

# 成都康华生物制品股份有限公司

## 2023 年度财务决算及 2024 年度财务预算报告

### 一、 2023 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”）2023 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 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

2023 年度，公司整体业务情况较上年保持稳步增长，实现营业收入 157,739.54 万元，同比增长 9.03%；实现归属于上市公司股东的净利润 50,921.60 万元，同比降低 14.86%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 54,304.68 万元，同比降低 0.38%。现将 2023 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	2023 年 12 月 31 日	2023 年 01 月 01 日	增减额	增减率
应收账款	1,410,519,392.70	1,287,073,853.50	123,445,539.20	9.59%
货币资金	1,039,366,021.16	651,462,784.86	387,903,236.30	59.54%
固定资产	849,035,159.71	461,656,275.55	387,378,884.16	83.91%
其他非流动金融资产	470,871,012.97	502,468,072.90	-31,597,059.93	-6.29%
在建工程	112,254,436.74	523,346,235.83	-411,091,799.09	-78.55%
长期待摊费用	94,389,764.96	53,759,035.92	40,630,729.04	75.58%
资产总计	4,209,268,312.24	3,711,065,217.69	498,203,094.55	13.42%

1、报告期内，应收账款较期初增长 9.59%，主要是公司销售规模扩大所致；

2、报告期内，货币资金较期初增长 59.54%，主要是公司加强销售回款管理，回款增加所致；

3、报告期内，固定资产较期初增长 83.91%，主要是在疫苗生产扩建项目、研发中心建设项目在建工程转固所致；

4、报告期内，其他非流动金融资产较期初减少 6.29%，主要是参股公司公允价值变动所致；

5、报告期内，在建工程较期初减少 78.55%，主要是公司在建工程完工并投入使用，转入固定资产所致；

6、报告期内，长期待摊费用较期初增长 75.58%，主要是公司新车间 GMP 认证费用增加所致。

## (二) 主要负债情况

单位:人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 01 月 01 日	增减额	增减率
应付账款	3,129,147.17	16,338,439.87	-13,209,292.70	-80.85%
应付职工薪酬	34,942,933.81	28,300,512.77	6,642,421.04	23.47%
应交税费	42,217,146.97	23,227,962.19	18,989,184.78	81.75%
预计负债	4,792,273.24	3,982,451.87	809,821.37	20.33%
<b>负债合计</b>	<b>695,216,564.86</b>	<b>635,397,264.58</b>	<b>59,819,300.28</b>	<b>9.41%</b>

1、报告期内，应付账款较期初减少 80.85%，主要是公司结算采购货款所致；

2、报告期内，应付职工薪酬较期初增长 23.47%，主要是公司薪酬政策调整，期末计提应付职工薪酬增加所致；

3、报告期内，应交税费较期初增长 81.75%，主要是本期公司销售规模扩大、研发费用加计扣除影响所致；

4、报告期内，预计负债较期末较期初增长 20.33%，主要是销售额增长，按规定计提异常反应处理费增加所致。

## (三) 股东权益情况

单位:人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 01 月 01 日	增减额	增减率
股本	1,346,50449.00	1,346,50449.00	0.00	0.00%
资本公积	1,179,543,389.54	1,183,501,223.02	-3,957,833.48	-0.33%
库存股	123,097,539.84	123,097,539.84	0.00	0.00%
盈余公积	6,732,5224.5	6,732,5224.5	0.00	0.00%
未分配利润	2,255,630,224.18	1,813,288,596.43	442,341,627.75	24.39%
<b>股东权益合计</b>	<b>3,514,051,747.38</b>	<b>3,075,667,953.11</b>	<b>438,383,794.27</b>	<b>14.25%</b>

