

# 湖南华纳大药厂股份有限公司

## 2024 年度财务决算及 2025 年度财务预算报告

### 第一部分：2024年度财务决算报告

#### 一、2024年度公司财务报表的审计情况

公司2024年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天健审（2025）2-252号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：本公司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，公允反映了华纳药厂公司2024年12月31日合并及母公司的财务状况以及2024年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、主要财务数据和财务指标

##### （一）主要财务数据

单位：元币种：人民币

主要财务数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减（%）
营业收入	1,412,949,151.44	1,432,788,865.24	-1.38
归属于上市公司股东的净利润	164,317,286.38	211,319,567.71	-22.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	138,260,921.98	194,366,333.46	-28.87
经营活动产生的现金流量净额	142,225,427.60	214,444,920.82	-33.68
	2024年末	2023年末	本期比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,803,406,935.99	1,723,509,649.61	4.64
总资产	2,459,641,144.78	2,176,942,895.79	12.99

##### （二）主要财务指标

单位：元币种：人民币

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	1.75	2.25	-22.22
稀释每股收益（元/股）	1.75	2.25	-22.22
扣除非经常性损益后的基本	1.47	2.07	-28.99

每股收益（元/股）			
加权平均净资产收益率（%）	9.21	12.52	减少3.31个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.75	11.51	减少3.76个百分点

### 三、财务状况、经营成果及现金流量分析

#### （一）资产构成及变动情况

单位：元币种：人民币

科目	2024年末	2023年末	本期比上年同期增减(%)	情况说明
货币资金	177,739,940.58	379,645,130.14	-53.18	注1
交易性金融资产	183,000,000.00	15,000,000.00	1,120.00	注2
应收票据	19,351,867.04	9,513,748.69	103.41	注3
应收账款	168,306,799.98	156,154,372.94	7.78	
应收款项融资	38,531,030.56	17,876,745.17	115.54	注4
预付款项	15,220,329.88	15,030,836.71	1.26	
其他应收款	16,497,508.66	2,136,203.93	672.28	注5
存货	412,431,462.31	362,668,425.75	13.72	
其他流动资产	402,193,934.86	391,721,973.16	2.67	
流动资产合计	1,433,272,873.87	1,349,747,436.49	6.19	
长期股权投资	43,494,035.65	47,145,534.49	-7.75	
投资性房地产	5,744,125.60	5,915,491.49	-2.90	
固定资产	543,944,507.26	569,152,819.04	-4.43	
在建工程	143,055,676.31	27,623,590.52	417.88	注6
无形资产	186,093,770.23	76,623,786.69	142.87	注7
商誉	32,381,982.12	32,381,982.12	-	
长期待摊费用	10,441,791.88	5,323,610.55	96.14	注8
递延所得税资产	39,813,280.04	18,734,209.95	112.52	注9
其他非流动资产	21,399,101.82	44,294,434.45	-51.69	注10
非流动资产合计	1,026,368,270.91	827,195,459.30	24.08	
资产总计	2,459,641,144.78	2,176,942,895.79	12.99	

截至报告期末，公司资产总额24.60亿元，较上年末增加2.83亿元，增长12.99%。

其中：

1、流动资产14.33亿元，占比58.27%，同比增长6.19%，主要原因为存货增加、持有的未到期承兑汇票增加及其他应收款增加所致；

2、非流动资产10.26亿元，占比41.73%，同比增长24.08%，主要原因为公司在建工程、无形资产增加所致。

主要项目变动原因如下：

- 注1：货币资金减少，主要系本期公司购买理财产品增加所致；
- 注2：交易性金融资产增加，主要系公司本期购买理财产品所致；
- 注3：应收票据增加，主要系公司未到期的银行承兑汇票增加所致；
- 注4：应收款项融资增加，主要系公司期末持有的银行承兑汇票增加所致；
- 注5：其他应收款增加，主要系权益保证金待退回所致；
- 注6：在建工程增加，主要系公司本期高端制剂产研基地建设项目增加所致；
- 注7：无形资产增加，主要系本期购买土地使用权所致；
- 注8：长期待摊费用增加，主要系公司本期零星工程增加所致；
- 注9：递延所得税资产增加，主要系将公司与资产相关的政府补助确认递延所得税资产所致；
- 注10：其他非流动资产增加，主要系本期权益保证金减少所致。

