证券代码：600095 证券简称：湘财股份

湘财股份有限公司

2024 第三季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

（一）主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业总收入	455,778,556.24	-19.53	1,549,176,872.89	-16.52
营业收入	96,078,619.62	-7.50	410,566,913.67	-19.13
归属于上市公司股东的净利润	72,276,797.85	437.65	145,606,274.47	-2.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	67,845,310.93	1,395.30	132,940,890.87	7.59
经营活动产生的现金流量净额	不适用	不适用	6,647,889,531.78	不适用
基本每股收益（元/股）	0.0253	438.30	0.0510	-2.86
稀释每股收益（元/股）	0.0253	438.30	0.0510	-2.86
加权平均净资产收益率（%）	0.6076	增加0.4909个百分点	1.2239	减少0.0386个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	40,585,188,520.11	33,041,353,328.97		22.83
归属于上市公司股东的所有者权益	11,846,390,260.11	11,876,016,400.59		-0.25

注：“本报告期”指本季度初至本季度末3个月期间，下同。

说明：

1、本年前三季度，公司全资子公司湘财证券继续保持积极稳健经营风格，扎实推进公司发展战略，自营业务、另类投资、资产管理经营业绩较上年同期取得较好增长，实现净利润2.92亿元，同比增长26.10%；

2、针对实业板块，公司多措并举深入落实降本增效，持续推进处置低效资产、盘活优质资产，取得了一定成效。投资板块，上年前三季度，参股公司大智慧股份有限公司实际控制人张长虹根据调解协议向其支付3.35亿元款项，本年同期无此事项。

（二）非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	本期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-69,181.03	-634,617.01	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,904,799.80	7,654,944.14	主要系获得的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		8,267,000.00	主要系所持其他非流动金融资产评估价值上升
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,355.35	54,457.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,360,486.70	主要系代扣税金手续费返还
减：所得税影响额	1,411,479.53	4,022,026.42	
少数股东权益影响额（税后）	12,007.67	14,860.88	
合计	4,431,486.92	12,665,383.60	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

（三）主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用 □不适用

项目名称	变动比例（%）	主要原因
归属于上市公司股东的净利润_本报告期	437.65	主要系本报告期资本市场回暖，公司证券板块自营业务、另类投资业务经营业绩增长所致
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_本报告期	1,395.30	
基本每股收益（元/股）_本报告期	438.30	
稀释每股收益（元/股）_本报告期	438.30	
加权平均净资产收益率（%）_本报告期	增加0.4909个百分点	
经营活动产生的现金流量净额_年初至报告期末	不适用	经营性活动现金流量净额本年前三季度较去年同期增长较大，主要系本年前三季度，拆入资金、质押式回购业务、代理买卖证券收到的现金增加综合影响所致

二、股东信息

（一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	100,313	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）				0
前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
新湖控股有限公司	境内非国有法人	689,855,361	24.13	0	质押	689,791,893
浙江财商实业控股有限公司	境内非国有法人	500,000,000	17.49	0	无	0
衢州信安发展股份有限公司	境内非国有法人	488,492,406	17.09	0	质押	488,460,000
国网英大国际控股集团有限公司	国有法人	323,065,683	11.30	0	无	0
顾建花	境内自然人	23,536,653	0.82	0	质押	21,448,687
香港中央结算有限公司	境外法人	17,957,458	0.63	0	无	0
中国建设银行股份有限公司－国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	其他	15,997,180	0.56	0	无	0
中国农业银行股份有限公司－中证500交易型开放式指数证券投资基金	其他	15,195,601	0.53	0	无	0
苏州市投资有限公司	国有法人	14,940,239	0.52	0	质押	14,940,000
中国建设银行股份有限公司－华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	其他	11,957,869	0.42	0	无	0
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量		
				股份种类	数量	
新湖控股有限公司	689,855,361			人民币普通股	689,855,361	
浙江财商实业控股有限公司	500,000,000			人民币普通股	500,000,000	
衢州信安发展股份有限公司	488,492,406			人民币普通股	488,492,406	
国网英大国际控股集团有限公司	323,065,683			人民币普通股	323,065,683	
顾建花	23,536,653			人民币普通股	23,536,653	
香港中央结算有限公司	17,957,458			人民币普通股	17,957,458	
中国建设银行股份有限公司－国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	15,997,180			人民币普通股	15,997,180	
中国农业银行股份有限公司－中证500交易型开放式指数证券投资基金	15,195,601			人民币普通股	15,195,601	
苏州市投资有限公司	14,940,239			人民币普通股	14,940,239	
中国建设银行股份有限公司－华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	11,957,869			人民币普通股	11,957,869	
上述股东关联关系或一致行动的说明	新湖控股有限公司与衢州信安发展股份有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或一致行动关系。					
前10名股东及前10名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明（如有）	截至报告期末，上述股东不存在参与融资融券及转融通出借业务的情况。					

