

# 深圳康泰生物制品股份有限公司

## 2017 年度财务决算报告

### 一、2017 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”）2017 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 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及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	年初数	增减额	同比增减
货币资金	159,747,632.52	110,883,999.15	48,863,633.37	44.07%
应收票据	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
应收账款	532,372,920.10	279,611,802.30	252,761,117.80	90.40%
预付款项	4,588,793.39	11,738,221.59	-7,149,428.20	-60.91%
其他应收款	11,136,023.56	9,678,688.76	1,457,334.80	15.06%
存货	180,834,199.14	141,096,803.76	39,737,395.38	28.16%
其他流动资产	100,000,000.00	26,800,000.00	73,200,000.00	273.13%
<b>流动资产合计</b>	<b>989,679,568.71</b>	<b>579,809,515.56</b>	<b>409,870,053.15</b>	<b>70.69%</b>
投资性房地产	480,609.91	480,609.91	-0.00	0.00%
固定资产	467,247,791.74	266,616,460.26	200,631,331.48	75.25%
在建工程	386,006,668.99	485,470,129.03	-99,463,460.04	-20.49%
无形资产	126,844,784.95	136,855,976.61	-10,011,191.66	-7.32%
开发支出	88,977,443.25	54,438,305.86	34,539,137.39	63.45%
长期待摊费用	16,119,458.03	6,172,070.69	9,947,387.34	161.17%
递延所得税资产	84,115,820.89	50,745,019.49	33,370,801.40	65.76%
其他非流动资产	51,239,082.95	20,310,544.06	30,928,538.89	152.28%
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,221,031,660.71</b>	<b>1,021,089,115.91</b>	<b>199,942,544.80</b>	<b>19.58%</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,210,711,229.42</b>	<b>1,600,898,631.47</b>	<b>609,812,597.95</b>	<b>38.09%</b>

货币资金期末较期初增长 44.07%，主要是销售收入增加，销售回款增加及收到首次公开发行股票募集资金及实施限制性股票激励计划所致；

应收票据期末较期初变动，主要是收到票据尚未背书或到期承兑所致；

应收账款期末较期初增长 90.40%，主要是销售模式转变为直销模式，赊销收入增加所致；

预付款项期末较期初下降 60.91%，主要是本期预付材料款减少所致；

存货期末较期初增长 28.16%，主要是为应对厂房搬迁满负荷生产，导致库存增长所致；

其他流动资产期末较期初增长 273.13%，主要是公司购买理财产品增加所致；

固定资产期末较期初增长 75.25%，主要是公司光明疫苗研发生产基地（一期）房屋建筑物结转固定资产所致；

开发支出期末较期初增长 63.45%，主要是子公司 23 价肺炎球菌多糖疫苗和冻干人用狂犬病疫苗（MRC-5 细胞）（巴斯德技术许可）资本化支出增加所致；

长期待摊费用期末较期初增长 161.17%，主要是公司光明疫苗研发生产基地（一期）光明试生产及工艺验证费用支出所致；

递延所得税资产期末较期初增长 65.76%，主要是销售模式转变为直销模式，预提销售服务费增长及等待期内股权激励费用递延所致；

其他非流动资产期末较期初增长 152.28%，主要是本期预付工程及设备款增加所致。

## （二）负债情况

单位：人民币元

项目	期末数	年初数	增减额	同比增减
短期借款	20,000,000.00	33,500,000.00	-13,500,000.00	-40.30%
应付票据	6,911,208.00	13,235,448.20	-6,324,240.20	-47.78%
应付账款	53,647,345.75	22,637,538.25	31,009,807.50	136.98%
预收款项	42,729,056.73	51,239,830.45	-8,510,773.72	-16.61%
应付职工薪酬	16,088,164.48	10,047,104.93	6,041,059.55	60.13%
应交税费	41,574,241.84	9,104,144.94	32,470,096.90	356.65%
应付利息	479,141.08	538,939.45	-59,798.37	-11.10%
其他应付款	544,825,557.82	230,383,846.12	314,441,711.70	136.49%
一年内到期的非流	45,929,967.00	34,356,422.00	11,573,545.00	33.69%

