

湖南尔康制药股份有限公司

2024 年度财务决算报告

湖南尔康制药股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度财务决算报告审计工作已经完成，由天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，出具了“天健审〔2025〕2-296号”标准无保留意见的审计报告。公司根据审计结果编制2024年度财务决算报告如下：

一、报告期主要财务数据

单位：人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
营业收入	1,139,612,276.29	1,783,118,780.92
利润总额	-388,117,806.27	-198,932,851.03
归属于母公司所有者净利润	-373,371,435.91	-195,322,353.99
基本每股收益	-0.1810	-0.0947
项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
资产总额	5,199,734,491.19	5,479,068,857.74
归属于母公司所有者权益	4,447,425,532.36	4,836,045,778.17

二、财务状况

1、资产

单位：人民币万元

项 目	2024 年末	比重（%）	2023 年末	比重（%）	增减幅度（%）
总资产	519,973.45	100.00	547,906.89	100.00	-5.10
流动资产	171,708.17	33.02	173,101.36	31.59	-0.80
非流动资产	348,265.28	66.98	374,805.53	68.41	-7.08

公司报告期末流动资产较期初下降0.80%：

(1) 交易性金融资产期末较期初增加11,988.14万元，主要系期末新增银行理财产品所致。

(2) 应收款项融资期末较期初增加1,623.04万元，增长52.68%，主要系收到的信用等级较高商业银行承兑的银行承兑汇票增加所致。

(3) 预付款项期末较期初增加1,449.04万元，增长179.10%，主要系期末预付货款增加所致。

(4) 其他应收款期末较期初减少1,370.93万元，下降75.44%，主要系收回履约保证金所致。

公司报告期末非流动资产较期初下降7.08%：

(1) 长期股权投资期末较期初减少4,848.87万元，下降40.33%，主要系本期确认对联营企业的投资损失所致。

(2) 使用权资产期末较期初增加3,820.34万元，增长32.21%，主要系本期增加长期租赁所致。

2、负债

单位：人民币万元

项目	2024年末	比重（%）	2023年末	比重（%）	增减幅度（%）
总负债	79,754.07	100.00	66,905.47	100.00	19.20
流动负债	70,534.21	88.44	60,330.10	90.17	16.91
非流动负债	9,219.86	11.56	6,575.37	9.83	40.22

公司报告期末流动负债较期初增长16.91%：

(1) 短期借款期末较期初增加14,630.93万元，增长42.79%，主要系本期增加银行短期借款所致。

(2) 交易性金融负债期末较期初减少53.84万元，主要系期末远期外汇到期交割所致。

(3) 合同负债期末较期初减少1,719.07万元，下降36.57%，主要系期末预收货款减少所致。

(4) 一年内到期的非流动负债期末较期初增加153.72万元，增长71.27%，主要系一年内到期的租赁负债增加所致。

（5）其他流动负债期末较期初减少1,088.77万元，下降44.63%，主要系期末已背书未到期且由一般商业银行承兑的银行承兑汇票减少所致。

公司报告期末非流动负债较期初增长40.22%：

（1）租赁负债期末较期初增加1,620.79万元，增长1388.53%，主要系本期增加长期租赁所致。

（2）预计负债期末较期初增加1,299.35万元，主要系本期未决诉讼计提预计负债所致。

3、股东权益

单位：人民币万元

项目	2024年末	比重（%）	2023年末	比重（%）	增减幅度（%）
股东权益	440,219.38	100.00	481,001.42	100.00	-8.48
股本	206,260.49	46.85	206,260.49	42.88	0.00
资本公积	101,945.99	23.16	101,945.99	21.19	0.00
盈余公积	13,800.02	3.13	12,988.44	2.70	6.25
未分配利润	116,609.08	26.49	154,757.81	32.17	-24.65
其他综合收益	6,057.20	1.38	7,609.16	1.58	-20.40
归属于母公司所有者权益	444,742.55	101.03	483,604.58	100.54	-8.04

