

广东万年青制药股份有限公司

2024 年度财务决算报告

根据 2024 年公司经营情况和财务状况，结合公司报表数据，编制 2024 年度财务决算报告，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司 2024 年度财务会计报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现就公司财务情况报告如下：

一、2024 年主要财务数据

单位：人民币元

项目	2024 年	2023 年	本年比上年
			增减
营业收入（元）	278,638,789.67	292,397,132.03	-4.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,162,684.65	33,501,697.88	-87.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-6,532,207.68	23,623,155.29	-127.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,208,543.56	-12,799,223.82	125.07%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.21	-85.67%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.21	-85.67%
加权平均净资产收益率	0.54%	4.37%	-3.83%
项目	2024 年末	2023 年末	本年末比
			上年末增减
总资产（元）	933,166,569.41	855,535,468.09	9.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	764,337,228.71	776,174,544.06	-1.53%

二、2024 年末资产变动状况

单位：人民币元

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减金额	变动幅度
流动资产：				
货币资金	159,100,886.52	131,109,311.54	27,991,574.98	21.35%
交易性金融资产①	34,813,843.67	72,858,219.80	-38,044,376.13	-52.22%
应收账款	74,678,258.86	66,295,494.78	8,382,764.08	12.64%
应收款项融资②	10,546,862.17	7,701,250.75	2,845,611.42	36.95%
预付款项③	10,158,433.55	1,618,794.70	8,539,638.85	527.53%
其他应收款	2,688,715.09	3,340,124.28	-651,409.19	-19.50%
存货	90,131,847.05	83,434,449.63	6,697,397.42	8.03%
一年内到期的非流动资产	128,247,840.56	141,138,474.89	-12,890,634.33	-9.13%
其他流动资产④	4,829,436.80	2,160,154.06	2,669,282.74	123.57%

流动资产合计	515,196,124.27	509,656,274.43	5,539,849.84	1.09%
非流动资产：				
债权投资	182,966,722.60	238,078,250.00	-55,111,527.40	-23.15%
长期股权投资⑤	2,557,941.48	-	2,557,941.48	-
其他权益工具投资⑥	5,550,000.00	-	5,550,000.00	-
固定资产	52,711,215.67	45,742,963.34	6,968,252.33	15.23%
在建工程⑦	-	724,483.31	-724,483.31	-
使用权资产⑧	62,529,747.54	12,118,401.48	50,411,346.06	415.99%
无形资产	29,881,787.47	30,182,687.96	-300,900.49	-1.00%
商誉⑨	7,322,316.09	-	7,322,316.09	-
长期待摊费用⑩	28,708,342.19	396,565.66	28,311,776.53	7139.24%
递延所得税资产⑪	13,914,886.72	8,508,014.73	5,406,871.99	63.55%
其他非流动资产⑫	31,827,485.38	10,127,827.18	21,699,658.20	214.26%
非流动资产合计	417,970,445.14	345,879,193.66	72,091,251.48	20.84%
资产总计	933,166,569.41	855,535,468.09	77,631,101.32	9.07%

超过 30%增减变动说明：

①交易性金融资产，期末余额 34,813,843.67 元，同比下降 52.22%，主要系本期公司赎回理财，用于投资中药饮片及医疗健康等新业务板块。

②应收款项融资，期末余额 10,546,862.17 元，同比上升 36.95%，主要系本期部分客户结算方式改变，存量银行承兑汇票增加。

③预付款项，期末余额 10,158,433.55 元，同比上升 527.53%，主要系本期公司新增中药饮片、中药材业务，采购款增加。

④其他流动资产，期末余额 4,829,436.80 元，同比上升 123.57%，主要系本期末产品已销售，因在运输途中，客户未验收，导致未满足会计确认收入条件，相关税费科目调整。

⑤长期股权投资，期末余额 2,557,941.48 元，上期末无余额，主要系本期新增对医疗健康业务板块联营企业优眠综合门诊（汕头）有限责任公司的投资，公司对该被投资单位具有重大影响。

⑥其他权益工具投资，期末余额 5,550,000.00 元，上期末无余额，主要系本期新增对医疗健康业务板块联营企业第一健康汕头医疗管理有限公司的投资，公司对该被投资单位不具有重大影响。

