

深圳康泰生物制品股份有限公司

2020 年度财务决算报告

一、2020 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”）2020 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 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 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	882,693,490.42	505,218,769.77	377,474,720.65	74.72%
交易性金融资产	2,155,143,030.91		2,155,143,030.91	-
应收票据		700,000.00	-700,000.00	-100.00%
应收账款	1,613,172,032.15	1,050,021,875.54	563,150,156.61	53.63%
应收款项融资	208,080.00		208,080.00	-
预付款项	93,267,428.53	12,313,920.52	80,953,508.01	657.41%
其他应收款	59,092,896.14	7,585,993.85	51,506,902.29	678.97%
存货	436,545,373.73	228,759,568.21	207,785,805.52	90.83%
其他流动资产	104,447,191.94	23,594,667.86	80,852,524.08	342.67%
流动资产合计	5,344,569,523.82	1,828,194,795.75	3,516,374,728.07	192.34%
投资性房地产	49,206.78	49,206.78	-	0.00%
固定资产	1,142,783,399.12	904,948,915.99	237,834,483.13	26.28%
在建工程	1,136,279,719.61	462,285,803.39	673,993,916.22	145.80%
无形资产	294,364,537.95	311,537,313.30	-17,172,775.35	-5.51%
开发支出	72,989,086.96	53,654,864.60	19,334,222.36	36.03%
长期待摊费用	122,582,382.83	86,162,562.67	36,419,820.16	42.27%
递延所得税资产	702,047,783.62	271,780,837.19	430,266,946.43	158.31%
其他非流动资产	768,841,964.24	33,793,309.46	735,048,654.78	2175.13%
非流动资产合计	4,239,938,081.11	2,124,212,813.38	2,115,725,267.73	99.60%

项目	期末数	期初数	增减额	同比增减
资产总计	9,584,507,604.93	3,952,407,609.13	5,632,099,995.80	142.50%

货币资金期末较期初增长 74.72%，主要是本报告期收到非公开发行股票募集资金、股票期权激励对象投资款及其产生的代扣个税款所致；

交易性金融资产期末较期初增长的原因，主要是本报告期购买银行理财产品增加所致；

应收票据期末较期初下降 100.00%，主要是本报告期应收票据已背书转让所致；

应收账款期末较期初增长 53.63%，主要是本报告期受疫情影响，上半年销售回款减少，且全年销售收入增加所致；

应收款项融资期末较期初增长的原因，主要是本报告期末根据新金融工具准则相关规定及公司内部票据管理需求，将管理业务模式为既以收取合同现金流量又以出售为目标的应收票据重分类在本项目列报所致；

预付款项期末较期初增长 657.41%，主要是本报告期预付材料款增加所致；

其他应收款期末较期初增长 678.97%，主要是本报告期部分股票期权行权款及其产生的代扣个税尚未到账所致；

存货期末较期初增长 90.83%，主要是本报告期产成品、原材料及周转材料储备增加所致；

其他流动资产期末较期初增长 342.67%，主要是本报告期应纳税所得额亏损，季度预缴企业所得税及待抵扣进项税额增加所致；

在建工程期末较期初增长 145.80%，主要是本报告期新增百旺信应急工程建设项目、腺病毒载体疫苗车间建设项目及民海生物新型疫苗国际化产业基地建设项目（一期）、康泰生物产业研发总部基地项目投入增加所致；

开发支出期末较期初增长 36.03%，主要是 13 价肺炎球菌结合疫苗取得生产药品注册申请受理通知书增加开发支出所致；

长期待摊费用期末较期初增长 42.27%，主要是本报告期公司光明疫苗研发生产基地（一期）试生产及工艺验证费用支出增加及子公司生产车间设施设备升级改造支出增加所致；

