

厦门金达威集团股份有限公司

2024 年度财务决算报告

厦门金达威集团股份有限公司（以下简称“金达威”）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，出具标准无保留意见的《审计报告》（信会师报字[2025]第 ZA10455 号），并出具了如下意见：金达威合并及公司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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

一、财务状况

1. 资产变动情况

2024 年 12 月 31 日资产总额为 63.92 亿元，与上年相比增加 10.39 亿元，增长 19.40%。其中流动资产增加 6.22 亿元，主要系货币资金增加 5.61 亿元，存货增加 0.98 亿元，应收账款增加 0.54 亿元，以及交易性金融资产减少 1.29 亿元；非流动资产增加 4.2 亿元，主要系固定资产增加 1.40 亿元，在建工程增加 1.31 亿元，其他权益工具投资增加 1.04 亿元，无形资产增加 0.64 亿元。

单位：万元

资产	年末余额	年初余额
货币资金	116,616.29	60,508.41
交易性金融资产	17,641.44	30,547.02
应收票据	2,464.89	832.68
应收账款	40,762.26	35,321.70
应收款项融资	93.44	48.92
预付款项	4,093.97	2,264.49
其他应收款	2,372.04	1,702.46
存货	81,427.53	71,582.47
其他流动资产	1,247.39	1,669.34
流动资产合计	266,719.25	204,477.49

长期股权投资	7,137.64	7,051.00
其他权益工具投资	80,698.84	70,252.46
其他非流动金融资产	4,403.30	5,570.66
固定资产	130,253.45	116,280.33
在建工程	34,147.56	21,029.94
使用权资产	19,464.56	23,062.30
无形资产	37,045.12	30,620.50
开发支出	108.31	39.75
商誉	51,474.44	48,586.36
长期待摊费用	4,711.84	5,092.37
递延所得税资产	2,276.37	2,813.56
其他非流动资产	769.49	462.49
非流动资产合计	372,490.92	330,861.72
资产总计	639,210.17	535,339.20

2. 负债变动情况

2024 年 12 月 31 日总负债为 20.74 亿元，与上年同期相比增加 6.57 亿元，增加 46.37%。其中，流动负债增加 5.57 亿元，主要系短期借款增加 3.08 亿元，一年内到期的非流动负债增加 1.23 亿元，应付账款增加 0.72 亿元；非流动负债增加 1.0 亿元，主要系长期借款增加 0.99 亿元。

资产负债率为 32.44 %，比上年增加 5.97%。

单位：万元

负债项目	年末余额	年初余额
短期借款	36,587.21	5,804.60
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	1,851.91	1,280.29
应付账款	34,572.32	27,365.64
合同负债	1,843.53	949.03
应付职工薪酬	8,760.62	7,694.30

应交税费	1,687.38	1,148.05
其他应付款	3,698.85	3,061.15
一年内到期的非流动负债	30,607.68	18,293.96
其他流动负债	2,512.46	806.23
流动负债合计	122,121.97	66,403.26
长期借款	53,790.50	43,854.00
租赁负债	17,728.97	21,455.69
长期应付款	69.63	111.10
预计负债	0.00	1,032.44
递延收益	5,033.63	5,323.05
递延所得税负债	8,640.82	3,510.59
非流动负债合计	85,263.56	75,286.87
负债合计	207,385.53	141,690.13

3. 股东权益变动情况

2024 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益 42.81 亿元，比上年增加 3.56 亿元，增加 9.05%，主要系本年实现归属于母公司所有者净利润 3.42 亿元，其他综合收益增加 1.35 亿元，以及分配股利 1.22 亿元。

单位：万元

所有者权益（或股东权益）项目	年末余额	年初余额	增减金额
股本	60,993.48	60,993.48	-
资本公积	79,180.34	79,180.34	-
减：库存股	0.00	0.00	-
其他综合收益	21,454.56	7,917.67	13,536.89
盈余公积	30,824.10	30,824.10	-
未分配利润	235,611.20	213,611.21	21,999.99
归属于母公司所有者权益合计	428,063.67	392,526.79	35,536.88

二、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 32.40 亿元，比上年同期增加 4.43%，实现归

