

深圳康泰生物制品股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 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”）2023 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 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 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	1,195,582,446.07	1,017,621,857.91	177,960,588.16	17.49%
交易性金融资产	100,015,000.00	440,827,804.39	-340,812,804.39	-77.31%
应收账款	2,787,608,436.63	2,293,300,975.88	494,307,460.75	21.55%
应收款项融资	190,406.60		190,406.60	-
预付款项	44,728,774.89	110,038,728.66	-65,309,953.77	-59.35%
其他应收款	8,903,695.17	11,381,730.02	-2,478,034.85	-21.77%
存货	772,853,528.55	727,799,494.89	45,054,033.66	6.19%
其他流动资产	486,121,566.16	573,879,538.94	-87,757,972.78	-15.29%
流动资产合计	5,396,003,854.07	5,174,850,130.69	221,153,723.38	4.27%
投资性房地产	423,773,120.66	49,206.78	423,723,913.88	-
固定资产	3,434,532,667.74	1,712,969,610.71	1,721,563,057.03	100.50%
在建工程	2,281,452,384.28	3,463,155,578.17	-1,181,703,193.89	-34.12%
无形资产	433,454,510.63	357,978,813.58	75,475,697.05	21.08%
开发支出	70,783,976.01	117,184,069.30	-46,400,093.29	-39.60%
长期待摊费用	101,681,117.15	78,761,560.59	22,919,556.56	29.10%
递延所得税资产	630,317,234.27	708,319,053.95	-78,001,819.68	-11.01%
其他非流动资产	2,313,359,670.46	2,173,083,647.38	140,276,023.08	6.46%
非流动资产合计	9,689,354,681.20	8,611,501,540.46	1,077,853,140.74	12.52%
资产总计	15,085,358,535.27	13,786,351,671.15	1,299,006,864.12	9.42%

交易性金融资产期末较期初下降 77.31%，主要是上年度购买银行理财产品于本报告期到期赎回所致；

应收款项融资期末较期初增长，主要是本报告期收到拟背书转让的银承汇票结算款项所致；

预付账款期末较期初下降 59.35%，主要是本报告期供应商交货验收结算所致；

投资性房地产期末较期初增长，主要是本报告期康泰生物产业研发总部基地 A 座及裙楼完工结转所致；

固定资产期末较期初增长 100.50%，主要是本报告期在建工程结转固定资产所致；

在建工程期末较期初下降 34.12%，主要是本报告期在建工程结转固定资产所致；

开发支出期末较期初下降 39.60%，主要是本报告期研发项目冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）结转无形资产所致。

（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	60,043,333.33	170,070,833.33	-110,027,500.00	-64.70%
应付票据	91,304,408.90	114,462,580.00	-23,158,171.10	-20.23%
应付账款	791,177,104.83	319,669,845.24	471,507,259.59	147.50%
预收款项	409,253.54		409,253.54	-
合同负债	28,346,331.06	31,226,783.93	-2,880,452.87	-9.22%
应付职工薪酬	75,347,944.75	72,158,192.13	3,189,752.62	4.42%
应交税费	25,863,671.33	173,371,022.47	-147,507,351.14	-85.08%
其他应付款	1,645,656,417.71	1,354,303,519.53	291,352,898.18	21.51%
一年内到期的非流动负债	32,320,381.18	103,612,420.73	-71,292,039.55	-68.81%
其他流动负债	881,978.44	936,803.51	-54,825.07	-5.85%
流动负债合计	2,751,350,825.07	2,339,812,000.87	411,538,824.20	17.59%
长期借款	671,257,104.17	404,711,635.34	266,545,468.83	65.86%
应付债券	1,700,958,657.86	1,610,968,442.80	89,990,215.06	5.59%
预计负债	64,514,023.30	36,334,172.95	28,179,850.35	77.56%