## （二）负债构成及变动情况

单位：元币种：人民币

科目	2024年末	2023年末	本期比上年同期增减(%)	情况说明
短期借款	3,770,257.75	-	不适用	注1
应付票据	32,359,369.21	-	不适用	注2
应付账款	159,919,165.56	89,499,035.18	78.68	注3
预收款项	12,539,485.23	4,014,020.62	212.39	注4
合同负债	76,450,375.10	76,112,961.74	0.44	
应付职工薪酬	23,435,305.73	19,217,156.98	21.95	
应交税费	16,134,036.16	17,873,539.31	-9.73	
其他应付款	74,619,122.09	118,161,616.73	-36.85	注5
一年内到期的非流动负债	51,124.91	13,685.10	273.58	注6
其他流动负债	19,745,080.46	11,484,990.00	71.92	注7
流动负债合计	419,023,322.20	336,377,005.66	24.57	
长期借款	113,928,338.00	17,106,380.00	566.00	注8
预计负债	5,282,000.00	5,282,000.00	-	
递延收益	98,804,349.74	49,938,952.14	97.85	注9
递延所得税负债	24,102.53	-	不适用	
非流动负债合计	218,038,790.27	72,327,332.14	201.46	
负债合计	637,062,112.47	408,704,337.80	55.87	

报告期末公司负债总额63,706.21万元，较上年末增长22,835.78万元，增长

55.87%。其中：

1、流动负债41,902.33万元，占比65.77%，同比增长24.57%，主要是应付账款、应付票据增加所致；

2、非流动负债21,803.88万元，占比34.23%，同比增长201.46%，主要是本期新增借款、收到政府补贴增加所致。

主要项目变动原因如下：

注1：短期借款增加，主要系票据贴现所致；

注2：应付票据增加，主要系公司开具银行承兑汇票所致；

注3：应付账款增加，主要系土地购置尾款未支付所致；

注4：预收账款增加，主要系本期预收研发合作款增加所致；

注5：其他应付款减少，主要系本期应付费用款减少所致；

注6：一年内到期的非流动负债增加，主要系长期借款利息所致；

注7：其他流动负债增加，主要系公司未到期的银行承兑票据背书增加所致；

注8：长期借款增加，主要系公司本期高端制剂产研项目投入增加所致；

注9：递延收益增加，主要系公司本期收到的与资产相关的政府补助增加所致。

### （三）所有者权益结构及变动情况

单位：元币种：人民币

科目	2024年末	2023年末	本期比上年同期增减(%)	情况说明
股本	93,800,000.00	93,800,000.00	-	
资本公积	850,338,381.88	850,338,381.88	-	
盈余公积	46,900,000.00	46,900,000.00	-	
未分配利润	812,368,554.11	732,471,267.73	10.91	注1
归属于母公司所有者权益合计	1,803,406,935.99	1,723,509,649.61	4.64	

注1：未分配利润增加，主要系公司本期盈利积累增加所致。

### （四）经营成果情况

单位：元币种：人民币

科目	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	情况说明
营业收入	1,412,949,151.44	1,432,788,865.24	-1.38	