项目	期末数	年初数	增减额	同比增减
动负债				
其他流动负债	4,296,000.00	4,296,000.00	-	0.00%
<b>流动负债合计</b>	<b>776,480,682.70</b>	<b>409,339,274.34</b>	<b>367,141,408.36</b>	<b>89.69%</b>
长期借款	227,432,679.41	281,363,812.08	-53,931,132.67	-19.17%
长期应付款	25,742,300.00	25,742,300.00	-	0.00%
预计负债	-	2,200,000.00	-2,200,000.00	-100.00%
递延收益	108,283,734.51	145,012,253.59	-36,728,519.08	-25.33%
递延所得税负债	1,759,598.91	2,242,878.22	-483,279.31	-21.55%
<b>非流动负债合计</b>	<b>363,218,312.83</b>	<b>456,561,243.89</b>	<b>-93,342,931.06</b>	<b>-20.44%</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,139,698,995.53</b>	<b>865,900,518.23</b>	<b>273,798,477.30</b>	<b>31.62%</b>

短期借款期末较期初下降 40.30%，主要是借款到期归还本金所致；

应付票据期末较期初下降 47.78%，主要是票据结算减少所致；

应付账款期末较期初增长 136.98%，主要是采购原材料及设备款增加所致；

应付职工薪酬期末较期初增长 60.13%，主要是公司员工数量及薪酬增加所致；

应交税费期末较期初增长 356.65%，主要是收入增长及利润增长所致；

其他应付款期末较期初增长 136.49%，主要是销售模式转变为直销模式，计提销售服务费增长及增加限制性股票回购义务所致；

一年内到期的非流动负债期末较期初增长 33.69%，主要是一年内将要归还的长期借款增加所致；

预计负债期末较期初下降 100%，主要是公司未决诉讼结案所致。

### （三）股东权益情况

单位：人民币元

项目	期末数	年初数	增减额	同比增减
股本	421,142,000.00	369,000,000.00	52,142,000.00	14.13%
资本公积	431,368,598.74	197,276,100.73	234,092,498.01	118.66%
减：库存股	140,263,860.00	-	140,263,860.00	
盈余公积	9,071,694.36	-	9,071,694.36	
未分配利润	349,693,800.79	168,722,012.51	180,971,788.28	107.26%

项目	期末数	年初数	增减额	同比增减
归属于母公司股东权益合计	1,071,012,233.89	734,998,113.24	336,014,120.65	45.72%
负债和股东权益总计	2,210,711,229.42	1,600,898,631.47	609,812,597.95	38.09%

资本公积期末较期初增长 118.66%，主要是本报告期收到首次公开发行股票募集资金和实施限制性股票激励计划所致；

库存股期末较期初变动，主要是本报告期实施限制性股票激励计划所致；

盈余公积期末较期初变动，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 107.26%，主要是本报告期净利润增加所致。

#### （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
<b>一、营业总收入</b>	1,161,175,811.63	551,940,979.06	609,234,832.57	110.38%
其中：主营业务收入	1,158,756,938.99	543,850,197.30	614,906,741.69	113.07%
其他业务收入	2,418,872.64	8,090,781.76	-5,671,909.12	-70.10%
<b>二、营业总成本</b>	961,408,507.52	467,028,688.42	494,379,819.10	105.86%
营业成本	136,334,892.16	118,293,486.17	18,041,405.99	15.25%
其中：主营业务成本	136,064,839.87	116,927,046.15	19,137,793.72	16.37%
其他业务成本	270,052.29	1,366,440.02	-1,096,387.73	-80.24%
税金及附加	7,010,733.29	4,597,942.11	2,412,791.18	52.48%
销售费用	615,418,770.68	219,735,858.75	395,682,911.93	180.07%
管理费用	181,929,145.41	102,969,952.59	78,959,192.82	76.68%
财务费用	2,024,413.94	1,830,179.70	194,234.24	10.61%
资产减值损失	18,690,552.04	19,601,269.10	-910,717.06	-4.65%
投资收益	1,880,029.83	766,635.23	1,113,394.60	145.23%
资产处置收益(损失以“—”号填列)	50,285.77		50,285.77	-
其他收益	40,464,090.75		40,464,090.75	-
<b>三、营业利润</b>	242,161,710.46	85,678,925.87	156,482,784.59	182.64%
营业外收入	857,424.06	14,259,682.54	-13,402,258.48	-93.99%
营业外支出	5,034,500.57	958,466.42	4,076,034.15	425.27%
<b>四、利润总额</b>	237,984,633.95	98,980,141.99	139,004,491.96	140.44%
减：所得税费用	23,281,151.31	12,766,603.40	10,514,547.91	82.36%
<b>五、净利润</b>	214,703,482.64	86,213,538.59	128,489,944.05	149.04%

