

深圳康泰生物制品股份有限公司

2025 年度财务决算报告

一、2025 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”）2025 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 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 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	257,299,273.36	432,840,378.47	-175,541,105.11	-40.56%
交易性金融资产	1,688,805,102.78	-	1,688,805,102.78	
应收账款	2,583,739,375.47	2,787,045,936.42	-203,306,560.95	-7.29%
预付款项	21,330,313.78	26,578,453.93	-5,248,140.15	-19.75%
其他应收款	11,159,660.73	10,536,156.67	623,504.06	5.92%
存货	681,092,789.35	782,767,957.21	-101,675,167.86	-12.99%
其他流动资产	751,304,870.09	2,202,520,055.69	-1,451,215,185.60	-65.89%
流动资产合计	5,994,731,385.56	6,242,288,938.39	-247,557,552.83	-3.97%
其他权益工具投资	1.00	-	1.00	
投资性房地产	781,430,335.92	787,547,166.28	-6,116,830.36	-0.78%
固定资产	4,253,398,683.13	4,235,306,504.99	18,092,178.14	0.43%
在建工程	711,428,973.14	990,283,518.03	-278,854,544.89	-28.16%
无形资产	467,900,623.10	436,663,032.83	31,237,590.27	7.15%
开发支出	117,488,432.70	97,794,434.53	19,693,998.17	20.14%
长期待摊费用	181,710,689.56	170,461,150.91	11,249,538.65	6.60%
递延所得税资产	689,490,151.04	697,626,350.41	-8,136,199.37	-1.17%
其他非流动资产	897,839,141.71	905,743,398.96	-7,904,257.25	-0.87%
非流动资产合计	8,100,687,031.30	8,321,425,556.94	-220,738,525.64	-2.65%
资产总计	14,095,418,416.86	14,563,714,495.33	-468,296,078.47	-3.22%

货币资金期末较期初下降 40.56%，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增加，主要是本报告期购买金融机构理财产品增加所致；其他流动资产期末较期初下降 65.89%，主要是本报告期赎回前期购买的理财产品所致；

（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	-34,102,910.54	-100.00%
应付票据	116,399,324.35	186,780,333.79	-70,381,009.44	-37.68%
应付账款	591,848,876.84	661,045,288.25	-69,196,411.41	-10.47%
预收款项	8,622,552.16	858,863.08	7,763,689.08	903.95%
合同负债	32,239,935.86	18,421,267.86	13,818,668.00	75.01%
应付职工薪酬	55,133,950.36	58,882,396.10	-3,748,445.74	-6.37%
应交税费	11,108,797.72	22,289,407.63	-11,180,609.91	-50.16%
其他应付款	1,382,713,747.97	1,461,258,486.90	-78,544,738.93	-5.38%
一年内到期的非流动负债	16,660,078.92	202,954,572.59	-186,294,493.67	-91.79%
其他流动负债	957,071.16	552,638.05	404,433.11	73.18%
流动负债合计	2,215,684,335.34	2,647,146,164.79	-431,461,829.45	-16.30%
应付债券	1,869,842,009.68	1,786,479,371.34	83,362,638.34	4.67%
预计负债	115,418,425.24	186,717,135.91	-71,298,710.67	-38.19%
递延收益	262,213,774.52	247,824,792.28	14,388,982.24	5.81%
递延所得税负债	671,670.57	34,521,682.00	-33,850,011.43	-98.05%
非流动负债合计	2,248,145,880.01	2,255,542,981.53	-7,397,101.52	-0.33%
负债合计	4,463,830,215.35	4,902,689,146.32	-438,858,930.97	-8.95%

短期借款期末较期初下降 100.00%，主要是本报告期偿还银行借款所致；

应付票据期末较期初下降 37.68%，主要是本报告期支付到期承兑汇票及信用证款项所致；

预收款项期末较期初增长 903.95%，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增长 75.01%，主要是本报告期应向客户转让商品的履行义务增加所致；

应交税费期末较期初下降 50.16%，主要是本报告期支付期初计提的企业所得税及增值税等所致。

一年内到期的非流动负债期末较期初下降 91.79%，主要是本报告期归还一年内到期的

借款所致；

其他流动负债期末较期初增长 73.18%，主要是本报告期应向客户转让商品的履行义务增加，相应未来应交增值税增加所致；

预计负债期末较期初下降 38.19%，主要是本报告期计提的应付退货款减少所致；

递延所得税负债期末较期初下降 98.05%，主要是本报告期折旧与摊销差异减少所致；

（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	1,116,929,375.00	1,116,927,737.00	1,638.00	0.00%
其他权益工具	511,038,616.92	511,045,417.19	-6,800.27	0.00%
资本公积	5,511,659,067.57	5,510,725,626.71	933,440.86	0.02%
其他综合收益	-206,750.32	-90,939.67	-115,810.65	-127.35%
盈余公积	364,998,253.51	347,128,374.64	17,869,878.87	5.15%
未分配利润	2,127,324,728.65	2,175,387,706.75	-48,062,978.10	-2.21%
归属于母公司股东权益合计	9,631,743,291.33	9,661,123,922.62	-29,380,631.29	-0.30%
少数股东权益	-155,089.82	-98,573.61	-56,516.21	-57.33%
股东权益合计	9,631,588,201.51	9,661,025,349.01	-29,437,147.50	-0.30%

