

江苏华兰药用新材料股份有限公司

2024 年度财务决算报告

江苏华兰药用新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报表已经北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。

一、 主要财务数据和指标

	2024 年度	2023 年度	本年比上年增减
营业收入（万元）	58,641.32	62,292.31	-5.86%
归属于母公司所有者的净利润（万元）	4,957.33	11,792.79	-57.96%
归属于母公司所有者扣除非经常性损益的净利润（万元）	3,881.64	6,556.19	-40.79%
基本每股收益（元/股）	0.387	0.875	-55.77%
稀释每股收益（元/股）	0.387	0.867	-55.36%
加权平均净资产收益率	2.12%	4.82%	-2.70%
	2024 年末	2023 年末	本年比上年增减
资产总额（万元）	250,474.77	271,157.34	-7.63%
归属于母公司所有者的净资产（万元）	224,576.48	248,617.31	-9.67%

二、 公司财务状况及说明

1、 主要资产构成情况

单位：万元

项目	2024 年末	2023 年末	变动比率
流动资产：			
货币资金	39,964.63	42,155.44	-5.20%
交易性金融资产	26,893.37	4,091.14	557.36%
应收账款	17,333.52	17,555.05	-1.26%
应收款项融资	7,636.86	10,504.31	-27.30%
预付款项	1,506.54	1,612.18	-6.55%
其他应收款	132.02	100.86	30.89%
存货	12,794.51	9,457.49	35.28%
其他流动资产	63,193.19	111,771.90	-43.46%
流动资产合计	169,454.65	197,248.38	-14.09%
非流动资产：			
长期股权投资	146.01		100%
其他非流动金融资产	3,601.02	3,703.50	-2.77%
固定资产	38,230.36	38,953.99	-1.86%
在建工程	20,092.55	15,677.97	28.16%
使用权资产	122.84		100%
无形资产	8,229.11	6,093.26	35.05%
长期待摊费用	1,890.79	2,582.24	-26.78%
递延所得税资产	1,098.56	834.73	31.61%
其他非流动资产	7,608.88	6,063.27	25.49%
非流动资产合计	81,020.12	73,908.96	9.62%
资产总计：	250,474.77	271,157.34	-7.63%

(1) 期末交易性金融资产较上年末增加 557.36%，主要原因系本期购买的保本浮动收益现金管理产品增加；

(2) 期末应收款项融资较上年末减少 27.30%，主要系本期票据贴现增加以致期末应收票据减少；

(3) 期末其他应收款较上年末增加 30.89%，主要系押金及保证金增加；

(4) 期末存货较上年末增加 35.28%，主要系增加部分主要原材料及产成品备货；

(5) 期末其他流动资产较上年减少 43.46%，主要原因系本期购买定期存款现金管理产品减少；

(6) 本期长期股权投资较上年末增加 100%，主要原因系：2024 年 6 月，公司与上海克来机电自动化工程股份有限公司设立注册资本为 300 万元人民币的合资公司，公司以自有资金出资 147 万元人民币，占合资公司注册资本的 49%。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已实缴出资金额人民币 147 万元；

(7) 期末在建工程较上年增加 28.16%，主要系募投项目持续投入；

(8) 期末使用权资产较上年增加 100%，主要系经营租赁增加；

(9) 期末无形资产较上年增加 35.05%，主要系公司“华兰股份年产 60 亿只新型药用密封弹性体项目”购置土地场坪费；

(10) 本期长期待摊费用较上年减少 26.78%，主要系装修及改良持续摊销；

(11) 期末递延所得税资产较上年增加 31.61%，主要系公司收到与资产相关的政府补助导致可抵扣暂时性差异增加；

(12) 期末其他非流动资产较上年增加 25.49%，主要系购建长期资产预付款项增加。

2、 主要负债构成情况

单位：万元

项目	2024 年末	2023 年末	变动比率
流动负债：			
应付票据	5,089.31	4,907.55	3.70%
应付账款	7,901.49	6,685.20	18.19%
合同负债	425.96	325.31	30.94%
应付职工薪酬	1,642.77	1,969.36	-16.58%

项目	2024 年末	2023 年末	变动比率
应交税费	592.17	1,642.27	-63.94%
其他应付款	1,480.37	1,588.77	-6.82%
一年内到期的非流动负债	59.94		100%
其他流动负债	51.39	42.55	20.78%
流动负债合计	17,243.39	17,161.02	0.48%
非流动负债:			
租赁负债	62.67		100%
长期应付款	6,758.00	3,675.00	83.89%
递延收益	1,294.82	1,491.91	-13.21%
递延所得税负债	239.69	212.09	13.01%
非流动负债合计	8,355.18	5,379.00	55.33%
负债合计	25,598.57	22,540.02	13.57%

