

深圳康泰生物制品股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、2022 年度财务报表审计情况

深圳康泰生物制品股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了标准无保留意见的审计报告。会计师认为：公司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 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况

单位：人民币元

项目	期末数	期初数	增减额	同比增减
货币资金	1,017,621,857.91	3,549,513,876.25	-2,531,892,018.34	-71.33%
交易性金融资产	440,827,804.39	-	440,827,804.39	-
应收票据	-	397,553,585.65	-397,553,585.65	-100.00%
应收账款	2,293,300,975.88	1,460,470,537.77	832,830,438.11	57.02%
预付款项	110,038,728.66	118,962,158.87	-8,923,430.21	-7.50%
其他应收款	11,381,730.02	14,251,443.37	-2,869,713.35	-20.14%
存货	727,799,494.89	1,058,194,168.49	-330,394,673.60	-31.22%
其他流动资产	573,879,538.94	741,744,310.05	-167,864,771.11	-22.63%
流动资产合计	5,174,850,130.69	7,340,690,080.45	-2,165,839,949.76	-29.50%
投资性房地产	49,206.78	49,206.78	-	0.00%
固定资产	1,712,969,610.71	1,796,204,477.83	-83,234,867.12	-4.63%
在建工程	3,463,155,578.17	2,320,197,423.24	1,142,958,154.93	49.26%
无形资产	357,978,813.58	346,042,129.92	11,936,683.66	3.45%
开发支出	117,184,069.30	390,221,620.98	-273,037,551.68	-69.97%
长期待摊费用	78,761,560.59	99,375,319.24	-20,613,758.65	-20.74%
递延所得税资产	708,319,053.95	558,602,750.83	149,716,303.12	26.80%
其他非流动资产	2,173,083,647.38	1,297,601,931.97	875,481,715.41	67.47%
非流动资产合计	8,611,501,540.46	6,808,294,860.79	1,803,206,679.67	26.49%
资产总计	13,786,351,671.15	14,148,984,941.24	-362,633,270.09	-2.56%

货币资金期末较期初下降 71.33%，主要是本报告期购买银行理财产品、分派 2021 年度现金红利、偿还短期借款所致；

交易性金融资产期末较期初增长，主要是本报告期购买银行理财产品所致；

应收票据期末较期初下降 100.00%，主要是期初信用证到期承兑所致；

应收账款期末较期初增长 57.02%，主要是本报告期非免疫规划疫苗销售收入增加所致；

存货期末较期初下降 31.22%，主要是本报告期末新冠疫苗相关存货减少、存货跌价准备增加所致；

在建工程期末较期初增长 49.26%，主要是本报告期民海生物新型疫苗国际化产业基地建设项目（一期）、康泰生物产业研发总部基地项目投入增加所致；

开发支出期末较期初下降 69.97%，主要是本报告期新冠灭活疫苗开发支出计提资产减值准备并核销所致；

其他非流动资产期末较期初增长 67.47%，主要是本报告期购买期限较长的定期存款及可转让大额存单增加所致。

（二）负债情况

单位：人民币元

项目	期末数	期初数	增减额	同比增减
短期借款	170,070,833.33	777,531,192.07	-607,460,358.74	-78.13%
应付票据	114,462,580.00	-	114,462,580.00	-
应付账款	319,669,845.24	708,196,096.83	-388,526,251.59	-54.86%
合同负债	31,226,783.93	94,511,347.79	-63,284,563.86	-66.96%
应付职工薪酬	72,158,192.13	65,322,301.36	6,835,890.77	10.46%
应交税费	173,371,022.47	98,151,873.60	75,219,148.87	76.64%
其他应付款	1,354,303,519.53	848,995,958.26	505,307,561.27	59.52%
一年内到期的非流动负债	103,612,420.73	22,602,232.81	81,010,187.92	358.42%
其他流动负债	936,803.51	2,823,666.60	-1,886,863.09	-66.82%
流动负债合计	2,339,812,000.87	2,618,134,669.32	-278,322,668.45	-10.63%
长期借款	404,711,635.34	417,536,413.81	-12,824,778.47	-3.07%
应付债券	1,610,968,442.80	1,520,434,404.83	90,534,037.97	5.95%
预计负债	36,334,172.95	35,131,340.44	1,202,832.51	3.42%
递延收益	383,103,199.16	349,541,279.37	33,561,919.79	9.60%

项目	期末数	期初数	增减额	同比增减
递延所得税负债	26,084,051.15	41,471,185.83	-15,387,134.68	-37.10%
非流动负债合计	2,461,201,501.40	2,364,114,624.28	97,086,877.12	4.11%
负债合计	4,801,013,502.27	4,982,249,293.60	-181,235,791.33	-3.64%

