

深圳康泰生物制品股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、2024 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”）2024 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 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 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	432,840,378.47	1,195,582,446.07	-762,742,067.60	-63.80%
交易性金融资产	-	100,015,000.00	-100,015,000.00	-100.00%
应收账款	2,787,045,936.42	2,787,608,436.63	-562,500.21	-0.02%
应收款项融资	-	190,406.60	-190,406.60	-100.00%
预付款项	26,578,453.93	44,728,774.89	-18,150,320.96	-40.58%
其他应收款	10,536,156.67	8,903,695.17	1,632,461.50	18.33%
存货	782,767,957.21	772,853,528.55	9,914,428.66	1.28%
其他流动资产	2,202,520,055.69	486,121,566.16	1,716,398,489.53	353.08%
流动资产合计	6,242,288,938.39	5,396,003,854.07	846,285,084.32	15.68%
投资性房地产	787,547,166.28	423,773,120.66	363,774,045.62	85.84%
固定资产	4,235,306,504.99	3,434,532,667.74	800,773,837.25	23.32%
在建工程	990,283,518.03	2,281,452,384.28	-1,291,168,866.25	-56.59%
无形资产	436,663,032.83	433,454,510.63	3,208,522.20	0.74%
开发支出	97,794,434.53	70,783,976.01	27,010,458.52	38.16%
长期待摊费用	170,461,150.91	101,681,117.15	68,780,033.76	67.64%
递延所得税资产	697,626,350.41	630,317,234.27	67,309,116.14	10.68%
其他非流动资产	905,743,398.96	2,313,359,670.46	-1,407,616,271.50	-60.85%
非流动资产合计	8,321,425,556.94	9,689,354,681.20	-1,367,929,124.26	-14.12%
资产总计	14,563,714,495.33	15,085,358,535.27	-521,644,039.94	-3.46%

货币资金期末较期初下降 63.80%，主要是本报告期偿还银行借款及发放现金股利所致；

交易性金融资产期末较期初下降，主要是本报告期到期赎回银行理财产品所致；

应收款项融资期末较期初下降，主要是本报告期银行承兑汇票背书支付供应商款项所致；

预付账款期末较期初下降 40.58%，主要是本报告期供应商交货验收结算所致；

其他流动资产期末较期初增长 353.08%，主要是前期购买的银行理财产品重分类所致；

投资性房地产期末较期初增长 85.84%，主要是本报告期子公司房产验收结转所致；

在建工程期末较期初下降 56.59%，主要是本报告期在建工程验收结转固定资产及投资性房地产所致；

开发支出期末较期初增长 38.16%，主要是本报告期 Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗（Vero 细胞）、四价流感病毒裂解疫苗（MDCK 细胞）（3 周岁及以上人群）、四价流感病毒裂解疫苗（3 岁及以上人群）相关研发支出增加所致；

长期待摊费用期末较期初增长 67.64%，主要是本报告期增加试生产及工艺验证费用和市政绿化工程验收结转所致；

其他非流动资产期末较期初下降 60.85%，主要是前期购买的银行理财产品重分类所致。

（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	34,102,910.54	60,043,333.33	-25,940,422.79	-43.20%
应付票据	186,780,333.79	91,304,408.90	95,475,924.89	104.57%
应付账款	661,045,288.25	791,177,104.83	-130,131,816.58	-16.45%
预收款项	858,863.08	409,253.54	449,609.54	109.86%
合同负债	18,421,267.86	28,346,331.06	-9,925,063.20	-35.01%