公司报告期末股东权益较期初下降8.48%：

（1）少数股东权益期末较期初减少1,920.01万元，下降73.76%，主要系本期少数股东损益减少所致。

三、经营状况

单位：人民币万元

项目	2024年	2023年	增减幅度（%）
营业收入	113,961.23	178,311.88	-36.09
营业成本	82,595.85	141,893.20	-41.79
税金及附加	1,667.05	1,392.36	19.73

销售费用	9,964.42	13,849.61	-28.05
管理费用	22,603.45	26,737.61	-15.46
研发费用	4,517.04	5,743.77	-21.36
财务费用	29.01	9.55	203.77
其他收益	1,989.67	2,933.95	-32.18
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,583.11	546.33	-1,121.93
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	41.98	-1,453.65	102.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7.04	-2,426.01	-100.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,120.64	-9,839.27	165.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19.83	880.31	-97.75
营业利润	-37,060.81	-20,672.59	-79.28
营业外收入	83.13	1,555.74	-94.66
营业外支出	1,834.10	776.44	136.22
利润总额	-38,811.78	-19,893.29	-95.10
所得税费用	450.91	2,292.09	-80.33
净利润	-39,262.69	-22,185.38	-76.98
归属于母公司所有者净利润	-37,337.14	-19,532.24	-91.16

（1）营业收入较上年同期减少64,350.65万元，下降36.09%，主要系本期复合辅料及医药中间体销量下降所致。

（2）营业成本较上年同期减少59,297.36万元，下降41.79%，主要系本期复合辅料及医药中间体销量下降所致。

（3）其他收益较上年同期减少944.27万元，下降32.18%，主要系本期收到的与收益相关的政府补助减少所致。

（4）投资收益较上年同期减少6,129.43万元，下降1121.93%，主要系本期确认对联营企业的投资损失所致。

（5）公允价值变动收益较上年同期增加1,495.63万元，增长102.89%，主要系上期远期外汇交割，将公允价值变动转入投资收益所致。

（6）信用减值损失较上年同期减少2,433.06万元，下降100.29%，主要系本期计提其他应收款坏账准备减少所致。

(7) 资产减值损失较上年同期增加16,281.36万元，增长165.47%，主要系本期固定资产减值损失增加所致。

(8) 资产处置收益较上年同期减少860.48万元，下降97.75%，主要系上期处置孙公司的不动产权所致。

(9) 营业外收入较上年同期减少1,472.62万元，下降94.66%，主要系本期未发生大额营业外收入事项所致。

(10) 营业外支出较上年同期增加1,057.66万元，增长136.22%，主要系本期确认预计负债所致。

(11) 所得税费用较上年同期减少1,841.19万元，下降80.33%，主要系本期应纳税所得额及递延所得税费用减少所致。

四、现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2024年	2023年	增减幅度（%）
经营活动产生的现金流量净额	16,669.17	14,842.07	12.31
投资活动产生的现金流量净额	-32,215.50	-10,491.84	-207.05
筹资活动产生的现金流量净额	14,114.44	-16,600.61	185.02
现金及现金等价物净增加额	-2,072.87	-12,230.27	83.05

(1) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少21,723.66万元，下降207.05%，主要系本期理财净支出增加所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加30,715.05万元，增长185.02%，主要系本期银行短期借款增加所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额较上年同期增加10,157.40万元，增长83.05%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

五、公司主要财务指标

指标范围	主要指标	2024年度	2023年度
偿债能力	资产负债率	15.34%	12.21%

	流动比率（倍）	2.43	2.87
	速动比率（倍）	1.58	1.72
发展能力	总资产增长率	-5.10%	-6.43%
	销售增长率	-36.09%	-4.67%
	净利润增长率	-76.98%	-698.36%
盈利能力	销售净利率	-34.45%	-12.44%
	加权平均净资产收益率	-8.04%	-3.96%
	加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	-7.95%	-4.70%
	基本每股收益	-0.1810	-0.0947
	稀释每股收益	-0.1810	-0.0947
经营效率	应收账款周转率（次/年）	6.06	9.33
现金能力	每股经营活动产生的现金流量（元/股）	0.0808	0.0720
	每股净现金流量	-0.0100	-0.0593

湖南尔康制药股份有限公司

二〇二五年四月二十二日