

湖北广济药业股份有限公司

2024年度财务决算报告

2024年度，湖北广济药业股份有限公司（以下简称“公司”）实现营业总收入63,880.16万元，较上年同期减少13.42%；实现归属于上市公司股东的净利润-29,529.11万元，较上年同期增加亏损110.55%。公司2024年12月31日的资产负债表、2024年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具带强调事项段的无保留意见的审计报告，现将决算情况报告如下：

一、报告期末资产构成及变动情况

截止2024年12月31日，公司资产总额279,357.86万元，较年初减少23,593.85万元，下降7.79%。资产构成及变动情况如下：

单位：人民币万元

项 目	期末余额	期初余额	增减变动	变动幅度
货币资金	30,717.73	41,524.35	-10,806.62	-26.02%
应收票据	3,864.66	-	3,864.66	
应收账款	17,402.97	20,975.44	-3,572.47	-17.03%
应收款项融资	1,051.46	8,766.76	-7,715.30	-88.01%
预付款项	3,229.95	4,719.01	-1,489.06	-31.55%
其他应收款	664.09	608.37	55.72	9.16%
存货	32,203.21	29,899.06	2,304.15	7.71%
其他流动资产	2,948.29	1,973.59	974.70	49.39%
流动资产合计	92,082.35	108,466.58	-16,384.23	-15.11%
长期股权投资	-	2,792.09	-2,792.09	-100.00%
其他权益工具投资	728.00	728.00	-	0.00%
固定资产	154,243.78	157,301.91	-3,058.13	-1.94%
在建工程	3,309.62	6,096.04	-2,786.42	-45.71%
使用权资产	218.37	312.35	-93.98	-30.09%
无形资产	23,962.10	21,691.41	2,270.69	10.47%
长期待摊费用	911.50	1,015.40	-103.90	-10.23%
递延所得税资产	2,073.32	1,588.04	485.28	30.56%
其他非流动资产	1,828.82	2,959.88	-1,131.06	-38.21%
非流动资产合计	187,275.52	194,485.13	-7,209.61	-3.71%
资产总计	279,357.86	302,951.71	-23,593.85	-7.79%

1、货币资金较期初余额减少10,806.62万元，主要系筹资活动现金流入同比减少所致；

2、应收票据期末余额为3,864.66万元,主要系公司期末持有的B类银行承兑汇票及商业承兑汇票;

3、应收账款较期初余额减少3,572.47万元,主要系公司本期加强应收账款管理所致;

4、应收款项融资较期初余额减少7,715.30万元,主要系报告期内公司持有的A类银行承兑汇票减少所致;

5、预付款项较期初余额减少1,489.06万元,主要系公司期末备货充足预付货款减少所致;

6、其他应收款较期初余额增加55.72万元,主要系报告期内其他往来款增加所致;

7、存货较期初余额增加2,304.15万元,主要系公司期末备货增加、制剂系列产品销量下降至库存增加;

8、其他流动资产较期初余额增加974.70万元,报告期应交税金借方余额重分类增加所致;

9、长期股权投资较期初余额减少2,792.09万元,系报告期内按权益法计算的享有联营单位安华公司的净资产减少所致;

10、固定资产较期初余额减少3,058.13万元,主要系报告期内计提固定资产减值准备所致;

11、在建工程较期初余额减少2,786.42万元,主要系武穴分公司维生素B2现代化升级与安全环保技术改造项目等转固所致;

12、使用权资产较期初余额减少93.98万元,主要系租赁资产计提折旧所致;

13、无形资产较期初余额增加2,270.69万元,主要系广化公司购入土地使用权所致;

14、长期待摊费用较期初余额减少103.90万元,主要系计提摊销所致;

15、递延所得税资产较期初余额增加485.28万元,主要系可抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异增加所致;

