

湖南方盛制药股份有限公司

2024 年度财务决算报告及 2025 年度财务预算报告

第一部分：2024 年度财务决算报告

公司 2024 年度财务报告经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告，上会会计师事务所（特殊普通合伙）认为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，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、2024 年度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

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
营业收入	1,777,494,393.87	1,628,542,252.04	9.15	1,792,000,925.51
归属于上市公司股东的净利润	255,216,208.09	186,823,361.94	36.61	285,853,227.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	193,089,411.89	133,527,499.83	44.61	106,521,668.55
经营活动产生的现金流量净额	194,947,438.56	87,537,942.80	122.70	301,625,891.42
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	1,622,965,416.79	1,458,093,676.18	11.31	1,390,121,161.68
总资产	3,266,573,464.59	3,080,985,669.36	6.02	2,922,400,058.53

（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(%)	2022年
基本每股收益(元/股)	0.59	0.43	37.21	0.66
稀释每股收益(元/股)	0.58	0.42	38.10	0.66
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.44	0.31	41.94	0.24
加权平均净资产收益率(%)	16.60	12.58	增加 4.02 个百分点	19.24
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.56	8.99	增加 3.57 个百分点	12.07

二、2024年度财务状况、经营成果和现金流量分析

(一) 资产构成及变动情况

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
货币资金	308,459,619.06	208,977,378.63	47.60
交易性金融资产		20,326,196	-100.00
应收账款	250,238,940.62	209,642,956.21	19.36
应收款项融资	35,077,930.55	21,446,104.75	63.56
预付款项	63,077,175.67	104,803,769.71	-39.81
其他应收款	37,874,917.18	13,499,500.50	180.57
存货	376,151,516.76	328,284,076.31	14.58
其他流动资产	13,265,367.25	13,689,349.78	-3.10
流动资产合计	1,137,539,132.24	920,669,331.89	23.56
其他非流动金融资产	-	-	
投资性房地产	69,592,555.13	10,436,771.21	566.80
固定资产	829,300,337.39	812,688,967.48	2.04
在建工程	262,364,637.13	217,529,979.54	20.61
使用权资产	17,897,863.17	21,089,130.15	-15.13
无形资产	281,591,386.16	267,677,587.69	5.20
长期待摊费用	13,772,775.55	18,132,612.77	-24.04
递延所得税资产	10,147,121.80	15,604,532.51	-34.97
其他非流动资产	88,713,128.96	115,998,435.41	-23.52
非流动资产合计	2,129,034,332.35	2,160,316,337.47	-1.45
资产总计	3,266,573,464.59	3,080,985,669.36	6.02

主要项目变动原因：

- 1、交易性金融资产：主要系本期期末子公司结构性存款理财到期所致；
- 2、应收款项融资：主要系销售回款中票据回款比例增大所致；
- 3、预付款项：主要系本期战略储备原材料减少导致预付款减少所致；
- 4、其他应收款：报告期内保证金及押金、股权转让款增加所致；
- 5、投资性房地产：主要系子公司方盛康华租赁业务分类至投资性房地产所致；
- 6、递延所得税资产：主要系股权激励到期，减少递延所得税资产所致；

(二) 负债构成及变动情况

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
短期借款	531,485,901.80	309,194,403.62	71.89
应付票据	62,590,206.42	132,192,387.96	-52.65
应付账款	181,672,195.80	113,624,086.03	59.89
预收款项	8,565,701.58	2,805,391.80	205.33
合同负债	27,656,976.39	36,176,324.96	-23.55
应付职工薪酬	44,605,935.45	32,164,329.91	38.68
应交税费	19,333,359.99	20,852,376.16	-7.28
其他应付款	416,226,441.15	400,327,020.45	3.97
一年内到期的非流动负债	3,216,635.42	196,502,110.32	-98.36
其他流动负债	3,176,094.16	4,250,768.31	-25.28
流动负债合计	1,298,529,448.16	1,248,089,199.52	4.04
租赁负债	19,042,018.99	21,308,249.16	-10.64
递延收益	34,056,070.62	32,860,389.50	3.64
递延所得税负债	33,574,212.78	34,509,420.44	-2.71
非流动负债合计	233,175,717.78	244,170,485.18	-4.50
负债合计	1,531,705,165.94	1,492,259,684.70	2.64