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位：股

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国建设银行股份有限公司－国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	15,376,478	0.54	3,234,600	0.11	15,997,180	0.56	0	0
中国建设银行股份有限公司－华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	11,391,169	0.40	1,157,000	0.04	11,957,869	0.42	0	0

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

√适用□不适用

单位：股

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国农业银行股份有限公司－中证500交易型开放式指数证券投资基金	新增	0	0	15,195,601	0.53

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

√适用 □不适用

1、股权激励计划实施完成

2024年8月12日，公司第十届董事会第五次会议、第十届监事会第四次会议审议并通过了《关于注销部分股票期权的议案》，同意公司注销2021年股票期权激励计划预留授予第一个行权期到期未行权的247万份股票期权。本次股票期权注销完成后，公司2021年股票期权激励计划已全部结束。具体详见公司披露的《湘财股份关于注销部分股票期权的公告》（公告编号：临2024-054）。

2、回购事项

公司于2024年4月14日召开第十届董事会第三次会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司以自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份，用于员工持股计划或股权激励，拟回购价格不超过人民币10.04元/股(含)，回购资金总额不低于人民币8,000万元且不超过16,000万元（均含本数），具体回购资金总额以实际使用的资金总额为准。2024年4月16日，公司披露回购报告书。具体详见公司披露的《湘财股份关于以集中竞价交易方式回购股份的方案》（公告编号：临 2024-021）、《湘财股份关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》（公告编号：临 2024-022）。

因公司实施2023年度权益分派事宜，根据《回购报告书》的约定相应调整本次回购的价格区间。本次集中竞价方式回购股份的价格上限，自2024年5月27日（权益分派除权除息日）起，由不超过人民币10.04元/股（含）调整为不超过人民币10.01元/股（含）。具体详见公司披露的《湘财股份关于实施2023年度权益分派后调整回购股份价格上限的公告》（公告编号：临 2024-037）。

截至2024年9月30日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份694.37万股，已回购股份占公司总股本的比例为0.24%，回购成交的最高价为6.70元/股，最低价为5.97元/股，已支付的资金总额为4,429.00万元（不含交易费用）。具体详见公司披露的《湘财股份关于股份回购进展公告》（公告编号：临 2024-069）。

3、投资者交流情况

报告期内，公司积极回应投资者问询和建议，保证投资者热线畅通，及时回复投资者邮件，通过上证e互动平台积极回复投资者问题。公司在报告期内参加了一场券商策略会，与投资者进行深度交流，充分发挥投资者关系管理的双向传导作用。报告期内公司参加投资者交流活动情况如下：

时间	方式	对象	沟通内容
2024年9月3日	参加券商策略会	华创证券策略会所邀请的投资者	公司发展战略、公司治理、经营状况、投融资计划、可持续发展等投资者关注的问题

