.41%
其中：长期借款	-	0.00%	50,034,657.53	2.20%	-100.00%
应付债券	1,126,533,288.57	57.84%	1,088,450,369.15	47.91%	3.50%
租赁负债	3,206,239.21	0.16%	228,266.34	0.01%	>100%
长期应付款	900,000.00	0.05%	900,000.00	0.04%	0.00%
递延收益	45,714,452.75	2.35%	51,737,089.25	2.28%	-11.64%
递延所得税负债	22,131,692.62	1.14%	24,312,380.48	1.07%	-8.97%
负债合计	1,947,719,670.04	100.00%	2,271,754,945.18	100.00%	-14.26%

主要变动原因：

- (1) 交易性金融负债较年初减少8,339,159.75元，减少比例为100.00%，主要系期末公司未持有外汇衍生金融工具；
- (2) 应付票据较年初减少32,778,690.92元，减少比例为38.43%，主要系票据到期承兑所致；
- (3) 合同负债较年初增加23,544,446.55元，增加比例为72.28%，主要系预收的货款期末尚未实现收入；
- (4) 应交税费较年初减少16,619,636.80元，减少比例为37.93%，主要系本期末应增值税减少所致；
- (5) 其他应付款较年初增加1,602,120.69元，增加比例为52.78%，主要系本

期末未支付的其他往来款增加；

- (6) 其他流动负债较年初增加888,857.00元，增加比例为69.39%，主要系预收商品款待转销项税增加；
- (7) 长期借款较年初减少5,003.47万元、一年内到期的非流动负债较年初减少31,941.44万元，主要系公司偿还到期银行借款；
- (8) 租赁负债较年初增加2,977,972.87元，主要系本期公司新增实验室及仓库租赁。

三、股东权益情况

单位：元

项目	2024 年末	2023 年末	增减情况
股本	199,728,667.00	199,664,634.00	0.03%
其他权益工具	126,359,584.72	126,598,795.08	-0.19%
资本公积	1,095,970,048.74	1,090,367,489.34	0.51%
减：库存股	30,041,755.01	20,032,773.57	49.96%
其他综合收益	-1,825,154.78	-3,354,229.36	-45.59%
专项储备	701,948.63	276,638.46	>100%
盈余公积	99,832,317.00	99,832,317.00	0.00%
未分配利润	1,496,827,340.06	1,338,924,362.26	11.79%
归属于母公司所有者权益合计	2,987,552,996.36	2,832,277,233.21	5.48%
所有者权益合计	2,987,552,996.36	2,832,277,233.21	5.48%

主要变动原因：

- (1) 库存股较年初增加10,008,981.44元，主要系本期公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份，用于实施员工持股计划或股权激励计划，截止2024年12月31日，累计回购股份数量836,090.00股；
- (2) 其他综合收益的变动主要系美元汇率波动影响。

四、报告期损益构成及变动原因分析

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	同比变动
营业收入	1,688,619,647.07	1,725,203,986.49	-2.12%
营业成本	1,046,009,643.66	991,669,209.12	5.48%
税金及附加	21,849,648.00	18,631,576.34	17.27%
销售费用	57,304,723.22	53,206,954.00	7.70%
管理费用	181,167,547.26	200,229,764.67	-9.52%
研发费用	107,330,053.84	169,173,650.38	-36.56%
财务费用	28,298,100.77	54,300,661.97	-47.89%
信用减值损失	5,492,532.66	9,948,425.48	-44.79%
资产减值损失	60,310,848.33	37,720,296.35	59.89%
其他收益	25,550,658.55	3,832,524.22	>100%
投资收益	35,436,886.52	11,353,439.98	>100%
公允价值变动收益	9,360,884.19	-21,326,089.05	-143.89%
资产处置收益	-	416,669.74	-100.00%
营业外收入	428,349.90	41,060,256.37	-98.96%
营业外支出	2,737,450.77	4,285,206.40	-36.12%
所得税费用	29,356,043.84	24,014,109.74	22.24%
营业利润	251,204,978.59	184,599,993.07	36.08%
利润总额	248,895,877.72	221,375,043.04	12.43%
归属于母公司股东的净利润	219,539,833.88	197,360,947.76	11.24%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	173,124,567.76	176,044,097.89	-1.66%

主要变动原因：

- (1) 研发费用较上年同期减少 61,843,596.54 元，减少比例为 36.56%，主要系公司为应对市场变化，将原新药研发团队整合成化学研发服务业务单元；
- (2) 财务费用较上年同期减少 26,002,561.20 元，减少比例为 47.89%，主要系本期美元汇率变动产生汇兑收益增加、以及借款利息减少影响；
- (3) 信用减值损失较上年同期减少 4,455,892.82 元，减少比例为 44.79%，主要系本期公司积极推进销售回款；
- (4) 资产减值损失较上年同期增加 22,590,551.98 元，增加比例为 59.89%，主要系本期公司基于谨慎原则、充分计提存货跌价准备；
- (5) 投资收益较上年同期增加 24,083,446.54 元，增加比例为 212.12%，主要系本期公司收回对 Myrobalan Therapeutics Holding, Inc. 的股权产生的收益，以及本期理财收益增加的综合影响；

- (6) 公允价值变动收益较上年同期增加 30,686,973.24 元,主要系衍生金融工具的公允价值变动影响;
- (7) 营业外收入及其他收益较上年同期共计减少 18,913,772.14 元,减少比例为 42.13%,主要系本期公司收到的政府补助减少;
- (8) 营业外支出较上年同期较少 1,547,755.63 元,减少比例为 36.12%,主要系本期公司废旧固资设备报废处置减少。

五、报告期现金流量构成及变动原因分析

单位:元

项目	2024 年度	2023 年度	同比变动
经营活动产生的现金流量净额	302,823,004.54	246,839,976.80	22.68%
经营活动现金流入小计	1,819,122,367.11	1,867,596,472.49	-2.60%
经营活动现金流出小计	1,516,299,362.57	1,620,756,495.69	-6.44%
投资活动产生的现金流量净额	-76,105,601.20	-943,782,736.30	-91.94%
投资活动现金流入小计	3,938,788,273.41	3,266,367,594.87	20.59%
投资活动现金流出小计	4,014,893,874.61	4,210,150,331.17	-4.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-468,959,962.49	65,370,590.15	-817.39%
筹资活动现金流入小计	250,007,357.22	466,482,500.00	-46.41%
筹资活动现金流出小计	718,967,319.71	401,111,909.85	79.24%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,171,474.45	1,893,497.46	>100%
现金及现金等价物净增加额	-218,071,084.70	-629,678,671.89	-65.37%
期末现金及现金等价物余额	290,200,624.44	508,271,709.14	-42.90%

1、经营活动现金流量

报告期经营活动现金流量净额较上年同比增长22.68%，主要系公司2024年持续加大客户信用管理与销售回款管理，优化资金使用，提升供应链效率管理。

2、投资活动现金流量

报告期投资活动现金流量净流出较上年同比下降91.94%。主要系公司理财产品投资变动影响。

3、筹资活动现金流量

报告期筹资活动现金流量净额较上年同比下降 817.39%，主要系公司偿还到期

银行借款。

南京药石科技股份有限公司

2025年4月