

成都康华生物制品股份有限公司

2024 年度财务决算及 2025 年度财务预算报告

一、 2024 年度财务决算报告

成都康华生物制品股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。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 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

2024 年度，实现营业收入 143,187.66 万元，同比降低 9.23%；实现归属于上市公司股东的净利润 39,865.19 万元，同比降低 21.71%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 45,749.50 万元，同比降低 15.75%。现将 2024 年度财务决算（合并口径）的相关情况报告如下：

(一)主要资产情况

单位:人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 01 月 01 日	增减额	增减率
应收账款	1,298,879,167.25	1,410,519,392.70	-111,640,225.45	-7.91%
货币资金	1,001,326,623.71	1,039,366,021.16	-38,039,397.45	-3.66%
固定资产	955,905,539.03	849,035,159.71	106,870,379.32	12.59%
其他非流动金融资产	410,026,700.00	470,871,012.97	-60,844,312.97	-12.92%
长期待摊费用	142,520,407.62	94,389,764.96	48,130,642.66	50.99%
预付款项	9,936,970.07	17,093,688.38	-7,156,718.31	-41.87%
在建工程	3,040,600.00	112,254,436.74	-109,213,836.74	-97.29%
资产总计	4,027,582,273.97	4,209,268,312.24	-181,686,038.27	-4.32%

1、报告期内，应收账款较期初降低 7.91%，主要是公司回款额大于销售额所致；

2、报告期内，货币资金较期初降低 3.66%，主要是公司分配现金股利及回购股份增加所致；

3、报告期内，固定资产较期初增长 12.59%，主要是在建工程达到预计可使用状态，转入固定资产所致；

4、报告期内，其他非流动金融资产较期初降低 12.92%，主要是参股公司公

允价值变动所致；

5、报告期内，长期待摊费用较期初增长 50.99%，主要是公司 GMP 认证费用增加所致；

6、报告期内，预付款项较期初降低 41.87%，主要是公司完成材料采购结算冲销预付款项所致；

7、报告期内，在建工程较期初降低 97.29%，主要是公司在建工程达到预计可使用状态，转入固定资产所致。

(二)主要负债情况

单位:人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 01 月 01 日	增减额	增减率
其他应付款	327,813,468.03	406,217,416.78	-78,403,948.75	-19.30%
应付职工薪酬	33,366,604.22	34,942,933.81	-1,576,329.59	-4.51%
应交税费	11,366,004.00	42,217,146.97	-30,851,142.97	-73.08%
预计负债	7,537,791.35	4,792,273.24	2,745,518.11	57.29%
应付账款	4,965,666.54	3,129,147.17	1,836,519.37	58.69%
负债合计	580,073,577.69	695,216,564.86	-115,142,987.17	-16.56%

1、报告期内，其他应付账款较期初减少 19.30%，主要是公司结算推广费用、研发费用、工程设备款项所致；

2、报告期内，应付职工薪酬较期初减少 4.51%，主要是公司薪酬政策变化所致；

3、报告期内，应交税费较期初减少 73.08%，主要是公司利润及研发费用加计扣除影响所致；

4、报告期内，预计负债较期初增长 57.29%，主要是按谨慎性原则，计提预计销售退货所致；

5、报告期内，应付账款较期初增长 58.69%，主要是公司采购计划影响所致。

(三)股东权益情况

单位:人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 01 月 01 日	增减额	增减率
股本	132,946,899.00	1,346,50449.00	-1,703,550.00	-1.27%
资本公积	1,082,492,146.04	1,179,543,389.54	-97,051,243.50	-8.23%
库存股	224,340,372.53	123,097,539.84	101,242,832.69	82.25%
盈余公积	67,325,224.50	6,732,5224.50	0.00	0.00%
未分配利润	2,389,084,799.27	2,255,630,224.18	133,454,575.09	5.92%

股东权益合计	3,447,508,696.28	3,514,051,747.38	-66,543,051.10	-1.89%
--------	------------------	------------------	----------------	--------

- 1、报告期内，股本期末较期初下降 1.27%，主要是本期注销库存股所致；
- 2、报告期内，资本公积期末较期初下降 8.23%，主要是本期注销库存股所致；
- 3、报告期内，库存股期末较期初增长 82.25%，主要是本期公司回购股票计划用于后续实施股权激励计划或员工持股计划所致；
- 4、报告期内，未分配利润较期初增长 5.92%，主要是本期实现净利润所致。