四、季度财务报表

（一）审计意见类型

□适用 √不适用

（二）财务报表

合并资产负债表

2024年9月30日

编制单位：湘财股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	13,019,164,444.36	9,589,572,111.96
结算备付金	1,679,092,743.02	1,906,320,314.83
拆出资金		
交易性金融资产	9,770,175,715.25	4,463,057,906.37
衍生金融资产	37,930,091.85	28,976,140.99
应收票据		
应收账款	1,385,487,575.82	1,285,553,227.42
应收款项融资		
预付款项	33,922,040.50	98,231,270.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	84,455,052.31	121,244,227.20
其中：应收利息		
应收股利		2,873,519.94
买入返售金融资产		85,255,482.88
存货	15,833,164.90	12,590,086.48
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,137,142,141.25	1,236,955,322.47
其他流动资产	5,690,672,451.71	6,645,779,817.77
流动资产合计	32,853,875,420.97	25,473,535,908.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	3,424,370,687.30	3,168,923,642.02
长期应收款		
长期股权投资	2,299,308,252.91	2,335,007,304.91
其他权益工具投资	31,659,086.00	31,659,086.00
其他非流动金融资产	175,417,000.00	167,150,000.00
投资性房地产	80,930,472.11	46,419,645.00
固定资产	271,703,059.61	328,227,188.96
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	99,269,100.80	106,598,736.13
无形资产	91,474,291.60	93,668,360.16
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,172,821,763.65	1,172,821,763.65
长期待摊费用	25,048,714.61	28,092,286.41
递延所得税资产	59,310,670.55	89,249,406.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,731,313,099.14	7,567,817,420.00
资产总计	40,585,188,520.11	33,041,353,328.97
流动负债：		
短期借款	404,515,750.00	471,807,833.33
向中央银行借款		
拆入资金	1,366,381,828.20	202,885,968.38
交易性金融负债	1,141,370.10	26,516,981.74
衍生金融负债	39,101,530.92	9,929,228.12
应付票据	28,000,000.00	
应付账款	72,619,831.58	53,588,737.28
预收款项	2,487,392.96	2,562,385.08
合同负债	14,145,274.26	19,509,919.66
卖出回购金融资产款	6,109,501,876.01	2,277,302,327.01
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款	14,479,474,474.30	10,421,623,819.19
代理承销证券款		
应付职工薪酬	243,066,692.43	318,984,077.17
应交税费	23,431,471.34	15,027,412.87
其他应付款	566,458,046.82	399,088,992.60
其中：应付利息		
应付股利	564,034.40	564,034.40
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,150,277,506.03	4,048,298,969.28
其他流动负债	46,476,288.43	60,764,331.10
流动负债合计	25,547,079,333.38	18,327,890,982.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	915,000.00	915,000.00
应付债券	3,077,724,301.22	2,727,152,375.51
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	61,635,495.88	64,945,491.23
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,513,645.45	1,810,078.54
递延所得税负债	29,603,125.47	19,053,806.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,171,391,568.02	2,813,876,751.71
负债合计	28,718,470,901.40	21,141,767,734.52
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	2,859,187,743.00	2,859,187,743.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,926,081,353.55	6,932,376,675.09
减：库存股	44,294,918.63	
其他综合收益	17,238,972.03	41,913,637.43
专项储备		
盈余公积	376,995,630.59	376,995,630.59
一般风险准备	1,021,157,558.65	1,017,891,676.79
未分配利润	690,023,920.92	647,651,037.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	11,846,390,260.11	11,876,016,400.59
少数股东权益	20,327,358.60	23,569,193.86
所有者权益（或股东权益）合计	11,866,717,618.71	11,899,585,594.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	40,585,188,520.11	33,041,353,328.97

