

健帆生物科技集团股份有限公司

2023 年财务决算报告

一、 报告期主要财务指标

	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,922,348,169.84	2,491,439,432.10	-22.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	436,492,212.29	889,537,704.85	-50.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	409,043,029.02	822,444,536.39	-50.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	916,743,866.89	883,800,425.82	3.73%
基本每股收益（元/股）	0.55	1.12	-50.89%
稀释每股收益（元/股）	0.57	1.13	-49.56%
加权平均净资产收益率	13.09%	26.25%	-13.16%
	2023 年末	2023 年初	本年末比上年末增减
资产总额（元）	5,543,301,641.00	5,416,542,817.13	2.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,147,475,025.76	3,574,287,521.96	-11.94%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.90	4.43	-11.92%

2023 年度，公司实现营业收入 19.22 亿元，较去年同期下降 22.84%，归属于上市公司股东的净利润 4.36 亿元，较去年同期下降 50.93%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 4.09 亿元，较去年同期下降 50.26%，经营活动产生的现金流量净额为 9.17 亿元。

二、 财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）报告期末资产构成及变动情况

1、公司资产构成情况

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减变动幅度
货币资金	2,810,294,219.25	2,558,755,452.52	9.83%
应收票据	-	17,910,282.92	-100.00%
应收账款	74,850,201.41	221,727,113.38	-66.24%
应收款项融资	6,359,290.43	-	/
预付款项	11,570,533.56	103,227,903.75	-88.79%

其他应收款	6,513,743.65	6,851,141.26	-4.92%
存货	384,996,423.31	349,129,873.58	10.27%
其他流动资产	17,257,138.69	35,646,292.11	-51.59%
固定资产	1,633,717,142.19	1,176,555,098.84	38.86%
在建工程	122,429,893.11	473,989,992.22	-74.17%
使用权资产	14,415,941.70	21,357,421.69	-32.50%
无形资产	100,366,977.45	100,431,348.09	-0.06%
商誉	12,206,869.77	37,814,443.78	-67.72%
长期待摊费用	94,867,389.51	58,997,696.84	60.80%
递延所得税资产	30,346,297.14	36,487,309.60	-16.83%
其他权益工具投资	116,128,767.69	69,445,450.75	67.22%
其他非流动资产	106,980,812.14	148,215,995.80	-27.82%
资产总计	5,543,301,641.00	5,416,542,817.13	2.34%

2、主要变动项目分析

(1) 应收票据同比减少 1,791.03 万元，减幅 100%，主要系本期末持有的银行承兑汇票减少，同时重分类至“应收款项融资”科目所致。

(2) 应收账款同比减少 14,687.69 万元，减幅 66.24%，主要系公司加强对应收账款管理和资信政策管理所致。

(3) 应收款项融资同比增加 635.93 万元，主要系本期末持有的银行承兑汇票，科目重分类所致。

(4) 预付款项同比减少 9,165.74 万元，减幅 88.79%，主要系上年末采购预付款，于本期到货入库所致。

(5) 其他流动资产同比减少 1,838.92 万元，减幅 51.59%，主要系本期预缴税款减少所致。

(6) 其他权益工具投资同比增加 4,668.33 万元，增幅 67.22%，主要系以公允价值计量的金融工具公允价值增加所致。

(7) 固定资产同比增加 45,716.2 万元，增幅 38.86%，主要系血液净化产品产能扩建项目达到预定可使用状态转为固定资产所致。

(8) 在建工程同比减少 35,156.01 万元，减幅 74.17%，主要系血液净化产品产能扩建项目达到预定可使用状态转为固定资产所致。

(9) 使用权资产同比减少 694.15 万元，减幅 32.5%，主要系本期外租厂房使用

权摊销所致。

(10) 商誉同比减少 2,560.76 万元，减幅 67.72%，主要系非同一控制下合并取得的子公司悦保保险经纪有限公司、天津市标准生物制剂有限公司业绩不达预期所致。

