浙江维康药业股份有限公司

2024年度财务决算报告

一、2024年度财务报表审计情况

2024年度财务报表经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了保留意见的审计报告（天健审〔2025〕8836号），天健会计师事务所认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维康药业公司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。

二、经营利润情况

单位：人民币元

项目	2024年度	2023年度	增减幅度	大额变动原因说明
营业总收入	351,198,567.67	519,621,071.15	-32.41%	主要系本期减少合并范围所致
营业成本	217,105,289.06	257,094,058.81	-15.55%	
税金及附加	11,711,547.79	2,795,552.85	318.93%	主要系本期新增缴纳房产税、土地使用税所致
销售费用	200,591,036.15	208,186,400.97	-3.65%	
管理费用	61,138,368.81	41,236,086.40	48.26%	主要系本期固定资产折旧增加所致
研发费用	14,185,931.39	42,798,186.43	-66.85%	主要系本期委外研发间歇期导致研发费用投入减少
财务费用	6,257,545.59	7,562,064.96	-17.25%	
其他收益	8,844,435.52	10,279,773.63	-13.96%	
投资收益	91,114,068.00	12,584,294.07	624.03%	主要系本期处置子公司收益所致
公允价值变动收益		4,564,629.39	-100.00%	主要上期收到可转让大额存单利息所致
信用减值损失	-3,183,567.33	11,461,123.46	-127.78%	主要系本期计提其他应收款的坏账准备
资产减值损失	-90,259,277.96	-736,974.52	12147.27%	主要系本期固定资产减值及子公司商誉减值所致

资产处置收益	-467,667.60	-5,821.95	7932.83%	
营业利润	-153,743,160.49	-1,904,255.19	7973.66%	
营业外收入	2,988,544.68	518,785.49	476.07%	主要系本期子公司无需支付的款项所致
营业外支出	7,521,368.49	5,291,187.60	42.15%	主要系本期缴纳滞纳金所致
利润总额	-158,275,984.30	-6,676,657.30	2270.59%	
所得税费用	-13,397,609.01	423,617.86	-3262.66%	主要系本期利润亏损及转回延所得税费用所致
净利润	-144,878,375.29	-7,100,275.16	1940.46%	
归属于母公司股东的净利润	-147,426,253.43	-8,954,344.50	1546.42%	
少数股东损益	2,547,878.14	1,854,069.34	37.42%	
每股收益	-1.03	-0.06	1624.19%	

三、资产负债情况

单位：人民币元

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	增减幅度	大额变动原因说明
货币资金	253,961,470.43	330,162,451.72	-23.08%	
交易性金融资产		245,564,629.39	-100%	主要系本期转让了大额存单所致
应收账款	137,560,582.54	212,130,988.57	-35.15%	
应收款项融资	28,154,269.28	52,836,688.91	-46.71%	主要系本期收到银行承兑汇票减少所致
预付款项	2,772,229.58	4,799,157.41	-42.24%	
其他应收款	52,152,930.85	29,098,745.10	79.23%	主要系本期处置子公司的款项未收回所致
存货	118,324,926.38	153,784,689.70	-23.06%	
其他流动资产	23,555,873.05	23,362,504.38	0.83%	
流动资产合计	616,482,282.11	1,051,739,855.18	-41.38%	
其他非流动金融资产	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00%	

投资性房地产	22,363,838.00	5,431,760.06	311.72%	主要系本期出租商铺增加所致
固定资产	791,607,495.03	559,443,836.03	41.50%	主要系本期在建工程转固所致
在建工程	55,098,016.45	270,432,195.37	-79.63%	主要系本期在建工程转固定资产所致
使用权资产	6,957,307.42	27,516,261.13	-74.72%	主要系本期子公司被处置，店铺租赁减少所致
无形资产	33,591,998.14	35,667,116.93	-5.82%	
商誉	10,965,179.01	27,083,681.10	-59.51%	主要系本期子公司商誉减值所致
长期待摊费用	2,514,604.36	5,074,278.41	-50.44%	主要系本期部分长期待摊费用摊销结束所致
递延所得税资产	54,665,466.64	27,069,590.53	101.94%	
其他非流动资产	33,076,852.40	25,740,383.28	28.50%	
非流动资产合计	1,035,840,757.45	1,010,011,517.98	2.56%	
资产总计	1,652,323,039.56	2,061,751,373.16	-19.86%	
短期借款	10,008,861.11	261,903,936.11	-96.18%	主要系本期归还银行借款所致
应付票据	601,825.64	17,809,444.85	-96.62%	主要系本期子公司办理银行承兑汇票支付货款减少所致
应付账款	78,252,041.08	83,306,587.04	-6.07%	
预收款项	497,761.97	317,484.96	56.78%	
合同负债	10,681,828.81	14,377,541.09	-25.70%	
应付职工薪酬	8,139,522.56	12,410,830.14	-34.42%	
应交税费	20,349,825.79	19,759,471.58	2.99%	
其他应付款	19,702,778.21	23,594,456.29	-16.49%	
一年内到期的非流动负债	90,759,627.83	10,208,326.25	789.07%	主要系本期长期借款转入所致
其他流动负债	1,387,472.98	1,863,335.21	-25.54%	
流动负债合计	240,381,545.98	445,551,413.52	-46.05%	
长期借款	186,619,205.86	149,946,486.94	24.46%	

租赁负债	5,178,925.04	13,184,739.02	-60.72%	主要系本期子公司被处置，店铺租赁减少所致
递延收益	38,922,688.25	42,833,479.85	-9.13%	
递延所得税负债	7,395,663.50	2,033,116.93	263.76%	
非流动负债合计	238,116,482.65	207,997,822.74	14.48%	
负债合计	478,498,028.63	653,549,236.26	-26.78%	
股本	144,790,322.00	144,790,322.00	0.00%	
资本公积	680,767,826.97	680,765,027.86	0.00%	
盈余公积	65,194,788.40	65,194,788.40	0.00%	
未分配利润	316,911,974.14	499,851,051.57	-36.60%	主要系本期利润分配及亏损所致
归属于母公司所有者权益合计	1,157,666,559.71	1,390,601,189.83	-16.75%	
少数股东权益	16,158,451.22	17,600,947.07	-8.20%	
股东权益合计	1,173,825,010.93	1,408,202,136.90	-16.64%	

四、现金流情况

单位：人民币元

项目	2024年度	2023年度	增减幅度	大额变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-27,173,007.35	58,289,136.41	-146.62%	主要系本期销售减少及子公司被处置，导致收到款项减少所致
投资活动产生的现金流量净额	188,290,082.80	9,313,203.18	1921.75%	主要系本期转让大额可转让存单所致
筹资活动产生的现金流量净额	-234,090,069.93	97,572,221.78	-339.91%	主要系本期归还银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	-72,972,994.48	165,174,561.37	-144.18%	

五、主要财务指标

项目		2024年度	2023年度	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	38.18%	50.52%	-12.34%
	净资产收益率	-11.22%	-0.50%	-10.72%
偿债能力	流动比率	2.56	2.36	20.41%
	速动比率	2.07	2.02	5.70%
	资产负债率	28.96%	31.70%	-2.74%
营运能力	应收账款周转率	2.01	2.15	-13.97%
	流动资产周转率	0.42	0.49	-7.35%
	非流动资产周转率	0.34	0.55	-20.78%
	总资产周转率	0.19	0.26	-7.15%

浙江维康药业股份有限公司

2025年4月27日