应付职工薪酬	58,882,396.10	75,347,944.75	-16,465,548.65	-21.85%
应交税费	22,289,407.63	25,863,671.33	-3,574,263.70	-13.82%
其他应付款	1,461,258,486.90	1,645,656,417.71	-184,397,930.81	-11.21%
一年内到期的非流动负债	202,954,572.59	32,320,381.18	170,634,191.41	527.95%
其他流动负债	552,638.05	881,978.44	-329,340.39	-37.34%
流动负债合计	2,647,146,164.79	2,751,350,825.07	-104,204,660.28	-3.79%
长期借款	-	671,257,104.17	-671,257,104.17	-100.00%
应付债券	1,786,479,371.34	1,700,958,657.86	85,520,713.48	5.03%
预计负债	186,717,135.91	64,514,023.30	122,203,112.61	189.42%
递延收益	247,824,792.28	328,701,828.59	-80,877,036.31	-24.60%
递延所得税负债	34,521,682.00	26,890,790.16	7,630,891.84	28.38%
非流动负债合计	2,255,542,981.53	2,792,322,404.08	-536,779,422.55	-19.22%
负债合计	4,902,689,146.32	5,543,673,229.15	-640,984,082.83	-11.56%

短期借款期末较期初下降 43.20%，主要是本报告期偿还银行贷款所致；

应付票据期末较期初增长 104.57%，主要是本报告期以承兑汇票及信用证方式结算供应商款项增加所致；

预收账款期末较期初增长，主要是本报告期预收客户租赁款项增加所致；

合同负债期末较期初下降 35.01%，主要是本报告期与客户结算货款增加所致；

一年内到期的非流动负债期末较期初增长 527.95%，主要是本报告期长期借款重分类所致；

其他流动负债期末较期初下降 37.34%，主要是本报告期与客户结算货款增加，相应应交增值税减少所致；

长期借款期末较期初下降，主要是本报告期偿还银行贷款及重分类到一年内到期的非流动负债所致；

预计负债期末较期初增长 189.42%，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	1,116,927,737.00	1,116,916,552.00	11,185.00	0.00%
其他权益工具	511,045,417.19	511,102,247.80	-56,830.61	-0.01%

项目	期末数	期初数	增减额	同比增减
资本公积	5,510,725,626.71	5,369,419,383.54	141,306,243.17	2.63%
其他综合收益	-90,939.67	-	-90,939.67	
盈余公积	347,128,374.64	327,558,677.67	19,569,696.97	5.97%
未分配利润	2,175,387,706.75	2,216,688,445.11	-41,300,738.36	-1.86%
归属于母公司股东权益合计	9,661,123,922.62	9,541,685,306.12	119,438,616.50	1.25%
少数股东权益	-98,573.61	-	-98,573.61	
股东权益合计	9,661,025,349.01	9,541,685,306.12	119,340,042.89	1.25%

(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	2,651,715,620.99	3,477,438,725.18	-825,723,104.19	-23.75%
其中：主营业务收入	2,642,831,641.13	3,466,539,564.85	-823,707,923.72	-23.76%
其他业务收入	8,883,979.86	10,899,160.33	-2,015,180.47	-18.49%
二、营业总成本	2,301,437,136.57	2,569,478,022.63	-268,040,886.06	-10.43%
营业成本	477,417,300.48	537,674,442.09	-60,257,141.61	-11.21%
其中：主营业务成本	472,099,887.12	536,146,181.13	-64,046,294.01	-11.95%
其他业务成本	5,317,413.36	1,528,260.96	3,789,152.40	247.94%
税金及附加	30,554,872.79	25,618,822.89	4,936,049.90	19.27%
销售费用	887,247,447.88	1,231,461,109.17	-344,213,661.29	-27.95%
管理费用	372,139,697.78	275,534,344.88	96,605,352.90	35.06%
研发费用	508,122,984.22	500,748,881.25	7,374,102.97	1.47%
财务费用	25,954,833.42	-1,559,577.65	27,514,411.07	1764.22%
其他收益	98,511,776.62	171,987,247.51	-73,475,470.89	-42.72%
投资收益	465,020.57	1,698,159.77	-1,233,139.20	-72.62%
公允价值变动收益	1,380,868.09	192,198.16	1,188,669.93	618.46%
信用减值损失	-29,476,786.93	-12,790,796.34	-16,685,990.59	-130.45%
资产减值损失	-231,519,516.32	-118,785,130.14	-112,734,386.18	-94.91%
资产处置收益	-8,415,471.25	-1,345,963.61	-7,069,507.64	-525.24%
三、营业利润	181,224,375.20	948,916,417.90	-767,692,042.70	-80.90%
加：营业外收入	4,218,032.16	1,019,670.28	3,198,361.88	313.67%
减：营业外支出	35,505,427.57	9,616,226.22	25,889,201.35	269.22%
四、利润总额	149,936,979.79	940,319,861.96	-790,382,882.17	-84.05%
减：所得税费用	-51,616,743.01	79,015,958.90	-130,632,701.91	-165.32%