短期借款期末较期初下降 78.13%，主要是本报告期偿还期初短期借款所致；
应付票据期末较期初增长，主要是本报告期采用银行承兑汇票结算方式支付的应付款项增加所致；

应付账款期末较期初下降 54.86%，主要是本报告期应付特许权使用费减少所致；

合同负债期末较期初下降 66.96%，主要是本报告期末已收客户对价而应向客户转让商品的履行义务减少所致；

应交税费期末较期初增长 76.64%，主要是本报告期期权行权产生的应交个人所得税款增加所致；

其他应付款期末较期初增长 59.52%，主要是本报告期非免疫规划疫苗销售收入增加，计提销售服务费增加所致；

一年内到期的非流动负债期末较期初增长 358.42%，主要是本报告期一年内到期的长期借款增加所致；

其他流动负债期末较期初下降 66.82%，主要是本报告期已收客户对价而应向客户转让商品的履行义务减少，相应未来应交增值税减少所致；

递延所得税负债期末较期初下降 37.10%，主要是本报告期固定资产加速折旧、政策性搬迁补偿收入产生应纳税暂时性差异减少所致。

（三）股东权益情况

单位：人民币元

项目	期末数	期初数	增减额	同比增减
股本	1,120,493,735.00	687,093,526.00	433,400,209.00	63.08%
其他权益工具	511,140,160.43	511,296,566.03	-156,405.60	-0.03%
资本公积	5,489,713,970.03	5,356,944,654.16	132,769,315.87	2.48%
减：库存股	19,997,159.64	553,200.00	19,443,959.64	3514.82%
盈余公积	242,899,806.53	176,946,603.08	65,953,203.45	37.27%
未分配利润	1,641,087,656.53	2,435,007,498.37	-793,919,841.84	-32.60%
所有者权益合计	8,985,338,168.88	9,166,735,647.64	-181,397,478.76	-1.98%

股本期末较期初增长 63.08%，主要是本报告期实施 2021 年年度权益分派，以资本公积金转增股本、可转债转股及股票期权行权所致；

库存股期末较期初增长 3514.82%，主要是本报告期以集中竞价交易方式回购社会公众股份所致；

盈余公积期末较期初增长 37.27%，主要是本报告期子公司计提法定盈余公积增加所致。

未分配利润期末较期初下降 32.60%，主要是本报告期利润亏损及分派 2021 年度现金红利所致。

(四) 经营成果情况

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额	增减额	同比增减
一、营业总收入	3,157,401,754.79	3,652,094,896.12	-494,693,141.33	-13.55%
其中：主营业务收入	3,129,286,789.93	3,649,767,189.51	-520,480,399.58	-14.26%
其他业务收入	28,114,964.86	2,327,706.61	25,787,258.25	1107.84%
二、营业总成本	2,617,680,291.59	2,133,091,059.58	484,589,232.01	22.72%
营业成本	499,947,447.95	986,428,002.39	-486,480,554.44	-49.32%
其中：主营业务成本	482,242,579.72	985,246,347.74	-503,003,768.02	-51.05%
其他业务成本	17,704,868.23	1,181,654.65	16,523,213.58	1398.31%
税金及附加	20,491,956.37	20,156,798.99	335,157.38	1.66%
销售费用	1,086,360,342.33	578,239,157.22	508,121,185.11	87.87%
管理费用	230,178,371.64	253,168,049.38	-22,989,677.74	-9.08%
研发费用	801,856,715.59	354,264,075.22	447,592,640.37	126.34%
财务费用	-21,154,542.29	-59,165,023.62	38,010,481.33	64.24%
其他收益	74,436,297.08	68,905,349.89	5,530,947.19	8.03%
投资收益	944,049.37	29,714,698.98	-28,770,649.61	-96.82%
公允价值变动收益	3,176,868.23	-	3,176,868.23	-
信用减值损失	-39,484,097.27	-10,445,038.04	-29,039,059.23	-278.02%
资产减值损失	-896,493,014.32	-154,960,737.25	-741,532,277.07	-478.53%
资产处置收益	127,433.95	27,091.84	100,342.11	370.38%
三、营业利润	-317,570,999.76	1,452,245,201.96	-1,769,816,201.72	-121.87%
加：营业外收入	6,613,063.38	1,837,962.47	4,775,100.91	259.80%
减：营业外支出	27,288,526.01	14,837,872.30	12,450,653.71	83.91%
四、利润总额	-338,246,462.39	1,439,245,292.13	-1,777,491,754.52	-123.50%
减：所得税费用	-205,538,603.10	175,868,180.04	-381,406,783.14	-216.87%