项目	期末数	期初数	增减额	同比增减
递延收益	328,701,828.59	383,103,199.16	-54,401,370.57	-14.20%
递延所得税负债	26,890,790.16	26,084,051.15	806,739.01	3.09%
非流动负债合计	2,792,322,404.08	2,461,201,501.40	331,120,902.68	13.45%
负债合计	5,543,673,229.15	4,801,013,502.27	742,659,726.88	15.47%

短期借款期末较期初下降 64.70%，主要是本报告期偿还期初短期借款所致；
应付账款期末较期初增长 147.50%，主要是本报告期应付工程款增加所致；
预收账款期末较期初增长，主要是本报告期预收客户款项所致；
应交税费期末较期初下降 85.08%，主要是本报告期期权行权产生的应交个人所得税款减少所致；
一年内到期的非流动负债期末较期初下降 68.81%，主要是本报告期偿还一年内到期的长期借款所致；
长期借款期末较期初增长 65.86%，主要是本报告期新增借款所致；
预计负债期末较期初增长 77.56%，主要是本报告期预计应付退货款增加所致。

（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	1,116,916,552.00	1,120,493,735.00	-3,577,183.00	-0.32%
其他权益工具	511,102,247.80	511,140,160.43	-37,912.63	-0.01%
资本公积	5,369,419,383.54	5,489,713,970.03	-120,294,586.49	-2.19%
减：库存股		19,997,159.64	-19,997,159.64	-100.00%
盈余公积	327,558,677.67	242,899,806.53	84,658,871.14	34.85%
未分配利润	2,216,688,445.11	1,641,087,656.53	575,600,788.58	35.07%
所有者权益合计	9,541,685,306.12	8,985,338,168.88	556,347,137.24	6.19%

库存股期末较期初下降，主要是本报告期注销回购股票所致；
盈余公积期末较期初增长 34.85%，主要是本报告期计提法定盈余公积所致；
未分配利润期末较期初增长 35.07%，主要是本报告期利润增加所致。

（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
----	------	------	-----	------

项目	本期金额	上期金额	增减额	同比增减
一、营业总收入	3,477,438,725.18	3,157,401,754.79	320,036,970.39	10.14%
其中:主营业务收入	3,466,539,564.85	3,129,286,789.93	337,252,774.92	10.78%
其他业务收入	10,899,160.33	28,114,964.86	-17,215,804.53	-61.23%
二、营业总成本	2,569,478,022.63	2,617,680,291.59	-48,202,268.96	-1.84%
营业成本	537,674,442.09	499,947,447.95	37,726,994.14	7.55%
其中:主营业务成本	536,146,181.13	482,242,579.72	53,903,601.41	11.18%
其他业务成本	1,528,260.96	17,704,868.23	-16,176,607.27	-91.37%
税金及附加	25,618,822.89	20,491,956.37	5,126,866.52	25.02%
销售费用	1,231,461,109.17	1,086,360,342.33	145,100,766.84	13.36%
管理费用	275,534,344.88	230,178,371.64	45,355,973.24	19.70%
研发费用	500,748,881.25	801,856,715.59	-301,107,834.34	-37.55%
财务费用	-1,559,577.65	-21,154,542.29	19,594,964.64	92.63%
其他收益	171,987,247.51	74,436,297.08	97,550,950.43	131.05%
投资收益	1,698,159.77	944,049.37	754,110.40	79.88%
公允价值变动收益	192,198.16	3,176,868.23	-2,984,670.07	-93.95%
信用减值损失	-12,790,796.34	-39,484,097.27	26,693,300.93	67.61%
资产减值损失	-118,785,130.14	-896,493,014.32	777,707,884.18	86.75%
资产处置收益	-1,345,963.61	127,433.95	-1,473,397.56	-1156.20%
三、营业利润	948,916,417.90	-317,570,999.76	1,266,487,417.66	398.80%
加:营业外收入	1,019,670.28	6,613,063.38	-5,593,393.10	-84.58%
减:营业外支出	9,616,226.22	27,288,526.01	-17,672,299.79	-64.76%
四、利润总额	940,319,861.96	-338,246,462.39	1,278,566,324.35	378.00%
减:所得税费用	79,015,958.90	-205,538,603.10	284,554,562.00	138.44%
五、净利润	861,303,903.06	-132,707,859.29	994,011,762.35	749.02%