1、报告期内，资本公积期末较期初下降 0.33%，主要是本期股权激励目标未达成，冲销资本公积所致；

2、报告期内，未分配利润期末较期初增长 24.39%，主要是净利润增加所致。

## (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	增减率
----	------	------	-----	-----

营业收入	1,577,395,401.05	1,446,724,761.5	130,670,639.55	9.03%
营业成本	102,148,838.05	93,134,704.18	9,014,133.87	9.68%
研发费用	253,025,564.84	179,941,306.14	73,084,258.70	40.62%
管理费用	106,823,579.20	82,664,803.93	24,158,775.27	29.22%
销售费用	495,444,122.89	428,119,363.11	67,324,759.78	15.73%
财务费用	-7,946,747.58	-10,968,116.87	3,021,369.29	27.55%
其他收益	1,379,658.57	7,079,790.48	-5,700,131.91	-80.51%
投资收益	348,750.00	5,008,029.55	-4,659,279.55	-93.04%
公允价值变动收益	-31,597,059.93	51,894,043.56	-83,491,103.49	-160.89%
信用减值损失	-9,837,646.58	-35,373,816.61	-25,536,170.03	-72.19%
资产减值损失	-1,630,392.72	-8,706,307.15	-7,075,914.43	-81.27%
营业外收入	15,497.40	122,454.07	-106,956.67	-87.34%
营业外支出	2,634,064.47	1,831,382.43	802,682.04	43.83%
净利润	509,215,964.75	598,066,216.17	-88,850,251.42	-14.86%
扣非后净利润	543,046,767.07	545,133,687.25	-2,086,920.18	-0.38%

- 1、报告期内，营业收入较上年同期增长 9.03%，主要是公司销售规模扩大所致；
- 2、报告期内，营业成本较上年同期增长 9.68%，主要是公司疫苗产品销量增加所致；
- 3、报告期内，研发费用较上年同期增长 40.62%，主要是公司研发项目顺利推进，研发投入增加所致；
- 4、报告期内，管理费用较上年同期增长 29.22%，主要是公司人力成本、办公类折旧摊销额增加所致；
- 5、报告期内，销售费用较上年同期增长 15.73%，主要是公司为稳固市场地位并进一步提高市场占有率，市场投入增加所致；
- 6、报告期内，财务费用较上年同期增长 27.55%，主要是公司存款利息收入减少所致；
- 7、报告期内，其他收益较上年同期下降 80.51%，主要是本期公司收到的与收益相关的政府补助减少所致；
- 8、报告期内，公允价值变动收益较上年同期下降 160.89%，主要是参股公司公允价值变动所致；
- 9、报告期内，营业外支出较上年同期增长 43.83%，主要是当期社会捐赠支出增加所致。

#### (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
<b>1.经营活动产生的现金流量净额</b>	573,983,333.81	194,990,553.03	378,992,780.78	194.36%

经营活动现金流入小计	1,514,447,475.15	1,029,134,983.45	485,312,491.70	47.16%
经营活动现金流出小计	940,464,141.34	834,144,430.42	106,319,710.92	12.75%
<b>2.投资活动产生的现金流量净额</b>	-163,389,350.19	-412,458,856.54	249,069,506.35	60.39%
投资活动现金流入小计	50,385,340.29	216,767,323.58	-166,381,983.29	-76.76%
投资活动现金流出小计	213,774,690.48	629,226,180.12	-415,451,489.64	-66.03%
<b>3.筹资活动产生的现金流量净额</b>	-7,117,363.33	-73,564,929.47	66,447,566.14	90.33%
筹资活动现金流入小计	221,754,880.79	161,096,466.17	60,658,414.62	37.65%
筹资活动现金流出小计	228,872,244.12	234,661,395.64	-5,789,151.52	-2.47%

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 194.36%，主要系公司销售规模扩大及回款增加所致；

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 60.39%，主要系公司支付工程、设备款减少所致；

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 90.33%，主要系公司股份回购减少所致；

## (六) 主要财务指标

单位:人民币元

项目	财务指标	2023 年	2022 年	同比增减幅度
偿债能力	流动比率（倍）	3.90	3.51	11.14%
	速动比率（倍）	3.64	3.26	11.89%
	资产负债率	16.52%	17.12%	-0.60%
营运能力	应收账款周转率（次/年）	1.17	1.36	-13.97%
	存货周转率（次/年）	0.62	0.72	-13.89%
盈利能力	基本每股收益（元/股）	3.8073	4.4652	-14.73%
	加权平均净资产收益率	15.29%	20.97%	-5.68%

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 13.97%，主要是年度销售规模扩大，销售回款存在账期所致；

3、报告期内，期末存货周转率同比下降 13.89%，主要是生产计划、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、 2024 年度财务预算报告

公司将进一步加大研发投入，以科技创新驱动，提高研发成果落地水平；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；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。

根据公司战略发展目标，并结合 2024 年公司总体经营规划，力争实现主营业务的持续增长。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

2024 年 3 月 30 日