递延所得税资产期末较期初增长 158.31%，主要是等待期内确认的股权激励成本逐年增加以及因报告期限限制性股票、股票期权解禁，导致报告期企业应纳税

所得额为负数产生的可抵扣亏损相应确认递延所得税资产所致。

其他非流动资产期末较期初增长 2175.13%，主要是本报告期购买期限较长的定期存款、大额存单及预付工程设备款增加所致。

(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	11,322,789.45	1,000,000.00	10,322,789.45	1032.28%
应付票据	7,211,910.40		7,211,910.40	-
应付账款	160,149,425.09	116,570,514.58	43,578,910.51	37.38%
合同负债	14,949,987.94	27,864,133.66	-12,914,145.72	-46.35%
应付职工薪酬	43,534,561.81	32,122,175.80	11,412,386.01	35.53%
应交税费	678,467,832.05	8,437,460.82	670,030,371.23	7941.14%
其他应付款	828,208,330.68	618,111,288.41	210,097,042.27	33.99%
一年内到期的非流动负债	12,066,916.67	60,000,000.00	-47,933,083.33	-79.89%
其他流动负债	30,681.52	6,073,714.71	-6,043,033.19	-99.49%
流动负债合计	1,755,942,435.61	870,179,287.98	885,763,147.63	101.79%
长期借款	67,795,458.84	195,018,307.34	-127,222,848.50	-65.24%
递延收益	278,500,214.46	122,314,877.46	156,185,337.00	127.69%
递延所得税负债	18,833,607.63	10,662,325.00	8,171,282.63	76.64%
非流动负债合计	365,129,280.93	327,995,509.80	37,133,771.13	11.32%
负债合计	2,121,071,716.54	1,198,174,797.78	922,896,918.76	77.03%

短期借款期末较期初增长 1032.28%，主要是本报告期新增短期借款所致；

应付票据期末较期初增长的原因，主要是本报告期采用银行承兑汇票结算方式支付工程款增加所致；

应付账款期末较期初增长 37.38%，主要是本报告期应付材料款、工程设备款增加所致；

合同负债期末较期初下降 46.35%，主要是本报告期公司履行期初已收客户对价而应向客户转让商品的义务减少所致；

应付职工薪酬期末较期初增长 35.53%，主要是员工薪酬逐年增长及员工数量增加所致；

应交税费期末较期初增长 7941.14%，主要是本报告期股票期权行权产生的应交个人所得税增加所致；

其他应付款期末较期初增长 33.99%，主要是本报告期营业收入增加计提销售服务费增加所致；

一年内到期的非流动负债期末较期初下降 79.89%，主要是本报告期末将要偿还的长期借款减少所致；

其他流动负债期末较期初下降 99.49%，主要是根据最新财政部发布的财务报表列报格式调整一年内将要摊销的递延收益不再重分类所致；

长期借款期末较期初下降 65.24%，主要是本报告期偿还期初长期借款所致；

递延收益期末较期初增长 127.69%，主要是本报告期政府补助增加所致；

递延所得税负债期末较期初增长 76.64%，主要是本报告期固定资产加速折旧产生应纳税暂时性差异增加所致。

（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	684,927,132.00	645,220,910.00	39,706,222.00	6.15%
资本公积	5,265,375,957.62	1,117,604,891.85	4,147,771,065.77	371.13%
减：库存股	41,554,013.79	85,841,708.73	-44,287,694.94	-51.59%
盈余公积	156,743,259.70	87,073,606.47	69,669,653.23	80.01%
未分配利润	1,397,943,552.86	990,175,111.76	407,768,441.10	41.18%
归属于母公司股东权益合计	7,463,435,888.39	2,754,232,811.35	4,709,203,077.04	170.98%

资本公积期末较期初增长 371.13%，主要是本报告期收到非公开发行股票投资款及股票期权激励计划行权所致；

库存股期末较期初下降 51.59%，主要是本报告期限限制性股票解禁减少回购义务所致；

盈余公积期末较期初增长 80.01%，主要是本报告期计提法定盈余公积增加所致；

未分配利润期末较期初增长 41.18%，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
----	------	------	-----	------