(11) 长期待摊费用同比增加 3,586.97 万元，增幅 60.8%，主要系本期公司部分装修工程项目完工结转所致。

(二) 报告期末负债、所有者权益构成及变动情况

1、公司负债和所有者权益构成情况

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减变动幅度
短期借款	261,830,399.01	317,089,877.65	-17.43%
应付票据	42,147,156.67	26,244,625.54	60.59%
应付账款	93,475,837.40	102,277,555.64	-8.61%
合同负债	37,568,137.04	42,298,328.14	-11.18%
应付职工薪酬	81,323,968.67	90,553,401.85	-10.19%
应交税费	57,408,199.28	51,005,695.84	12.55%
其他应付款	230,168,211.96	77,509,427.11	196.96%
一年内到期的非流动负债	20,629,317.91	4,727,629.27	336.36%
其他流动负债	4,868,834.05	5,475,235.06	-11.08%
长期借款	404,932,720.51	-	/
应付债券	976,167,138.50	936,783,436.99	4.20%
租赁负债	11,348,909.00	17,343,930.38	-34.57%
递延收益	151,782,673.44	151,655,509.95	0.08%
递延所得税负债	16,775,612.19	3,122,080.90	437.32%
负债合计	2,390,427,115.63	1,826,086,734.32	30.90%
股本	807,555,312.00	807,710,386.00	-0.02%
资本公积	694,142,579.39	678,042,713.17	2.37%
减：库存股	880,630,259.34	509,689,961.38	72.78%
其他权益工具	119,005,096.15	119,005,465.12	0.00%
其他综合收益	-371,679.19	-27,302,498.59	98.64%
盈余公积	403,855,193.00	403,855,193.00	0.00%
未分配利润	2,003,918,783.75	2,102,666,224.64	-4.70%
归属于母公司股东权益合计	3,147,475,025.76	3,574,287,521.96	-11.94%
少数股东权益	5,399,499.61	16,168,560.85	-66.60%

股东权益合计	3,152,874,525.37	3,590,456,082.81	-12.19%
负债和股东权益总计	5,543,301,641.00	5,416,542,817.13	2.34%

2、主要变动项目分析

(1) 应付票据同比增加 1,590.25 万元，增幅 60.59%，主要系本期开具银行承兑汇票增加所致。

(2) 应付账款同比减少 880.17 万元，减幅 8.61%，主要系本期应付材料款、设备款减少所致。

(3) 其他应付款同比增加 15,265.88 万元，增幅 196.96%，主要系本期收到员工持股计划员工出资款所致。

(4) 一年内到期的非流动负债同比增加 1,590.17 万元，增幅 336.36%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

(5) 长期借款同比增加 40,493.27 万元，主要系本期公司为优化资金结构，增加银行信用借款所致。

(6) 租赁负债同比减少 599.5 万元，减幅 34.57%，主要系本期支付外租厂房租金所致。

(7) 递延所得税负债同比增加 1,365.35 万元，增幅 437.32%，主要系公司享受购置设备税收优惠，形成应纳税暂时性差异。

(8) 负债合计同比增加 56,434.04 万元，增幅 30.9%，主要系本期公司为优化资金结构，增加银行借款、收到员工持股计划员工出资款所致。

(9) 库存股同比增加 37,094.03 万元，增幅 72.78%，主要系本期公司回购股份、持股计划购入股票所致。

(10) 其他综合收益同比增加 2,693.08 万元，增幅 98.64%，主要系公司对众惠财产相互保险社的股权投资（持股比例 8%）本期公允价值变动所致。

(11) 少数股东权益同比减少 1,076.91 万元，减幅 66.6%，主要系非全资子公司亏损增加所致。

(三) 报告期损益情况及变动分析

1、报告期损益情况

单位：元

项 目	本年数	上年数	增减变动幅度
-----	-----	-----	--------

营业收入	1,922,348,169.84	2,491,439,432.10	-22.84%
营业成本	383,984,114.88	440,106,205.75	-12.75%
税金及附加	31,815,500.13	35,071,028.84	-9.28%
销售费用	615,973,703.02	700,633,371.25	-12.08%
管理费用	177,386,061.47	138,145,808.75	28.40%
研发费用	245,378,745.01	253,908,240.42	-3.36%
财务费用	-33,895,731.62	-17,820,086.85	-90.21%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,182,434.20	-6,511,909.58	-332.78%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,229,357.83	1,957,815.76	320.33%
投资收益（损失以“-”号填列）	-	10,524,343.46	-100.00%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-14,985.01	100.00%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,719,584.13	864,771.99	677.04%
其他收益	55,346,933.24	81,239,920.46	-31.87%
营业利润	543,819,217.95	1,029,454,821.02	-47.17%
加：营业外收入	322,339.94	371,634.34	-13.26%
减：营业外支出	23,121,493.51	13,018,453.85	77.61%
利润总额	521,020,064.38	1,016,808,001.51	-48.76%
减：所得税费用	95,296,913.33	135,862,904.97	-29.86%
净利润	425,723,151.05	880,945,096.54	-51.67%
归属于母公司所有者的净利润	436,492,212.29	889,564,381.85	-50.93%
少数股东损益	-10,769,061.24	-8,619,285.31	-24.94%