16、其他非流动资产较期初余额减少1,131.06万元,主要系预付长期资产购置款减少所致。

二、报告期末负债构成及变动情况

2024 年年末负债总额 171,738.24 万元，比年初增加 8,031.47 万元，增长 4.91%。负债构成及变动情况如下：

单位：人民币万元

项 目	期末余额	期初余额	增减变动	变动幅度
短期借款	34,424.45	29,106.35	5,318.10	18.27%
应付票据	834.59	-	834.59	
应付账款	11,287.17	14,301.53	-3,014.36	-21.08%
合同负债	597.76	654.68	-56.92	-8.69%
应付职工薪酬	2,283.38	2,160.82	122.56	5.67%
应交税费	1,120.93	1,214.80	-93.87	-7.73%
其他应付款	8,052.48	7,529.47	523.01	6.95%
一年内到期的非流动负债	31,396.83	22,525.89	8,870.94	39.38%
其他流动负债	2,753.85	9,093.10	-6,339.25	-69.71%
流动负债合计	92,751.45	86,586.63	6,164.82	7.12%
长期借款	39,375.40	41,729.00	-2,353.60	-5.64%
租赁负债	134.67	224.71	-90.04	-40.07%
长期应付款	38,096.11	33,531.80	4,564.31	13.61%
递延收益	1,330.16	1,565.41	-235.25	-15.03%
递延所得税负债	50.44	69.22	-18.78	-27.13%
非流动负债合计	78,986.79	77,120.14	1,866.65	2.42%
负债合计	171,738.24	163,706.77	8,031.47	4.91%

1、短期借款较期初余额增加 5,318.10 万元，主要系报告期内资金需求增加所致；

2、应付票据较期初余额增加 834.59 万元，主要系应付国内信用证增加所致；

3、应付账款较期初余额减少 3,014.36 万元，主要系应付材料采购款减少所致；

4、合同负债较期初余额减少 56.92 万元，系报告期履行销售义务减少预收账款减少所致；

5、应付职工薪酬较期初余额增加 122.56 万元，主要系年度平均从业人员人数增加所致；

6、应交税费较期初余额减少 93.87 万元，主要系期末应付增值税减少所致；

7、其他应付款较期初余额增加 523.01 万元，主要系应付其他往来款等增加所致；

8、一年内到期的非流动负债较期初余额增加 8,870.94 万元，系一年内到期的长期应付款增加所致；

9、其他流动负债较期初余额减少 6,339.25 万元,主要系短期融资租赁借款减少所致;

10、长期借款较期初余额减少 2,353.60 万元,主要系报告期内长期借款到期偿还所致;

11、租赁负债较期初余额减少 90.04 万元,系公司支付房屋租赁款减少所致;

12、长期应付款较期初余额增加 4,564.31 万元,主要系长期融资租赁需求增加所致;

13、递延收益较期初余额减少 235.25 万元,系报告期内与资产相关的政府补助的摊销所致;

14、递延所得税负债较期初余额减少 18.78 万元,系报告期内使用权资产产生的应纳税暂时性差异减少所致。

三、报告期末股东权益构成及变动情况

2024 年年末股东权益 107,619.63 万元,比年初减少 31,625.31 万元,减少 22.71%。股东权益构成及变动情况如下:

单位:人民币万元

项 目	期末余额	期初余额	增减变动	变动幅度
股本	34,985.53	35,386.09	-400.56	-1.13%
资本公积	37,712.30	39,178.56	-1,466.26	-3.74%
减:库存股	2,123.21	3,574.59	-1,451.38	-40.60%
其他综合收益	-1.80	-1.08	-0.72	-66.67%
专项储备	94.68	-	94.68	
盈余公积	15,087.31	15,087.31	-	0.00%
未分配利润	20,739.19	50,268.31	-29,529.12	-58.74%
归属于母公司股东权益合计	106,494.00	136,344.60	-29,850.60	-21.89%
少数股东权益	1,125.63	2,900.34	-1,774.71	-61.19%
股东权益合计	107,619.63	139,244.94	-31,625.31	-22.71%

四、报告期损益情况

2024 年度,公司实现营业总收入 63,880.16 万元,较上年同期减少 13.42%;公司净利润-31,513.41 万元,较上年同期增亏 106.76%;公司实现归属于上市公司股东的净利润-29,529.11 万元,较上年同期增亏 110.55%。主要原因系:1、

报告期内，整体经济环境下行，市场供需失衡，市场需求量萎缩，公司制剂系列产品及其他产品销量下滑；2、济宁公司受市场影响，价格不及预期，处于亏损状态，对公司净利润影响大；3、按持股比例计算的享有联营单位收益同比减少1,899.06万元、因带息负债规模增加利息费用同比增加1,282.53万元等因素影响。本报告期内损益情况如下：