⑦在建工程，期末余额 0 元，上期末余额 724,483.31 元，主要系本期根据工程性质重分类到长期待摊费用。

⑧使用权资产，期末余额 62,529,747.54 元，同比上升 415.99%，主要系本

期公司拓展医疗健康业务板块，新签订经营场所租赁协议。

⑨商誉，期末余额 7,322,316.09 元，上期末无余额，主要系本期公司并购中药饮片企业，合并产生商誉。

⑩长期待摊费用，期末余额 28,708,342.19 元，同比上升 7,139.24%，主要系公司新拓展医疗健康业务板块，筹备开业装修支出增加。

⑪递延所得税资产，期末余额 13,914,886.72 元，同比上升 63.55%，主要系本期公司新签订经营场所租赁协议和子公司可弥补亏损导致递延所得税增加。

⑫其他非流动资产，期末余额 31,827,485.38 元，同比上升 214.26%，主要系本期公司将计划持有至到期的定期存款，根据流动性特征作科目重分类调整。

三、2024 年末负债及所有者权益变动状况

单位：人民币元

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减金额	变动幅度
流动负债：				
应付账款①	55,996,380.80	34,869,160.78	21,127,220.02	60.59%
合同负债②	12,437,695.50	5,393,305.97	7,044,389.53	130.61%
应付职工薪酬	7,446,839.32	6,724,775.46	722,063.86	10.74%
应交税费③	6,856,100.63	5,114,425.58	1,741,675.05	34.05%
其他应付款	7,069,092.50	9,289,468.13	-2,220,375.63	-23.90%
一年内到期的非流动负债④	1,291,333.21	3,866,679.47	-2,575,346.26	-66.60%
其他流动负债⑤	3,756,100.33	710,164.59	3,045,935.74	428.91%
流动负债合计	94,853,542.29	65,967,979.98	28,885,562.31	43.79%
非流动负债：				
租赁负债⑥	70,860,104.22	10,086,803.67	60,773,300.55	602.50%
递延收益⑦	702,183.19	1,275,506.91	-573,323.72	-44.95%
非流动负债合计	71,562,287.41	11,362,310.58	60,199,976.83	529.82%
负债合计	166,415,829.70	77,330,290.56	89,085,539.14	115.20%
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	160,000,000.00	160,000,000.00	-	-
资本公积	406,940,491.31	406,940,491.31	-	-
盈余公积	34,222,597.41	31,349,551.32	2,873,046.09	9.16%
未分配利润	163,174,139.99	177,884,501.43	-14,710,361.44	-8.27%
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	764,337,228.71	776,174,544.06	-11,837,315.35	-1.53%
少数股东权益	2,413,511.00	2,030,633.47	382,877.53	18.86%
所有者权益（或股东权益）合计	766,750,739.71	778,205,177.53	-11,454,437.82	-1.47%

负债和所有者权益（或股东权益）总计	933,166,569.41	855,535,468.09	77,631,101.32	9.07%
-------------------	----------------	----------------	---------------	-------

超过 30%增减变动说明：

①应付账款，期末余额 55,996,380.80 元，同比上升 60.59%，主要系本期拓展中药饮片及医疗健康等新业务板块，业务采购量增加。

②合同负债,期末余额 12,437,695.50 元，同比上升 130.61%，主要系本期末产品已销售，因在运输途中，客户未验收，未满足会计确认收入条件，导致期末预收货款上升。

③应交税费,期末余额 6,856,100.63 元，同比上升 34.05%，主要系本期预缴企业所得税税额较上期减少。

④一年内到期的非流动负债,期末余额 1,291,333.21 元，同比下降 66.60%，主要系本期子公司经营场所租赁的重分类。

⑤其他流动负债,期末余额 3,756,100.33 元，同比上升 428.91%，主要系本期末产品已销售，因在运输途中，客户未验收，未满足会计确认收入条件，导致预收账款增加，从预收账款分离出的增值税销项税额增加。

⑥租赁负债,期末余额 70,860,104.22 元，同比上升 602.50%，主要系公司拓展医疗健康业务板块，新签订经营场所租赁协议。

⑦递延收益,期末余额 702,183.19 元，同比下降 44.95%，主要系本期政府补助减少。

四、2024 年经营成果

单位：人民币元

项 目	2024 年度	2023 年度	增减金额	变动幅度
一、 营业总收入	278,638,789.67	292,397,132.03	-13,758,342.36	-4.71%
其中：营业收入	278,638,789.67	292,397,132.03	-13,758,342.36	-4.71%
二、 营业总成本	285,964,975.75	266,686,837.77	19,278,137.98	7.23%
其中：营业成本	84,373,529.07	91,946,383.03	-7,572,853.96	-8.24%
税金及附加	4,382,479.87	4,290,815.59	91,664.28	2.14%
销售费用	137,129,469.14	138,449,493.40	-1,320,024.26	-0.95%
管理费用①	51,406,115.09	25,856,419.82	25,549,695.27	98.81%
研发费用	8,406,968.00	8,441,854.30	-34,886.30	-0.41%
财务费用②	266,414.58	-2,298,128.37	2,564,542.95	111.59%
加：其他收益③	2,129,620.84	5,628,076.56	-3,498,455.72	-62.16%
投资收益	10,192,893.67	11,898,441.06	-1,705,547.39	-14.33%