项目	本期金额	上期金额	增减额	同比增减
五、净利润	-132,707,859.29	1,263,377,112.09	-1,396,084,971.38	-110.50%

报告期内，营业成本同比下降 49.32%，主要是本报告期非免疫规划疫苗出口收入及免疫规划疫苗销售收入减少所致；

销售费用同比增长 87.87%，主要是本报告期非免疫规划疫苗产品销量增长，市场投入增加所致；

研发费用同比增长 126.34%，主要是本报告期研发投入增加所致；

财务费用同比增长 64.24%，主要是本报告期向不特定对象发行可转换公司债券利息支出增加所致；

投资收益同比下降 96.82%，主要是本报告期现金管理收到的投资收益减少所致；

公允价值变动收益同比增长，主要是上年同期将处置以前期间购买的交易性金融资产产生的公允价值变动收益结转至投资收益所致；

信用减值损失同比增长 278.02%，主要是本报告期应收账款计提坏账准备增加所致；

资产减值损失同比增长 478.53%，主要是本报告期新冠灭活疫苗相关资产计提减值准备所致；

资产处置收益同比增长 370.38%，主要是本报告期资产处置收益增加所致；

营业外收入同比增长 259.80%，主要是本报告期诉讼赔偿收入增加所致；

营业外支出同比增长 83.91%，主要是本报告期新增合同违约支出所致；

所得税费用同比下降 216.87%，主要是本报告期利润总额减少所致。

（五）现金流量情况

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额	增减额	同比增减
经营活动现金流入小计	3,074,851,363.14	3,897,446,942.12	-822,595,578.98	-21.11%
经营活动现金流出小计	2,529,155,411.61	2,245,176,785.58	283,978,626.03	12.65%
经营活动产生的现金流量净额	545,695,951.53	1,652,270,156.54	-1,106,574,205.01	-66.97%
投资活动现金流入小计	2,234,088,360.53	2,200,112,942.04	33,975,418.49	1.54%
投资活动现金流出小计	4,840,392,357.63	3,640,415,497.91	1,199,976,859.72	32.96%
投资活动产生的现金流量净额	-2,606,303,997.10	-1,440,302,555.87	-1,166,001,441.23	-80.96%

项目	本期金额	上期金额	增减额	同比增减
筹资活动现金流入小计	1,279,261,889.06	3,390,790,562.91	-2,111,528,673.85	-62.27%
筹资活动现金流出小计	1,744,137,894.48	938,639,333.05	805,498,561.43	85.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-464,876,005.42	2,452,151,229.86	-2,917,027,235.28	-118.96%
现金及现金等价物净增加额	-2,527,146,835.22	2,663,139,826.98	-5,190,286,662.20	-194.89%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比下降 66.97%，主要是本报告期销售回款减少及税费支出、销售市场投入增加所致；

投资活动产生的现金流量净额同比下降 80.96%，主要是购买理财产品增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额同比下降 118.96%，主要是本报告期再融资金额减少及偿还短期借款、分派 2021 年度现金红利所致；

受上述原因的影响，使得现金及现金等价物净增加额较上年同比下降 194.89%。

三、主要财务指标

项目	财务指标	2022 年	2021 年	同比增减幅度
偿债能力	流动比率（倍）	2.21	2.80	-21.07%
	速动比率（倍）	1.90	2.40	-20.83%
	资产负债率	34.82%	35.21%	-0.39%
营运能力	应收帐款周转率（次/年）	1.62	2.32	-30.17%
	存货周转率（次/年）	0.45	1.21	-62.81%
盈利能力	基本每股收益（元/股）	-0.12	1.85	-106.49%
	加权平均净资产收益率	-1.44%	15.05%	-16.49%

公司财务状况良好，货币资金较充裕，偿债能力有所下降，主要是本报告期分派 2021 年度现金红利、购买期限较长的定期存款及可转让大额存单增加及新冠灭活疫苗相关资产计提减值准备所致；

应收账款周转率同比下降 30.17%，主要是本报告期回款周期相对较长的非免疫规划疫苗销售收入大幅增长所致；

存货周转率同比下降 62.81%，主要是本报告期非免疫规划疫苗出口收入及免疫规划疫苗销售收入减少，相应存货周转效率下降所致；

基本每股收益同比下降 106.49%，主要是本报告期公司利润亏损及实施 2021 年年度权益分派，以资本公积金转增股本所致；

加权平均净资产收益率同比下降 16.49%，主要是本报告期公司利润亏损及分派 2021 年度现金红利所致。

深圳康泰生物制品股份有限公司董事会

2023 年 4 月 24 日