- (1) 期末应付账款较上年末增加 18.19%，主要系应付商品及劳务采购款增加；
- (2) 期末合同负债较上年末增加 30.94%，主要系预收合同价款增加；
- (3) 期末应付职工薪酬较上年末减少 16.58%，主要系本期支付职工薪酬增加导致期末应发工资、奖金减少；
- (4) 期末应交税费较上年末减少 63.94%，主要系计提应交企业所得税减少；
- (5) 期末一年内到期的非流动负债较上年末增加 100%，主要系一年内到期的经营租赁；
- (6) 期末其他流动负债较上年末增加 20.78%，主要系待转销项税增加；
- (7) 期末租赁负债较上年末增加 100%，主要系新增租赁；
- (8) 期末长期应付款较上年末增加 83.89%，主要系项目建设专项扶持资金增加；
- (9) 期末递延收益较上年末减少 13.21%，主要系报告期内收到的与资产相关的政府补助较上年减少所致；

（10）期末递延所得税负债较上年末增加 13.01%，主要系本期交易性金融资产公允价值变动及使用权资产增加形成的应纳税暂时性差异增加所致。

3、 所有者权益情况

单位：万元

项目	2024 年末	2023 年末	变动比率
股本	12,707.89	13,578.67	-6.41%
资本公积	163,468.33	186,953.70	-12.56%
减：库存股	774.59	3,893.81	-80.11%
盈余公积	6,789.33	6,789.33	0%
未分配利润	42,385.51	45,189.42	-6.20%
归属于母公司股东权益合计	224,576.48	248,617.31	-9.67%
股东权益合计	224,876.20	248,617.31	-9.55%

（1）期末资本公积较上年末减少 12.56%，主要系回购并注销股份；

（2）期末库存股较上年末减少 80.11%，主要系回购注销社会公众股份、第一类限制性股票激励对象因离职不再具备激励对象资格而回购注销其限制性股票及第一类限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就减少库存股。

4、 经营业绩：

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	变动比率
一、营业总收入	58,641.32	62,292.31	-5.86%
二、营业总成本	55,010.87	55,022.42	-0.02%
其中：营业成本	35,897.19	36,363.26	-1.28%
税金及附加	671.35	635.71	5.61%
销售费用	5,604.04	5,541.36	1.13%

项目	2024 年度	2023 年度	变动比率
管理费用	9,125.57	9,259.59	-1.45%
研发费用	3,954.28	3,618.26	9.29%
财务费用	-241.56	-395.76	38.96%
加：其他收益	671.57	1,719.30	-60.94%
投资收益	1,607.83	4,535.81	-64.55%
公允价值变动收益	585.12	325.88	79.55%
三、营业利润	6,150.02	13,869.10	-55.66%
四、利润总额	5,854.60	13,727.22	-57.35%
减：所得税费用	897.55	1,934.44	-53.60%
五、净利润	4,957.05	11,792.79	-57.97%

（1）本期财务费用较上年同期增加 38.96%，主要系报告期内汇兑损失增加导致财务费用增加；

（2）本期其他收益较上年同期减少 60.94%，主要系收到的政府补助减少；

（3）本期投资收益较上年同期减少 64.55%，主要系本期理财产品投资收益率下降；

（4）本期公允价值变动收益较上年同期增加 79.55%，主要系本期公允价值计量的理财产品公允价值变动；

（5）本期所得税费用较上年同期减少 53.60%，主要系本年的利润总额较上年减少。

5、 现金流量情况：

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	12,077.77	22,385.47	-46.05%
投资活动产生的现金流量净额	14,545.55	10,491.58	38.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,763.32	-5,565.58	-434.77%
期末现金及现金等价物余额	37,747.15	40,874.22	-7.65%

报告期末公司现金及现金等价物余额为 37,747.15 万元，较上年末减少 7.65%。
主要项目变动的原因如下：

- （1）经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 46.05%，主要系报告期内收到的政府补助减少，购买原材料、支付职工薪酬和支付期间费用的现金支出增加；
- （2）投资活动产生的现金流量净额同比增长 38.64%，主要系报告期内购建长期资产的现金支出减少、理财产品到期赎回金额减少；
- （3）筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 434.77%，主要系报告期内回购股份及股利分配支付的现金增加。

特此公告。

江苏华兰药用新材料股份有限公司董事会

2025 年 4 月 21 日