营业成本	542,148,384.27	504,552,410.51	7.45	
税金及附加	25,776,310.19	19,276,279.45	33.72	注1
销售费用	480,365,786.52	528,096,127.87	-9.04	
管理费用	66,892,928.37	67,246,494.20	-0.53	
研发费用	158,332,123.84	103,183,484.71	53.45	注2
财务费用	-17,125,453.84	-12,323,490.03	不适用	注3
其他收益	36,276,556.52	19,947,117.55	81.86	注4
投资收益	-18,662,074.42	3,584,532.28	-620.63	注5
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,293,469.92	-1,581,700.07	-18.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,114,286.28	-7,592,780.54	46.38	注6
资产处置收益（损失以“-”号填列）		200.27	-100.00	
营业外收入	22,044.43	58,409.39	-62.26	
营业外支出	111,505.34	7,293,847.94	-98.47	注7
所得税费用	22,915,862.76	36,842,906.91	-37.80	注8
净利润	138,760,474.32	193,036,582.56	-28.12	
归属于母公司所有者的净利润	164,317,286.38	211,319,567.71	-22.24	
少数股东损益	-25,556,812.06	-18,282,985.15	39.78	

报告期公司实现营业收入14.13亿元，较上年同期减少1,983.97万元，减少1.38%；实现归母净利润1.64亿元，较上年同期减少4,700.23万元，下降22.24%。归属于母公司所有者的净利润下降主要系公司研发费用较上年大幅度增加所致。

主要项目变动原因如下：

注1：税金及附加增加，主要系本期新购地土地增值税增加所致；

注2：研发费用增加，主要系公司加大研发投入，积极开展新产品研究所致；

注3：财务费用减少，主要系存款利息收入增加所致；

注4：其他收益增加，主要系本期公司收到的与日常经营活动有关的政府补助增加所致；

注5：投资收益减少，主要系本期长期股权投资亏损所致；

注6：资产减值损失增加，主要系本期计提长期股权投资减值所致；

注7：营业外支出增加，主要系2023年预提诉讼赔偿款所致；

注8：所得税费用增加，主要系本期本期利润总额减少所致。

#### （五）现金流量情况

单位：元币种：人民币

科目	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	142,225,427.60	214,444,920.82	-33.68	注1
投资活动产生的现金流量净额	-358,818,211.71	39,122,288.06	不适用	注2
筹资活动产生的现金流量净额	14,263,496.56	-57,469,615.33	不适用	注3

注1：经营活动产生的现金流量净额变动，主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少，以及支付的其他与经营活动有关的现金增加所致；

注2：投资活动产生的现金流量净额变动，主要系报告期内构建固定资产、无形资产现金流出及购买银行理财产品的收支净额变动所致；

注3：筹资活动产生的现金流量净额变动，主要系本期银行贷款增加所致。

## 第二部分：2025年度财务预算报告

根据公司战略发展目标、2025年度市场情况以及生产经营计划，以经审计的2024年度的经营业绩为基础，编制2025年度的财务预算。本预算报告的编制遵循我国现行的法律、法规和企业会计制度，并按照公认的会计准则，本着稳健、谨慎的原则编制而成。

### 一、预算编制的基本假设

- (一) 公司所处行业规定和行业质量标准或国家宏观调控政策无重大变化；
- (二) 公司经营所遵循的税收政策和有关税收优惠政策无重大变化；
- (三) 公司制定的各项经营计划、资金计划及投资计划等能够顺利执行；
- (四) 公司经营所需的能源和主要原材料供应及价格不会发生重大波动；
- (五) 无其他人力不可抗拒及不可预见因素对公司造成的重大不利影响。

### 二、2025年度主要财务指标预测

- (一) 营业收入：2025年度公司计划实现营业收入较2024年增长10%-20%；
- (二) 净利润：2025年度，公司计划在剔除股权激励费用计提影响因素后，实现净利润较2024年增长10%-20%。

### 三、确保 2025 年度财务预算完成的措施

为保证上述经营目标的实现，公司将采取如下的措施：

- （一）持续加强公司内控管理，加强绩效考核，提升公司整体管理效率；
- （二）合理安排、使用资金，提高资金利用率；
- （三）强化财务管理，细化成本控制分析等工作，降低财务风险，保证财务指标实现。

湖南华纳大药厂股份有限公司董事会

2025 年 4 月 18 日