公司负责人：史建明主管会计工作负责人：程海东会计机构负责人：李萌

合并利润表

2024年1—9月

编制单位：湘财股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024年前三季度（1-9月）	2023年前三季度（1-9月）
一、营业总收入	1,549,176,872.89	1,855,653,366.42
其中：营业收入	410,566,913.67	507,695,063.43
利息收入	635,132,405.53	661,438,218.16
已赚保费		
手续费及佣金收入	503,477,553.69	686,520,084.83
二、营业总成本	1,708,644,630.80	1,938,182,491.57
其中：营业成本	405,548,638.46	500,914,171.87
利息支出	291,376,578.92	300,154,289.25
手续费及佣金支出	93,451,396.28	132,832,775.58
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,941,589.99	10,721,554.01
销售费用	6,125,841.70	4,092,243.63
管理费用	823,910,187.91	915,681,961.91
研发费用	364,825.42	326,225.01
财务费用	78,925,572.12	73,459,270.30
其中：利息费用	77,017,275.64	73,602,596.40
利息收入	483,437.38	1,616,049.85
加：其他收益	3,529,252.13	4,977,960.35
投资收益（损失以“-”号填列）	109,042,591.30	58,561,322.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-28,946,288.33	29,386,448.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-336,672.31	1,056,984.55
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	258,970,228.33	219,394,227.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,213,004.24	-719,626.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-330,046.94	-1,966,448.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-103,801.30	18,385,691.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	212,516,797.54	217,160,986.78
加：营业外收入	5,734,976.50	1,849,776.31
减：营业外支出	725,156.43	2,366,256.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	217,526,617.61	216,644,506.21
减：所得税费用	75,162,178.40	69,831,957.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	142,364,439.21	146,812,548.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	142,364,439.21	146,812,548.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	145,606,274.47	149,993,615.36
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-3,241,835.26	-3,181,066.90
六、其他综合收益的税后净额	-24,674,665.40	51,696,174.14
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-24,674,665.40	51,696,174.14
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-24,674,665.40	51,696,174.14
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	62,609.21	2,720,576.00
（2）其他债权投资公允价值变动	-21,619,345.84	50,323,458.37
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备	-3,117,928.77	-1,347,860.23
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	117,689,773.81	198,508,722.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	120,931,609.07	201,689,789.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-3,241,835.26	-3,181,066.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.0510	0.0525
（二）稀释每股收益(元/股)	0.0510	0.0525

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：史建明主管会计工作负责人：程海东会计机构负责人：李萌

合并现金流量表

2024年1—9月

编制单位：湘财股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024年前三季度（1-9月）	2023年前三季度（1-9月）
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	453,325,893.64	1,104,159,896.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	1,051,285,134.78	1,281,681,595.48
拆入资金净增加额	1,159,000,000.00	-400,000,000.00
回购业务资金净增加额	3,919,355,767.10	2,391,249,236.33
融出资金净减少额	1,063,067,288.24	73,366,422.82
代理买卖证券收到的现金净额	3,998,388,343.83	
收到的税费返还	5.45	30,180.04
收到其他与经营活动有关的现金	962,598,570.82	319,743,013.16
经营活动现金流入小计	12,607,021,003.86	4,770,230,344.58
购买商品、接受劳务支付的现金	384,927,872.57	1,070,262,726.99
为交易目的而持有的金融资产净增加额	3,799,253,625.31	1,753,367,795.95
代理买卖证券支付的现金净额		1,441,287,443.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	195,792,912.52	235,733,224.45
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	590,781,743.34	572,545,605.67
支付的各项税费	49,696,234.38	162,182,524.34
支付其他与经营活动有关的现金	938,679,083.96	417,311,642.43
经营活动现金流出小计	5,959,131,472.08	5,652,690,963.60
经营活动产生的现金流量净额	6,647,889,531.78	-882,460,619.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,665,625.58	97,250,848.35
取得投资收益收到的现金	525,000.00	16,263,690.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	186,444.20	25,631,889.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		38,499,302.79
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,377,069.78	177,645,730.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,239,048.64	58,303,935.07
投资支付的现金		4,352,072.54
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	48,239,048.64	62,656,007.61
投资活动产生的现金流量净额	-33,861,978.86	114,989,723.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		38,352,892.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	420,000,000.00	461,050,000.00
发行债券收到的现金	1,350,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	278,630,000.00	877,210,000.00
筹资活动现金流入小计	2,048,630,000.00	2,376,612,892.20
偿还债务支付的现金	2,567,000,000.00	1,341,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	389,301,686.14	462,235,131.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,174,718,912.95	1,430,105,725.23
筹资活动现金流出小计	4,131,020,599.09	3,233,390,857.08
筹资活动产生的现金流量净额	-2,082,390,599.09	-856,777,964.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,740,748.92	5,548,537.96
五、现金及现金等价物净增加额	4,529,896,204.91	-1,618,700,322.88
加：期初现金及现金等价物余额	13,053,665,385.80	15,342,477,248.17
六、期末现金及现金等价物余额	17,583,561,590.71	13,723,776,925.29