2、主要变动分析

(1) 财务费用同比减少 1,607.56 万元，减幅 90.21%，主要系本期存款利息增加所致。

(2) 其他收益同比减少 2,589.3 万元，减幅 31.87%，主要系收到的政府补助金额较上年同期减少所致。

(3) 投资收益同比减少 1,052.43 万元，减幅 100%，主要系上期收到理财产品收益，本期无此业务。

(4) 公允价值变动收益同比增加 1.5 万元，增幅 100%，主要系上年同期赎回理财产品，公允价值变动收益转入投资收益所致。

(5) 信用减值损失同比减少 627.15 万元，减幅 320.33%，主要系本期应收账款减少所致。

(6) 资产减值损失同比增加 2,167.05 万元，增幅 332.78%，主要系本期计提商誉减值准备所致。

(7) 资产处置收益同比增加 585.48 万元，增幅 677.04%，主要系本期处置固定资产增加所致。

(8) 营业利润同比减少 48,563.56 万元，减幅 47.17%，主要系本期销售收入减少、产品毛利率同比下降所致。

(9) 营业外支出同比增加 1,010.3 万元，增幅 77.61%，主要系本期公益捐赠较上年同期增加所致。

(10) 利润总额同比减少 49,578.79 万元，减幅 48.76%，主要系本期销售收入减少、产品毛利率同比下降所致。

(11) 净利润同比减少 45,522.19 万元，减幅 51.67%，主要系本期销售收入减少、产品毛利率同比下降所致。

(12) 归属于母公司股东的净利润同比减少 45,307.22 万元，减幅 50.93%，主要系本期销售收入减少、产品毛利率同比下降所致。

(四) 报告期现金流量情况及变动分析

1、报告期现金流量情况

单位：元

项目	本年数	上年数	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	2,523,492,517.54	3,066,622,585.13	-17.71%
经营活动现金流出小计	1,606,748,650.65	2,182,822,159.31	-26.39%
经营活动产生的现金流量净额	916,743,866.89	883,800,425.82	3.73%
投资活动现金流入小计	12,604,014.50	2,220,170,038.04	-99.43%
投资活动现金流出小计	262,253,333.78	2,526,071,169.97	-89.62%
投资活动产生的现金流量净额	-249,649,319.28	-305,901,131.93	18.39%
筹资活动现金流入小计	893,213,486.28	374,788,539.39	138.32%
筹资活动现金流出小计	1,345,124,776.65	740,722,315.41	81.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-451,911,290.37	-365,933,776.02	-23.50%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,394.79	-36,397.64	131.31%
现金及现金等价物净增加额	215,194,652.03	211,929,120.23	1.54%

2、主要变动分析

(1) 投资活动现金流入小计同比减少 220,756.6 万元，减幅 99.43%，主要系上

年赎回理财产品、收到理财产品收益，本年无此业务。

(2) 投资活动现金流出小计同比减少 226,381.78 万元，减幅 89.62%，主要系上年购买理财产品，本年无此业务。

(3) 筹资活动现金流入小计同比增加 51,842.49 万元，增幅 138.32%，主要系本年公司为优化资金结构，增加银行借款所致。

(4) 筹资活动现金流出小计同比增加 60,440.25 万元，增幅 81.6%，主要系本年公司回购股份、偿还银行借款所致，上年无此业务。

(5) 汇率变动对现金及现金等价物的影响同比增加 4.78 万元，增幅 131.31%，主要系汇率影响所致。

(五) 报告期基本财务指标

指标范围	主要指标	2023 年	2022 年
偿债能力	流动比率	3.99	4.59
	速动比率	3.51	3.96
	资产负债率	43.12%	33.67%
盈利能力	销售净利率	22.71%	35.70%
	加权平均净资产收益率	13.09%	26.25%
	加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	12.27%	24.27%

健帆生物科技集团股份有限公司

2024 年 4 月 26 日