其他综合收益期末较期初下降 127.35%，主要是本报告期外币报表折算差额所致；

少数股东权益期末较期初下降 57.33%，主要是控股子公司本报告期亏损所致；

（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	2,673,083,107.93	2,651,715,620.99	21,367,486.94	0.81%
其中：主营业务收入	2,660,917,545.35	2,642,831,641.13	18,085,904.23	0.68%
其他业务收入	12,165,562.58	8,883,979.86	3,281,582.71	36.94%
二、营业总成本	2,504,875,738.79	2,301,437,136.57	203,438,602.22	8.84%
营业成本	676,605,997.72	477,417,300.48	199,188,697.24	41.72%
其中：主营业务成本	667,206,221.01	472,099,887.12	195,106,333.89	41.33%
其他业务成本	9,399,776.71	5,317,413.36	4,082,363.35	76.77%
税金及附加	36,099,567.51	30,554,872.79	5,544,694.72	18.15%
销售费用	894,386,572.83	887,247,447.88	7,139,124.95	0.80%

项目	本期金额	上期金额	增减额	同比增减
管理费用	311,417,678.66	372,139,697.78	-60,722,019.12	-16.32%
研发费用	543,416,537.82	508,122,984.22	35,293,553.60	6.95%
财务费用	42,949,384.25	25,954,833.42	16,994,550.83	65.48%
其他收益	40,213,083.87	98,511,776.62	-58,298,692.75	-59.18%
投资收益	1,509,002.51	465,020.57	1,043,981.94	224.50%
公允价值变动收益	5,288,602.78	1,380,868.09	3,907,734.69	282.99%
信用减值损失	-42,383,107.26	-29,476,786.93	-12,906,320.33	-43.78%
资产减值损失	-133,831,177.41	-231,519,516.32	97,688,338.91	42.19%
资产处置收益	-934,468.51	-8,415,471.25	7,481,002.74	88.90%
三、营业利润	38,069,305.12	181,224,375.20	-143,155,070.08	-78.99%
加：营业外收入	4,359,767.14	4,218,032.16	141,734.98	3.36%
减：营业外支出	-3,035,052.21	35,505,427.57	-38,540,479.78	-108.55%
四、利润总额	45,464,124.47	149,936,979.79	-104,472,855.32	-69.68%
减：所得税费用	-24,809,822.75	-51,616,743.01	26,806,920.26	51.93%
五、净利润	70,273,947.22	201,553,722.80	-131,279,775.58	-65.13%
归属于母公司所有者的净利润	70,330,463.43	201,652,296.41	-131,321,832.98	-65.12%

报告期内，营业成本同比增长 41.72%，主要是本报告期销售产品结构变化相应的成本增加所致；

财务费用同比增长 65.48%，主要是本报告期利息收入减少所致；

其他收益同比下降 59.18%，主要是本报告期收到政府补助减少所致；

投资收益同比增长 224.50%，主要是本报告期现金管理产生的收益增加所致；

公允价值变动收益同比增长 282.99%，主要是本报告期现金管理产生的收益增加所致；

信用减值损失同比增长 43.78%，主要是本报告期计提应收账款坏账准备增加所致；

资产减值损失同比下降 42.19%，主要是本报告期计提存货资产减值准备减少所致；

资产处置收益同比增长 88.90%，主要是本报告期资产处置损失减少所致；

营业外支出同比下降 108.55%，主要是上年同期计提违约金所致；

所得税费用同比增长 51.93%，主要是本报告期递延所得税减少所致；

（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	2,993,877,739.25	2,933,618,620.58	60,259,118.67	2.05%
经营活动现金流出小计	2,358,308,453.89	2,330,368,915.75	27,939,538.14	1.20%

项目	本期金额	上期金额	增减额	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	635,569,285.36	603,249,704.83	32,319,580.53	5.36%
投资活动现金流入小计	4,398,711,211.98	862,894,399.80	3,535,816,812.18	409.76%
投资活动现金流出小计	4,882,722,833.18	1,419,581,999.18	3,463,140,834.00	243.95%
投资活动产生的现金流量净额	-484,011,621.20	-556,687,599.38	72,675,978.18	13.06%
筹资活动现金流入小计	51,665,606.11	224,226,982.25	-172,561,376.14	-76.96%
筹资活动现金流出小计	396,473,821.72	1,024,984,900.02	-628,511,078.30	-61.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-344,808,215.61	-800,757,917.77	455,949,702.16	56.94%
现金及现金等价物净增加额	-194,209,736.61	-754,256,544.65	560,046,808.04	74.25%

筹资活动产生的现金流量净额同比增长 56.94%，主要是本报告期偿还银行借款及发放现金股利减少所致；

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 74.25%。

三、主要财务指标

项目	财务指标	2025 年	2024 年	同比增减幅度
偿债能力	流动比率（倍）	2.71	2.36	14.83%
	速动比率（倍）	2.40	2.06	16.50%
	资产负债率	31.67%	33.66%	-1.99%
营运能力	应收账款周转率（次/年）	0.94	0.91	3.30%
	存货周转率（次/年）	0.73	0.49	48.98%
盈利能力	基本每股收益(元/股)	0.06	0.18	-66.67%
	加权平均净资产收益率	0.73%	2.11%	-1.38%

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借款及应付款项减少所致；

应收账款周转率同比增长 3.30%，主要是本报告期销售回款增加，应收账款减少所致；

存货周转率同比增长 48.98%，主要是本报告期产品销量增加所致；

基本每股收益同比下降 66.67%，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 1.38%，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

2026 年 4 月 21 日