公司负责人：史建明主管会计工作负责人：程海东会计机构负责人：李萌

2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

特此公告。

湘财股份有限公司董事会

2024年10月25日

证券代码：600594 证券简称：益佰制药

贵州益佰制药股份有限公司

2024 第三季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

（一）主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	545,648,893.87	-16.97	1,713,840,317.37	-19.80
归属于上市公司股东的净利润	-62,657,845.21	-249.31	-169,151,279.27	-199.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-68,092,758.30	-275.13	-179,632,457.44	-225.66
经营活动产生的现金流量净额	不适用	不适用	199,803,322.61	-41.77
基本每股收益（元/股）	-0.080	-250.94	-0.214	-199.53
稀释每股收益（元/股）	-0.080	-250.94	-0.214	-199.53
加权平均净资产收益率（%）	-2.326	减少3.64个百分点	-6.087	减少11.516个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	4,167,157,491.04	4,597,253,863.18		-9.36
归属于上市公司股东的所有者权益	2,648,055,698.32	2,884,444,484.61		-8.20

注：“本报告期”指本季度初至本季度末3个月期间，下同。

（二）非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	本期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	553,477.98	-615,909.99	固定资产报废损失
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,591,344.56	22,185,899.98	政府补助等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,698,962.76	-9,032,295.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	957,685.87	1,914,599.70	
少数股东权益影响额（税后）	53,260.82	141,916.57	
合计	5,434,913.09	10,481,178.17	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

（三）主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用 □不适用

项目名称	变动比例（%）	主要原因
归属于上市公司股东的净利润_本报告期	-249.31	主要系收入下降所致
归属于上市公司股东的净利润_年初至报告期末	-199.58	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_本报告期	-275.13	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_年初至报告期末	-225.66	
经营活动产生的现金流量净额_年初至报告期末	-41.77	
基本每股收益（元/股）_本报告期	-250.94	
基本每股收益（元/股）_年初至报告期末	-199.53	
稀释每股收益（元/股）_本报告期	-250.94	
稀释每股收益（元/股）_年初至报告期末	-199.53	

二、股东信息

（一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	50,707	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）				0
前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
窦啟玲	境内自然人	185,457,636	23.42	0	质押	148,180,650
吕良丰	境内自然人	23,540,054	2.97	0	无	0
张素芬	境内自然人	11,310,000	1.43	0	无	0
广州珠江发展集团股份有限公司	其他	8,685,953	1.10	0	无	0
广州珠江实业集团有限公司	国有法人	8,262,700	1.04	0	无	0
郎洪平	境内自然人	7,912,009	1.00	0	质押	6,500,000
牟磊	境内自然人	2,614,966	0.33	0	无	0
郭金铭	境内自然人	2,394,700	0.30	0	无	0
陈平	境内自然人	2,171,600	0.27	0	无	0
王欣荣	境内自然人	2,117,000	0.27	0	无	0
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量		
				股份种类	数量	
窦啟玲	185,457,636			人民币普通股	185,457,636	
吕良丰	23,540,054			人民币普通股	23,540,054	
张素芬	11,310,000			人民币普通股	11,310,000	
广州珠江发展集团股份有限公司	8,685,953			人民币普通股	8,685,953	
广州珠江实业集团有限公司	8,262,700			人民币普通股	8,262,700	
郎洪平	7,912,009			人民币普通股	7,912,009	
牟磊	2,614,966			人民币普通股	2,614,966	
郭金铭	2,394,700			人民币普通股	2,394,700	
陈平	2,171,600			人民币普通股	2,171,600	
王欣荣	2,117,000			人民币普通股	2,117,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否有关联关系，也未知前十名股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					
前10名股东及前10名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明（如有）	前10名股东中，吕良丰通过其普通证券账户持有公司股份537,732股，通过其信用证券账户持有公司股份23,002,322股，合计持有公司股份23,540,054股，持股比例2.97%。 牟磊通过其普通证券账户持有公司股份0股，通过其信用证券账户持有公司股份2,614,966股，合计持有公司股份2,614,966股，持股比例0.33%。 陈平通过其普通证券账户持有公司股份1,586,400股，通过其信用证券账户持有公司股份585,200股，合计持有公司股份2,171,600股，持股比例0.27%。					