报告期内,研发费用同比下降37.55%,主要是本报告期研发投入减少所致;

财务费用同比增长92.63%,主要是本报告期利息收入减少所致;

其他收益同比增长131.05%,主要是本报告期收到政府补助增加所致;

投资收益同比增长79.88%,主要是本报告期到期的银行理财产品收益增加所致;

公允价值变动收益同比下降93.95%,主要是本报告期购买结构性存款理财产品减少所致;

信用减值损失同比下降67.61%,主要是本报告期应收账款计提坏账准备减少所致;

资产减值损失同比下降 86.75%，主要是本报告期计提疫苗相关资产减值准备减少所致；

资产处置收益同比下降，主要是本报告期资产处置损失增加所致；

营业外收入同比下降 84.58%，主要是上年同期收到赔偿金所致；

营业外支出同比下降 64.76%，主要是上年同期支付原辅料退货违约金，及本报告期对外捐赠支出减少所致；

所得税费用同比增长 138.44%，主要是本报告期盈利所致。

（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	3,366,378,145.14	3,074,851,363.14	291,526,782.00	9.48%
经营活动现金流出小计	2,333,275,707.82	2,529,155,411.61	-195,879,703.79	-7.74%
经营活动产生的现金流量净额	1,033,102,437.32	545,695,951.53	487,406,485.79	89.32%
投资活动现金流入小计	1,099,584,203.08	2,234,088,360.53	-1,134,504,157.45	-50.78%
投资活动现金流出小计	1,538,451,431.82	4,840,392,357.63	-3,301,940,925.81	-68.22%
投资活动产生的现金流量净额	-438,867,228.74	-2,606,303,997.10	2,167,436,768.36	83.16%
筹资活动现金流入小计	381,256,145.60	1,279,261,889.06	-898,005,743.46	-70.20%
筹资活动现金流出小计	799,310,041.68	1,744,137,894.48	-944,827,852.80	-54.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-418,053,896.08	-464,876,005.42	46,822,109.34	10.07%
现金及现金等价物净增加额	176,216,513.30	-2,527,146,835.22	2,703,363,348.52	106.97%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增长 89.32%，主要是本报告期销售回款增加，及上年同期支付特许权使用费所致；

投资活动产生的现金流量净额同比增长 83.16%，主要是本报告期购买银行理财产品及购建长期资产支付现金减少所致；

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增长 106.97%。

三、主要财务指标

项目	财务指标	2023年	2022年	同比增减幅度
偿债能力	流动比率（倍）	1.96	2.21	-11.31%
	速动比率（倍）	1.68	1.90	-11.58%
	资产负债率	36.75%	34.82%	1.93%
营运能力	应收账款周转率（次/年）	1.32	1.62	-18.52%

项目	财务指标	2023年	2022年	同比增减幅度
	存货周转率（次/年）	0.57	0.45	26.67%
盈利能力	基本每股收益(元/股)	0.77	-0.12	741.67%
	加权平均净资产收益率	9.26%	-1.44%	10.70%

公司财务状况良好，货币资金较充裕，偿债能力略有下降，主要是本报告期应付工程款、销售服务费增加，及长期借款增加所致；

应收账款周转率同比下降 18.52%，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；

存货周转率同比增长 26.67%，主要是本报告期平均存货余额减少，及销售收入增长相应营业成本增长所致；

基本每股收益同比增长 741.67%，主要是本报告期公司利润大幅增长所致；

加权平均净资产收益率同比增长 10.70%，主要是本报告期公司利润大幅增长所致。

深圳康泰生物制品股份有限公司董事会

2024年4月27日