属上市公司股东的净利润 3.42 亿元，比上年同期增加 0.65 亿，增长 23.59%。主要系美国子公司 Vitabest 成本管控与运营效能方面取得突破性进展，运营和盈利情况显著改善，同比减少亏损 0.65 亿元，有望在来年实现盈利；子公司金达威维生素产品价格企稳回升，同时通过工艺改进降低成本，扭亏为盈，实现利润 0.11 亿元。另一方面，辅酶 Q10 销量上升 16.13%，但因市场价格走低，利润贡献同比减少 0.51 亿元。报告期内，公司经营活动现金流量净额 5.21 亿元，继续保持现金流的稳健。

单位：万元

项目	本年金额	上年度金额	增减金额
营业总收入	324,005.86	310,258.09	13,747.77
营业总成本	276,127.46	275,237.94	889.51
其中：营业成本	199,204.91	194,448.53	4,756.37
税金及附加	1,783.92	1,827.73	-43.81
销售费用	31,654.96	32,026.83	-371.87
管理费用	38,409.98	41,872.31	-3,462.33
研发费用	6,940.87	5,819.90	1,120.97
财务费用	-1,867.18	-757.36	-1,109.82
加：其他收益	2,153.99	1,509.64	644.34
投资收益（损失以“-”号填列）	1,061.74	1,003.98	57.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-739.29	-156.32	-582.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-658.35	-531.89	-126.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,292.04	-1,296.78	4.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-174.84	47.54	-222.39
营业利润	48,229.60	35,596.31	12,633.29
营业外收入	353.57	385.66	-32.09
营业外支出	1,631.70	2,520.78	-889.08
所得税费用	10,248.46	5,841.59	4,406.86
净利润	36,703.02	27,619.60	9,083.42
归属于母公司所有者净利润	34,198.69	27,671.15	6,527.54

少数股东损益	2,504.33	-51.55	2,555.88
--------	----------	--------	----------

上表中增减金额尾数存在的差异系由四舍五入造成。

三、现金流量分析

单位：万元

项目	2024年度	2023年度	变动说明
经营活动现金净流量	52,113.84	65,865.28	主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加2.48亿，支付的各项税费增加0.19亿，销售商品、提供劳务收到的现金增加1.15亿。
投资活动现金净流量	-31,726.35	-44,715.79	主要系支付其他与投资活动有关的现金减少7.33亿；以及收到其他与投资活动有关的现金减少3.79亿，取得子公司及其他营业单位支付的现金增加1.23亿，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加1.13亿。
筹资活动现金净流量	34,547.91	-18,518.24	主要系偿还债务支付的现金减少3.62亿，取得借款收到的现金增加2.59亿；以及收到其他与筹资活动有关的现金减少1.17亿。

四、主要财务指标

报告期内，销售毛利率小幅上升，主要系公司保健品和维生素A毛利率上升和辅酶Q10毛利率下降的共同影响；销售净利率和加权平均净资产收益率增长主要系净利润增长。流动比率、速动比率减少，资产负债率上升，主要系银行贷款增加。应收账款周转天数基本持平，存货周转天数小幅下降，主要系公司2024年平均存货水平同比下降，期末为应对关税变化及维生素产销恢复，备货和库存水平有所增加。归属母公司所有者每股净资产增加，主要系利润增长及其他权益工具投资的公允价值变动，增加了净资产。每股收益增加，主要因净利润增加。每股经营活动现金净流量下降，主要系维生素产品上半年停产时间较长，四季度维生素A价格回升后的销售款项大部分将在2025年收回。

项目		本年数	上年数
盈利能力	销售毛利率（%）	38.52%	37.33%

	销售净利率（%）	11.33%	8.90%
	加权平均净资产收益率（%）	8.47%	7.44%
偿债能力	流动比率	2.18	3.08
	速动比率	1.48	1.97
	资产负债率（%）	32.44%	26.47%
运营能力	应收账款周转天数（天）	42.27	41.65
	存货周转天数（天）	138.26	144.02
归属母公司所有者每股净资产（元）		7.02	6.44
每股收益（元）		0.56	0.45
每股经营活动现金净流量（元）		0.85	1.08

本报告尚需提交公司2024年度股东大会审议。

厦门金达威集团股份有限公司

董 事 会

2025年4月9日