

贵州三力制药股份有限公司

2024 年度财务决算报告

贵州三力制药股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报告编制工作已经完成。公司 2024 年度财务报告的编制基础是以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，遵循我国现行的法律、法规和企业会计制度，并按照公司的会计制度编制而成。公司 2024 年度财务报表经北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，已出具标准无保留意见审计报告。结合公司实际运营中的具体情况，我们进行了认真的研究分析，现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、2024 年度主要财务指标完成情况

单位：元 币种：人民币			
项目	2024 年	2023 年	本期比上年同期 增减（%）
营业收入	2,144,385,836.12	1,634,977,930.43	31.16
归属于上市公司股东的净利润	274,027,809.74	292,702,869.34	-6.38
归属于上市公司股东扣除非经常性损益净利润	267,971,194.03	245,654,275.27	9.08
经营活动产生的现金流量净额	107,072,584.42	276,701,405.67	-61.30
基本每股收益（元/股）	0.67	0.71	-5.63
稀释每股收益（元/股）	0.67	0.71	-5.63
归属于上市公司股东的净资产	1,527,340,401.45	1,470,311,172.51	3.88
总资产	3,192,107,890.63	2,920,451,107.53	9.30

主要财务指标的说明：

2024 年营业收入同比增长 31.16%，主要因公司销售增长及合并范围变化所致；

2024 年经营活动产生的现金流量净额同比减少 61.3%，主要因营业收入增长导致各项税费支付增加，以及公司分支机构增加相应增加职工薪酬等经营活动费用所致。

二、公司经营成果、财务情况及现金流量情况

(一) 经营成果

单位：元

项目	2024 年	2023 年	本期比上年同期增减 (%)
营业收入	2,144,385,836.12	1,634,977,930.43	31.16
营业成本	649,987,094.24	436,311,103.24	48.97
税金及附加	24,692,811.31	16,604,501.60	48.71
销售费用	941,944,254.20	792,684,602.34	18.83
管理费用	147,412,607.70	86,525,557.56	70.37
研发费用	46,503,580.21	30,611,129.01	51.92
财务费用	10,659,965.16	-805,491.20	—
投资收益	1,812,621.93	55,161,000.69	-96.71

- (1) 营业收入增加主因公司销售增长及合并范围变化所致；
- (2) 营业成本增加一是因营业收入增加，二是 2024 年度中药材价格普遍上涨所致
- (3) 税金及附加增加主因销售收入增加所致；
- (4) 销售费用增加主因营销活动增加所致；
- (5) 管理费用增加主因受合并范围变化、分支机构增加影响，公司管理范围快速扩大，人员及日常费用均增幅较大；
- (6) 研发费用增长受合并范围变化及研发活动增加所致；
- (7) 财务费用增加系利息因贷款规模增加所致；
- (8) 投资收益减少主要系合并范围变化所致；

(二) 财务情况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	本期比上年同期增减 (%)
交易性金融资产	22,945,081.52	51,500,000.00	-55.45
应收票据	82,062,569.10	31,095,435.74	163.91
应收账款	728,669,788.22	546,266,433.92	33.39
预付款项	33,687,505.24	6,465,103.37	421.07
其他应收款	7,099,346.97	3,322,144.46	113.70
存货	320,722,064.52	175,724,948.92	82.51
其他流动资产	6,565,499.28	2,229,400.46	194.50
长期股权投资	12,547,227.44	79,548.00	15,673.15

在建工程		35,398.23	-100.00
使用权资产	9,631,487.54	315,890.85	2,948.99
长期待摊费用	562,691.20	856,269.16	-34.29
递延所得税资产	15,128,887.97	11,083,969.36	36.49
短期借款	351,521,547.18	255,324,036.80	37.68
应付职工薪酬	22,651,658.65	7,636,177.91	196.64
应交税费	72,637,959.40	50,973,062.53	42.50
其他应付款	351,280,861.50	164,986,551.63	112.91
其他流动负债	22,302,970.52	11,843,640.02	88.31
其他非流动负债	76,754,836.20	43,835,753.58	75.10
资本公积	149,042,263.82	225,123,807.28	-33.80

- (1) 交易性金融资产减少主要系银行理财款减少所致；
- (2) 应收票据增加主要系报告期内销售收入增加，票据结算增多所致；
- (3) 应收账款增加主要系报告期内销售收入增加所致；
- (4) 预付账款增加主要系报告期内购买原材料预付款增加所致；
- (5) 其他应收款增加主要系报告期内代收代付款和备用金较期初增加所致；
- (6) 存货增加主要系年末备货所致；
- (7) 其他流动资产增加主要系待抵扣进项税增加所致；
- (8) 长期股权投资增加主要系报告期内增加联营企业投资款所致；
- (9) 在建工程减少主要系转入固定资产所致；
- (10) 使用权资产增加主要系报告期内土地租赁增加所致；
- (11) 长期待摊费用减少主要系报告期内摊销所致；
- (12) 递延所得税资产增加主要系税务和会计差异导致暂时性差异增加所致；
- (13) 短期借款增加主要系票据贴现及信用借款增加所致；
- (14) 应付职工薪酬增加主要系职工人数增加所致；
- (15) 应交税费增加主要系销售收入增加，导致应交增值税增加；
- (16) 其他应付款增加主要系应付股权转让款增加所致；
- (17) 其他流动负债增加主要系销售收入增加，导致预计返利增加；
- (18) 其他非流动负债增加主要系股权回购比例增加所致；
- (19) 资本公积减少主要系购买子公司少数股东股权所致；

(三) 现金流量情况

单位：元

项目	2024 年	2023 年
经营活动产生的现金流量净额	107,072,584.42	276,701,405.67
投资活动产生的现金流量净额	-102,998,551.21	-613,781,157.53
筹资活动产生的现金流量净额	-100,601,266.76	337,630,698.43

经营活动产生的现金流量净额变动因营业收入增长导致各项税费支付增加，以及公司分支机构增加相应增加职工薪酬等经营活动费用所致

投资活动产生的现金流量净额变动因收购子公司支付投资款减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动因回购股份支付的款项增加所致。

贵州三力制药股份有限公司

2025 年 4 月 21 日