单位：人民币万元

项 目	2024 年度	2023 年度	增减变动	变动幅度
营业收入	63,880.16	73,781.95	-9,901.79	-13.42%
营业成本	51,910.32	53,562.05	-1,651.73	-3.08%
税金及附加	1,558.28	1,368.60	189.68	13.86%
销售费用	4,870.67	3,863.87	1,006.80	26.06%
管理费用	21,432.69	15,618.79	5,813.90	37.22%
研发费用	5,681.66	7,475.16	-1,793.50	-23.99%
财务费用	5,598.65	4,377.15	1,221.50	27.91%
其他收益	1,595.89	784.58	811.31	103.41%
投资收益	-2,792.09	-1,002.36	-1,789.73	-178.55%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	280.06	-2.75	282.81	-10284.00%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,461.11	-1,426.45	-2,034.66	142.64%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-240.23	25.33	-265.56	-1048.40%
营业利润	-31,789.60	-14,105.32	-17,684.28	-125.37%
营业外收入	164.60	119.81	44.79	37.38%
营业外支出	404.40	81.15	323.25	398.34%
利润总额	-32,029.39	-14,066.65	-17,962.74	-127.70%
所得税费用	-515.98	1,174.77	-1,690.75	-143.92%
净利润	-31,513.41	-15,241.42	-16,271.99	-106.76%
归属于母公司所有者的净利润	-29,529.11	-14,024.81	-15,504.30	-110.55%
每股收益	-0.8392	-0.3962	-0.4430	-111.81%

1、营业收入同比减少9,901.79万元，主要系报告期内，整体经济环境下行，市场需求量萎缩，公司制剂系列产品及其他产品销量下滑；以及济宁公司受市场

影响，价格不及预期；

2、营业成本同比减少 1,651.73 万元，主要系报告期内，整体经济环境下行，市场供需失衡，市场需求量萎缩，公司制剂系列产品及其他产品销量下滑，对应成本减少所致；

3、税金及附加同比增加 189.68 万元，主要系土地使用税同比增加所致；

4、销售费用同比增加 1,006.80 万元，主要系拓展营销渠道，宣传促销展览费、差旅费等同比增加所致；

5、管理费用同比增加 5,813.90 万元，主要系报告期内年度平均从业人员人数增加以及停工损失增加所致；

6、研发费用同比减少 1,793.50 万元，主要系报告期内研发项目投入减少所致；

7、财务费用同比增加 1,221.50 万元，主要系报告期内融资规模增大，相关借款利息增加所致；

8、其他收益同比增加 811.31 万元，主要系公司收到的计入当期损益的政府补助增加所致；

9、投资收益同比减少 1,789.73 万元，主要系报告期内按持股比例计算的享有联营单位收益减少所致；

10、信用减值损失同比减少 282.81 万元，主要系报告期内对应收款项计提坏账准备收回或转回所致；

11、资产减值损失同比增加 2,034.66 万元，主要系报告期内计提固定资产减值准备所致；

12、资产处置收益同比减少 265.56 万元，主要系本年度武穴分公司处置固定资产所致；

13、营业外收入同比增加 44.79 万元，主要系收到诉讼事项的执行款等所致；

14、营业外支出同比增加 323.25 万元，主要系非流动资产毁损报废损失等增加所致；

15、所得税费用同比减少 1,690.75 万元，主要系可抵扣亏损产生的可抵扣

暂时性差异增加使得递延所得税费用减少所致。

五、报告期内现金流量变化情况

2024 年度公司经营活动产生的现金流量净额 65.54 万元，比上年度同期增加 14,961.90 万元，公司现金流量简表如下：

单位：人民币万元

项 目	2024 年度	2023 年度	增减变动	变动幅度
经营活动现金流入小计	104,912.07	80,254.42	24,657.65	30.72%
经营活动现金流出小计	104,846.54	95,150.78	9,695.76	10.19%
经营活动产生的现金流量净额	65.54	-14,896.36	14,961.90	100.44%
投资活动现金流入小计	215.63	35.33	180.30	510.33%
投资活动现金流出小计	15,493.16	56,613.46	-41,120.30	-72.63%
投资活动产生的现金流量净额	-15,277.53	-56,578.13	41,300.60	-73.00%
筹资活动现金流入小计	76,830.65	129,260.00	-52,429.35	-40.56%
筹资活动现金流出小计	72,546.39	59,151.39	13,395.00	22.65%
筹资活动产生的现金流量净额	4,284.26	70,108.61	-65,824.35	-93.89%
现金及现金等价物净增加额	-10,806.63	-1,353.85	-9,452.78	-698.21%

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要系本年度公司加强应收账款管理，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

2、投资活动现金流入同比增加，主要系武穴分公司处置固定资产所收回的现金净额增加所致；

3、投资活动现金流出同比减少，主要系上年度公司购买山东百盛项目资产投入大所致；

4、筹资活动现金流入同比减少，主要系报告期内取得金融机构融资及控股股东借款等同比减少所致；

5、筹资活动现金流出同比增加，主要系报告期偿还债务同比增加所致。

六、报告期内主要财务指标

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-24.43	-9.79	-0.8392	-0.3962	-0.8209	-0.3942
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.10	-10.21	-0.8620	-0.4133	-0.8431	-0.4111

湖北广济药业股份有限公司董事会

2025年4月24日