(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	增减率
营业收入	1,431,876,597.94	1,577,395,401.05	-145,518,803.11	-9.23%
营业成本	83,007,303.55	103,268,211.95	-20,260,908.40	-19.62%
研发费用	132,051,132.76	253,025,564.84	-120,974,432.08	-47.81%
管理费用	111,272,410.38	106,823,579.20	4,448,831.18	4.16%
销售费用	547,123,711.92	494,324,748.99	52,798,962.93	10.68%
财务费用	-8,554,233.90	-7,946,747.58	-607,486.32	-7.64%
其他收益	2,988,010.07	1,379,658.57	1,608,351.50	116.58%
投资收益	891,245.73	348,750.00	542,495.73	155.55%
公允价值变动收益	-59,726,140.81	-31,597,059.93	-28,129,020.88	-89.02%
信用减值损失	-30,142,222.91	-9,837,646.58	-20,304,576.33	-206.40%
资产处置收益	-1,794,548.96	-186,829.86	-1,607,719.10	-860.53%
营业外收入	6,270.29	15,497.40	-9,227.11	-59.54%
营业外支出	266,636.35	2,634,064.47	-2,367,428.12	-89.88%
净利润	398,651,923.09	509,215,964.75	-110,564,041.66	-21.71%
扣非后净利润	457,495,046.29	543,046,767.07	-85,551,720.78	-15.75%

- 1、报告期内，营业收入较上年同期降低 9.23%，主要是公司狂犬疫苗销量减少所致；
- 2、报告期内，营业成本较上年同期降低 19.62%，主要是公司疫苗产品销量下降、疾控配送成本减少所致；
- 3、报告期内，研发费用较上年同期降低 47.81%，主要是公司在研项目阶段性投入减少所致；
- 4、报告期内，管理费用较上年同期增长 4.16%，主要是公司人力成本及管理成本增加所致；
- 5、报告期内，销售费用较上年同期增长 10.68%，主要是公司为稳固市场优

势、提高市场占有率，市场投入增加所致；

6、报告期内，财务费用较上年同期降低 7.64%，主要是公司银行汇兑收益增加所致；

7、报告期内，其他收益较上年同期增长 116.58%，主要是本期公司收到的政府补助增加所致；

8、报告期内，公允价值变动收益较上年同期下降 89.02%，主要是参股公司公允价值变动所致；

9、报告期内，信用减值损失较上年同期增长 206.40%，主要是按谨慎性原则，计提信用减值损失增加所致；

10、报告期内，资产处置收益较上年同期下降 860.53%，主要是临时用电设备处置所致。

(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	增减率
1.经营活动产生的现金流量净额	572,241,897.48	573,983,333.81	-1,741,436.33	-0.30%
经营活动现金流入小计	1,616,032,183.26	1,514,447,475.15	101,584,708.11	6.71%
经营活动现金流出小计	1,043,790,285.78	940,464,141.34	103,326,144.44	10.99%
2.投资活动产生的现金流量净额	-341,866,850.58	-163,389,350.19	-178,477,500.39	-109.23%
投资活动现金流入小计	102,432,626.70	50,385,340.29	52,047,286.41	103.30%
投资活动现金流出小计	444,299,477.28	213,774,690.48	230,524,786.80	107.84%
3.筹资活动产生的现金流量净额	-471,794,952.39	-7,117,363.33	-464,677,589.06	-6528.79%
筹资活动现金流入小计	237,784,905.68	221,754,880.79	16,030,024.89	7.23%
筹资活动现金流出小计	709,579,858.07	228,872,244.12	480,707,613.95	210.03%

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动 0.30%，主要系公司市场投入增加所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动 109.23%，主

要系公司本期赎回结构性存款、增加定期存款所致；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动 6528.79%，主要系本期回购股份及支付现金股利所致。

(六)主要财务指标

单位:人民币元

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）	4.39	3.90	12.72%
	速动比率（倍）	4.08	3.64	12.01%
	资产负债率	14.40%	16.52%	-2.11%
营运能力	应收账款周转率（次/年）	1.06	1.17	-9.66%
	存货周转率（次/年）	0.47	0.62	-23.59%
盈利能力	基本每股收益（元/股）	3.0279	3.8073	-20.47%
	加权平均净资产收益率	11.64%	15.29%	-3.65%

1、报告期内，公司短期偿债能力有所上升，资产负债率整体水平较低，公司财务状况良好，流动资金较充裕；

2、报告期内，应收账款周转率同比下降 9.66%，主要是年度营业收入减少所致；

3、报告期内，期末存货周转率同比下降 23.59%，主要是库存商品、尚未通过批签发的产成品增加以及研发项目进展增加公司原辅材料、研发物料储备所致；

4、报告期内，公司盈利能力有所下降，主要系本期成本费用增加、参股公司公允价值变动所致。

二、 2025 年度财务预算报告

公司将进一步加快研发，以科技创新为核心驱动力，提高研发成果落地转化率；在深耕、精耕主营业务的基础上，持续提高业务质量水平，进一步开拓市场，开辟新的业务增长空间；持续完善人力资源的开发和管理体系，强化内部培训，加强公司的人才队伍建设；持续完善公司内部控制体系、公司治理结构，提升治理水平，控制企业决策风险，提升企业运行效率，确保公司在稳健的轨道上实现高质量发展。

根据公司战略发展目标，并结合 2025 年公司总体经营规划，力争实现营业收入和净利润的双增长。上述经营目标不代表公司盈利预测，能否实现取决于市场需求、政策变化等诸多因素，具有不确定性。

成都康华生物制品股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 19 日