主要项目变动原因：

- 1、短期借款：主要系本期新增贷款所致；
- 2、应付票据：主要系票据到期支付所致；
- 3、应付账款：主要系备货加大了原材料的采购导致应付账款增加；
- 4、预收款项：主要系租赁业务收款增加所致；
- 5、应付职工薪酬：主要系职工薪酬奖金增加所致；
- 6、应交税费：主要系职工薪酬奖金增加所致；
- 7、一年内到期的非流动负债：主要系负债结构调整所致；

(三) 所有者权益结构及变动情况

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
股本	439,085,060.00	439,733,620.00	-0.15
资本公积	189,628,045.26	185,822,420.74	2.05
盈余公积	157,922,273.99	133,730,977.13	18.09
未分配利润	837,407,612.08	715,882,077.85	16.98
归属于母公司所有者权益合计	1,622,965,416.79	1,458,093,676.18	11.31

(四) 经营成果情况

报告期内，公司实现营业收入 177,749.44 万元，比上年同期增长 9.15%；实现归属于上市公司股东的净利润 25,521.62 万元，比上年同期增长 36.61%。

(五) 现金流量情况

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	194,947,438.56	87,537,942.80	122.70
投资活动产生的现金流量净额	41,043,588.60	-197,402,469.42	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-122,000,045.11	-91,547,318.39	不适用

主要项目变动原因：

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售产品、提供劳务收到的现金较去年同期有所增长且战略储备原材料采购减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期吸收投资款减少及借款偿还增加所致。

第二部分：2025 年度财务预算报告

一、预算编制的基础及依据

(一) 预算编制采用的会计制度及政策

公司预算编制执行最新的企业会计准则，编制过程中充分考虑了谨慎性、实质重于形式和重要性原则。在预算编制时，依据公司会计政策，并假设预算年度不发生重大会计政策及会计估计变更。

(二) 编制范围

公司预算编制按合并口径计算，合并报表范围的公司共 42 家。

(三) 编制原则

各预算编制单位本着客观务实的原则，充分研究国内外经济环境、政策方向和市场条件，结合公司中长期发展目标和战略规划，合理预计 2025 年经营规模和资源需求，将公司各个业务单元的全部经营活动纳入预算范围，全面、完整预测公司的财务收支和经营利润。

二、预算编制的基本假设

(一) 公司所遵循的国家及地方现行的有关法律、法规和经济政策无重大变化；

(二) 公司经营业务所涉及的国家或地区的社会经济环境无重大改变，所在行业形势、市场行情无异常变化；

(三) 国家现有的银行贷款利率、通货膨胀率和外汇汇率无重大改变；

(四) 公司所遵循的税收政策和有关税收优惠政策无重大改变；

(五)公司的生产经营计划、营销计划、投资计划能够顺利执行，不受政府行为的重大影响，不存在因资金来源不足、市场需求或供求价格变化等使各项计划的实施发生困难；

(六)公司经营所需的原材料、能源、劳务等资源获取按计划顺利完成，各项业务合同顺利达成，并与合同方无重大争议和纠纷，经营政策不需做出重大调整；

(七)公司所投资的主体未发生重大经营变化；

(八)无其他人力不可预见及不可抗拒因素造成重大不利影响。

三、本年度主要预算指标

2025年主要经营目标为：营业收入、净利润同比增长高于行业平均增速。

四、特别提示

公司2025年度财务预算为公司2025年度经营计划的内部管理控制目标，并不代表公司管理层对2025年度的盈利预测，不构成公司对投资者的实质性承诺，财务预算能否实现受到全球经济形势变化、宏观与行业政策调整、国内外市场需求状况等多种因素影响，存在较大不确定性，敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

湖南方盛制药股份有限公司董事会

2025年4月25日