公允价值变动收益④	1,671,399.73	2,784,093.80	-1,112,694.07	-39.97%
信用减值损失⑤	-248,404.01	-2,237,962.60	1,989,558.59	88.90%
资产减值损失⑥	-5,535,225.14	-2,601,225.24	-2,933,999.90	-112.79%
三、营业利润	884,099.01	41,181,717.84	-40,297,618.83	-97.85%
加：营业外收入⑦	399,064.52	195,495.09	203,569.43	104.13%
减：营业外支出⑧	1,426,720.62	4,086,089.44	-2,659,368.82	-65.08%
四、利润总额	-143,557.09	37,291,123.49	-37,434,680.58	-100.38%
减：所得税费用⑨	-1,381,292.70	4,758,768.84	-6,140,061.54	-129.03%
五、净利润⑩	1,237,735.61	32,532,354.65	-31,294,619.04	-96.20%

超过 30%增减变动说明：

①管理费用，本期 51,406,115.09 元，同比上升 98.81%，主要系本期公司新拓展医疗健康业务，因筹备开业及新增租赁负债摊销导致相关费用增加；公司并购中药饮片企业，前期调研及复工复产支出导致费用增加；新业务板块新增人员，导致人员薪酬费用增加。

②财务费用，本期 266,414.58 元，同比上升 111.59%，主要系本期子公司新签订经营场所租赁协议，摊销融资费用增加。

③其他收益，本期 2,129,620.84 元，同比下降 62.16%，主要系本期政府补助收益减少。

④公允价值变动损益，本期 1,671,399.73 元，同比下降 39.97%，主要系本期公司新增对外投资导致可用于理财的闲置资金减少且因金融市场收益率普遍下降，公司理财收益减少。

⑤信用减值损失，本期计提损失 248,404.01 元，同比下降 88.90%，主要系本期客户应收账款预期坏账损失减少。

⑥资产减值损失，本期计提损失 5,535,225.14 元，同比上升 112.79%，主要系本期对中成药存货及口罩设备计提减值准备。

⑦营业外收入，本期 399,064.52 元，同比上升 104.13%，主要系本期收到业务违约金增加。

⑧营业外支出，本期 1,426,720.62 元，同比下降 65.08%，主要系本期资产报废 105,380.79 元，上期口罩相关资产设备报废 3,780,899.87 元。

⑨所得税费用，本期-1,381,292.70 元，同比下降 129.03%，主要系本期子公司亏损，以及新增租赁业务，导致递延所得税费用减少。

⑩净利润，本期 1,237,735.61 元，同比下降 96.20%，主要系本期受拓展新

业务板块因素影响，新业务尚处于战略投入期，阶段性运营成本增幅显著，但暂未实现规模营收，从而对公司报告期内的利润状况产生影响。

五、2024 年现金流量变动情况

单位：人民币元

项 目	2024 年度	2023 年度	增减金额	变动幅度
一. 经营活动产生的现金流量：				
经营活动现金流入小计	288,581,537.96	259,052,211.08	29,529,326.88	11.40%
经营活动现金流出小计	285,372,994.40	271,851,434.90	13,521,559.50	4.97%
经营活动产生的现金流量净额①	3,208,543.56	-12,799,223.82	16,007,767.38	125.07%
二. 投资活动产生的现金流量：				
投资活动现金流入小计	429,028,369.23	316,309,481.26	112,718,887.97	35.64%
投资活动现金流出小计	356,896,832.62	335,611,310.39	21,285,522.23	6.34%
投资活动产生的现金流量净额②	72,131,536.61	-19,301,829.13	91,433,365.74	473.70%
三. 筹资活动产生的现金流量：				
筹资活动现金流入小计	3,400,000.00	-	3,400,000.00	-
筹资活动现金流出小计	18,189,020.00	17,087,618.10	1,101,401.90	6.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,789,020.00	-17,087,618.10	2,298,598.10	13.45%
四. 现金及现金等价物净增加额③	60,551,060.17	-49,188,671.05	109,739,731.22	223.10%

超过 30%增减变动说明：

①经营活动产生的现金流量净额，本期 3,208,543.56 元，同比上升 125.07%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加。

②投资活动产生的现金流量净额，本期 72,131,536.61 元，同比上升 473.70%，主要系本期公司新增对外投资导致资金需求增加，本期公司赎回理财产品。

③现金及现金等价物净增加额，本期 60,551,060.17 元，同比上升 223.10%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加及理财产品赎回。

广东万年青制药股份有限公司董事会
二〇二五年四月二十四日