报告期内，营业总收入同比增加 110.38%，主要是本报告期销量增加，产品价格提高所致；

营业成本同比增加 15.25%，主要是本报告期销量增加所致；

税金及附加同比增加 52.48%，主要是本报告期收入增长导致增值税附加增长及增资北京民海生物科技有限公司缴纳印花税增加所致；

销售费用同比增加 180.07%，主要是销售模式转变为直销模式，计提销售服务费增长及增加股权激励摊销所致；

管理费用同比增加 76.68%，主要是本报告期研发投入、管理人员薪酬增加及新增股权激励摊销费用所致；

投资收益同比增加 145.23%，主要是本报告期购买银行理财产品增加所致；

资产处置收益变动，主要是根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）规定将处置未划分为持有待售的固定资产所产生的处置利得列报在此科目，上年同期并未发生此类业务所致；

其他收益变动，主要是根据修订后《企业会计准则第16号-政府补助》要求在本科目反映与经营相关的政府补助，上年同期不需追溯调整所致；

营业外收入同比下降 93.99%，主要是政府补助会计准则政策变更，将与经营相关的政府补助计入其他收益，上年同期数不需追溯调整所致；

营业外支出同比增加 425.27%，主要是本报告期报废清理的固定资产及对外捐赠增加所致；

所得税费用同比增加 82.36%，主要是本报告期利润总额增长所致。

#### （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	1,017,002,653.13	437,651,990.02	579,350,663.11	132.38%
经营活动现金流出小计	863,018,093.98	359,328,437.21	503,689,656.77	140.18%
经营活动产生的现金流量净额	153,984,559.15	78,323,552.81	75,661,006.34	96.60%
投资活动现金流入小计	1,909,318.69	766,635.23	1,142,683.46	149.05%
投资活动现金流出小计	262,837,686.03	178,432,346.85	84,405,339.18	47.30%
投资活动产生的现金流量净额	-260,928,367.34	-177,665,711.62	-83,262,655.72	-46.86%

项目	本期金额	上期金额	增减额	同比增减
筹资活动现金流入小计	333,943,293.23	205,688,091.33	128,255,201.90	62.35%
筹资活动现金流出小计	187,092,821.27	149,518,384.97	37,574,436.30	25.13%
筹资活动产生的现金流量净额	146,850,471.96	56,169,706.36	90,680,765.60	161.44%
现金及现金等价物净增加额	39,878,230.78	-43,172,108.13	83,050,338.91	192.37%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比变动 96.60%，主要是本报告期收到的销售回款、政府补助增加所致；

投资活动产生的现金流量净额同比变动-46.86%，主要是购买银行理财产品及对固定资产投资增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额同比变动 161.44%，主要是本报告期收到首次公开发行股票募集资金及实施限制性股票激励计划所致；

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变动 192.37%。

### 三、主要财务指标

项目	财务指标	2017年	2016年	同比增减幅度%
偿债能力	流动比率(倍)	1.27	1.42	-10.56
	速动比率(倍)	1.04	1.07	-2.80
	资产负债率%	51.55%	54.09%	-2.54
营运能力	应收帐款周转率(次/年)	2.62	2.25	16.44
	存货周转率(次/年)	0.81	0.92	-11.96
盈利能力	基本每股收益(元/股)	0.53	0.23	130.43
	加权平均净资产收益率%	22.90%	12.49%	10.41

公司财务状况良好，货币资金较充裕，短期偿债能力有所下降，主要是流动负债股权激励回购义务及未支付的销售服务费增长及流动资产弥补长期资产在建工程增长所致，长期偿债能力提高，偿债能力增强。

期末应收账款周转率同比上涨 16.44%，主要是报告期销售收入及回款增加所致；

存货周转率同比下降 11.96%，主要是受搬迁计划的影响，生产量及库存量增加所致；

基本每股收益同比上涨 130.43%，主要是本报告期公司收入上涨导致利润增长所致；

加权平均净资产收益率同比上涨 10.41%，主要是本报告期公司利润增长所致。

深圳康泰生物制品股份有限公司董事会

2018 年 4 月 25 日