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

√适用 □不适用

1、关于公司拟以集中竞价交易方式回购公司股份事项的情况说明

2023年11月29日，公司召开第八届董事会第四次会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的议案》。公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施员工持股计划或股权激励。回购金额不低于人民币2,000.00万元（含）且不超过人民币4,000.00万元（含），回购期限自公司董事会审议通过本次回购股份预案之日起12个月内，回购价格不超过人民币8.65元/股（含）。经2023年年度权益分派除权除息后，公司股份回购价格由不超过人民币8.65元/股（含）调整为不超过人民币8.58元/股（含）。详情请见公司披露在上海证券交易所网站及指定信披媒体的《公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的公告》（公告编号：2023-034）和《贵州益佰制药股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》（公告编号：2024-031）。

2024年7月10日，公司以集中竞价交易方式首次回购公司股份2,723,900股，占公司总股本的比例为0.34%，回购成交的最高价格为2.95元/股，最低价格为2.89元/股，已支付的总金额为人民币7,999,631元（不含交易佣金等交易费用）。详情请见公司披露在上海证券交易所网站及指定信披媒体的《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2024-034）。

截至2024年9月底，公司以集中竞价交易方式已累计回购公司股份5,037,400股，已回购股份占公司总股本的比例为0.64%，回购成交的最高价格为3.06元/股，最低价格为2.89元/股，已支付的总金额为人民币14,997,308元（不含交易佣金等交易费用）。详情请见公司披露在上海证券交易所网站及指定信披媒体的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份进展公告》（公告编号：2024-043）。

四、季度财务报表

（一）审计意见类型

□适用 √不适用

（二）财务报表

合并资产负债表

2024年9月30日

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	619,878,982.72	699,468,723.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	252,850,526.87	465,262,911.43
应收账款	239,754,999.02	227,055,742.82
应收款项融资		
预付款项	16,376,625.30	36,213,500.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,764,565.86	33,261,349.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	552,834,263.39	586,650,795.70
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,157,134.13	21,234,994.67
流动资产合计	1,732,617,097.29	2,069,148,018.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,220,246.41	35,070,885.70
其他权益工具投资	1,630,909.70	1,591,196.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,602,010,050.71	1,705,684,684.34
在建工程	5,467,637.29	4,987,715.29
生产性生物资产	15,906,704.00	6,249,724.49
油气资产		
使用权资产	31,842,916.24	38,464,239.80
无形资产	319,018,931.35	330,887,356.92
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	164,038,070.15	164,038,070.15
长期待摊费用	106,949,892.75	123,132,285.96
递延所得税资产	85,088,599.90	55,580,480.50
其他非流动资产	67,366,435.25	62,419,205.84
非流动资产合计	2,434,540,393.75	2,528,105,844.99
资产总计	4,167,157,491.04	4,597,253,863.18
流动负债：		
短期借款	290,825,916.68	446,045,418.03
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	127,423,809.20	135,057,579.64
预收款项		
合同负债	25,370,790.73	29,520,057.54
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	40,554,697.28	55,989,426.38
应交税费	37,128,104.93	28,873,348.46
其他应付款	73,306,028.71	103,804,786.83
其中：应付利息	171,203.52	171,203.52
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	268,667,309.17	122,853,384.72
其他流动负债	3,940,001.77	7,445,638.58
流动负债合计	867,216,658.47	929,589,640.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	280,795,670.61	387,224,504.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	24,356,497.53	30,360,000.47
长期应付款	84,713,594.73	87,550,948.32
长期应付职工薪酬		
预计负债	271,290.70	520,046.36
递延收益	97,986,937.93	106,314,449.75
递延所得税负债	35,041,209.08	37,439,314.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	523,165,200.58	649,409,264.12
负债合计	1,390,381,859.05	1,578,998,904.30
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	791,927,400.00	791,927,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	653,836,676.92	653,836,676.92
减：库存股	14,997,308.00	-
其他综合收益	672,255.73	645,246.90
专项储备		
盈余公积	314,569,579.33	314,569,579.33
一般风险准备		
未分配利润	902,047,094.34	1,123,465,581.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,648,055,698.32	2,884,444,484.61
少数股东权益	128,719,933.67	133,810,474.27
所有者权益（或股东权益）合计	2,776,775,631.99	3,018,254,958.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,167,157,491.04	4,597,253,863.18