项目	本期金额	上期金额	增减额	同比增减
五、净利润	201,553,722.80	861,303,903.06	-659,750,180.26	-76.60%
归属于母公司所有者的净利润	201,652,296.41	861,303,903.06	-659,651,606.65	-76.59%

报告期内，管理费用同比增长 35.06%，主要是本报告期固定资产折旧费用增加和股权激励加速行权所致；

财务费用同比增长，主要是本报告期利息收入减少所致；

其他收益同比下降 42.72%，主要是本报告期收到政府补助减少所致；

投资收益同比下降 72.62%，主要是本报告期到期的银行理财产品收益减少所致；

公允价值变动收益同比增长，主要是本报告期购买结构性存款理财产品增加所致；

信用减值损失同比增长 130.45%，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 94.91%，主要是本报告期存货计提资产减值准备增加所致；

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；

营业外收入同比增长，主要是本报告收到业务违约金增加所致；

营业外支出同比增长 269.22%，主要是本报告期计提违约金增加所致；

所得税费用同比下降 165.32%，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	2,933,618,620.58	3,366,378,145.14	-432,759,524.56	-12.86%
经营活动现金流出小计	2,330,368,915.75	2,333,275,707.82	-2,906,792.07	-0.12%
经营活动产生的现金流量净额	603,249,704.83	1,033,102,437.32	-429,852,732.49	-41.61%
投资活动现金流入小计	862,894,399.80	1,099,584,203.08	-236,689,803.28	-21.53%
投资活动现金流出小计	1,419,581,999.18	1,538,451,431.82	-118,869,432.64	-7.73%
投资活动产生的现金流量净额	-556,687,599.38	-438,867,228.74	-117,820,370.64	-26.85%
筹资活动现金流入小计	224,226,982.25	381,256,145.60	-157,029,163.35	-41.19%
筹资活动现金流出小计	1,024,984,900.02	799,310,041.68	225,674,858.34	28.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-800,757,917.77	-418,053,896.08	-382,704,021.69	-91.54%
现金及现金等价物净增加额	-754,256,544.65	176,216,513.30	-930,473,057.95	-528.03%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比下降 41.61%，主要是本报告期销售回款及政府资助款减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额同比下降 91.54%，主要是本报告期偿还银行借款及发放现金股利所致；

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 528.03%。

三、主要财务指标

项目	财务指标	2024 年	2023 年	同比增减幅度
偿债能力	流动比率（倍）	2.36	1.96	20.41%
	速动比率（倍）	2.06	1.68	22.62%
	资产负债率	33.66%	36.75%	-3.09%
营运能力	应收账款周转率（次/年）	0.91	1.32	-31.06%
	存货周转率（次/年）	0.49	0.57	-14.04%
盈利能力	基本每股收益（元/股）	0.18	0.77	-76.62%
	加权平均净资产收益率	2.11%	9.26%	-7.15%

公司财务状况良好，货币资金较充裕，偿债能力有所增长，主要是本报告期偿还银行贷款所致；

应收账款周转率同比下降 31.06%，主要是本报告期销售收入减少所致；

存货周转率同比下降 14.04%，主要是本报告期销售收入减少相应营业成本减少所致；

基本每股收益同比下降 76.62%，主要是本报告期公司利润减少所致；

加权平均净资产收益率同比下降 7.15%，主要是本报告期公司利润减少所致。

深圳康泰生物制品股份有限公司董事会

2025 年 4 月 21 日