公司负责人：窦啟玲主管会计工作负责人：窦雅琪会计机构负责人：曾宪体

合并利润表

2024年1—9月

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024年前三季度（1-9月）	2023年前三季度（1-9月）
一、营业总收入	1,713,840,317.37	2,136,834,252.04
其中：营业收入	1,713,840,317.37	2,136,834,252.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,842,847,294.11	1,930,208,223.55
其中：营业成本	647,908,117.57	627,805,844.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	25,717,399.32	33,943,469.90
销售费用	823,502,438.57	936,756,363.40
管理费用	250,408,193.03	246,765,695.89
研发费用	79,177,945.47	73,852,804.23
财务费用	16,133,200.15	11,084,045.56
其中：利息费用	21,271,856.68	14,392,620.02
利息收入	5,715,702.93	4,793,286.54
加：其他收益	15,651,499.98	18,977,405.16
投资收益（损失以“-”号填列）	146,759.24	113,142.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	149,360.72	-257,659.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,615,865.64	1,003,915.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-48,293,610.56	-27,429,216.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	646,711.69	16,639.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-163,471,482.03	199,307,914.36
加：营业外收入	649,810.26	1,201,830.03
减：营业外支出	10,944,727.49	5,602,198.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-173,766,399.26	194,907,546.17
减：所得税费用	475,420.60	33,407,638.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-174,241,819.86	161,499,907.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-174,241,819.86	161,499,907.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-169,151,279.27	169,869,961.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-5,090,540.59	-8,370,053.90
六、其他综合收益的税后净额	27,008.83	-343,624.32
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	27,008.83	-343,624.32
1.不能重分类进损益的其他综合收益	39,540.83	-343,624.32
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动	39,540.83	-343,624.32
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-12,532.00	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额	-12,532.00	
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-174,214,811.03	161,156,282.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-169,124,270.44	169,526,336.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-5,090,540.59	-8,370,053.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	-0.214	0.215
（二）稀释每股收益(元/股)	-0.214	0.215

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：窦啟玲主管会计工作负责人：窦雅琪会计机构负责人：曾宪体

合并现金流量表

2024年1—9月

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024年前三季度（1-9月）	2023年前三季度（1-9月）
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,026,089,841.06	2,250,118,945.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	429,078.32	9,065,154.22
收到其他与经营活动有关的现金	40,903,350.39	86,734,982.69
经营活动现金流入小计	2,067,422,269.77	2,345,919,082.16
购买商品、接受劳务支付的现金	415,742,559.09	344,721,036.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	442,484,504.43	444,430,443.97
支付的各项税费	142,540,402.06	250,226,287.21
支付其他与经营活动有关的现金	866,851,481.58	963,386,021.97
经营活动现金流出小计	1,867,618,947.16	2,002,763,789.31
经营活动产生的现金流量净额	199,803,322.61	343,155,292.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,007.41	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		392,776.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	977,510.00	87,244.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	11,303,104.00	
投资活动现金流入小计	12,293,621.41	50,480,020.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,676,924.41	102,919,375.55
投资支付的现金		50,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,601.48	
投资活动现金流出小计	68,679,525.89	152,919,375.55
投资活动产生的现金流量净额	-56,385,904.48	-102,439,355.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	380,000,000.00	530,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	380,000,000.00	540,000,000.00
偿还债务支付的现金	498,303,855.41	644,319,317.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,919,005.41	31,690,190.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	33,986,452.45	8,128,757.54
筹资活动现金流出小计	611,209,313.27	684,138,265.86
筹资活动产生的现金流量净额	-231,209,313.27	-144,138,265.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,532.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-87,804,427.14	96,577,671.90
加：期初现金及现金等价物余额	695,680,717.86	587,355,390.28
六、期末现金及现金等价物余额	607,876,290.72	683,933,062.18

公司负责人：窦啟玲主管会计工作负责人：窦雅琪会计机构负责人：曾宪体

2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

特此公告。

贵州益佰制药股份有限公司董事会

2024年10月24日