项目	本期金额	上期金额	增减额	同比增减
一、营业总收入	2,261,177,379.57	1,943,331,753.94	317,845,625.63	16.36%
其中:主营业务收入	2,258,858,595.80	1,942,360,760.76	316,497,835.04	16.29%
其他业务收入	2,318,783.77	970,993.18	1,347,790.59	138.81%
二、营业总成本	1,533,239,404.87	1,332,998,022.01	200,241,382.86	15.02%
营业成本	226,306,179.92	163,673,687.44	62,632,492.48	38.27%
其中:主营业务成本	226,298,424.85	163,304,576.32	62,993,848.53	38.57%
其他业务成本	7,755.07	369,111.12	-361,356.05	-97.90%
税金及附加	14,456,499.65	10,313,851.55	4,142,648.10	40.17%
销售费用	878,406,781.99	784,574,179.24	93,832,602.75	11.96%
管理费用	168,412,208.25	170,778,623.95	-2,366,415.70	-1.39%
研发费用	267,060,541.23	198,260,593.58	68,799,947.65	34.70%
财务费用	-21,402,806.17	5,397,086.25	-26,799,892.42	-496.56%
其他收益	28,556,350.53	45,927,487.08	-17,371,136.55	-37.82%
投资收益	13,680,221.20	6,993,092.39	6,687,128.81	95.62%
公允价值变动收益	30,143,030.91		30,143,030.91	-
信用减值损失	-20,482,851.90	-4,073,967.71	-16,408,884.19	-402.77%
资产减值损失	-4,171,597.94	-1,175,710.00	-2,995,887.94	-254.82%
资产处置收益	-291,929.37	-187,963.14	-103,966.23	-55.31%
三、营业利润	775,371,198.13	657,816,670.55	117,554,527.58	17.87%
营业外收入	5,319,771.59	6,442,898.25	-1,123,126.66	-17.43%
营业外支出	8,280,551.03	811,061.09	7,469,489.94	920.95%
四、利润总额	772,410,418.69	663,448,507.71	108,961,910.98	16.42%
所得税费用	93,224,233.26	88,942,930.03	4,281,303.23	4.81%
五、净利润	679,186,185.43	574,505,577.68	104,680,607.75	18.22%

报告期内，营业成本同比增长 38.27%，主要是本报告期公司将自 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则对应产品销售合同发生的疾控储运费和代储代运费计入营业成本所致；

税金及附加同比增长 40.17%，主要是本报告期印花税、房产税及环保税增加所致；

研发费用同比增加 34.70%，主要是本报告期新型疫苗研发支出增加；

财务费用同比下降 496.56%，主要是本报告期偿还长期借款利息支出减少及现金管理增加利息收入所致；

其他收益同比下降 37.82%，主要是本报告期收到与日常经营活动相关的政府补助减少所致；

投资收益同比增长 95.62%，主要是本报告期现金管理产生的投资收益增加所致；

公允价值变动收益同比增长的原因，主要是本报告期交易性金融资产产生的公允价值变动收益增加所致；

信用减值损失同比下降 402.77%，主要是本报告期应收账款增加计提坏账准备增加所致；

资产减值损失同比下降 254.82%，主要是本报告期存货计提减值准备增加所致；

资产处置收益同比下降 55.31%，主要是本报告期资产处置损失增加所致；

营业外支出同比增长 920.95%，主要是本报告期对外捐赠支出及固定资产报废损失增加所致。

（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	同比增减
经营活动现金流入小计	1,966,904,176.07	1,902,464,978.40	64,439,197.67	3.39%
经营活动现金流出小计	1,527,056,678.67	1,396,763,333.22	130,293,345.45	9.33%
经营活动产生的现金流量净额	439,847,497.40	505,701,645.18	-65,854,147.78	-13.02%
投资活动现金流入小计	14,746,190.69	6,923,503.35	7,822,687.34	112.99%
投资活动现金流出小计	3,851,660,015.15	386,626,994.96	3,465,033,020.19	896.22%
投资活动产生的现金流量净额	-3,836,913,824.46	-379,703,491.61	-3,457,210,332.85	-910.50%
筹资活动现金流入小计	4,243,973,232.73	20,372,862.72	4,223,600,370.01	20731.50%
筹资活动现金流出小计	465,261,545.17	247,109,311.61	218,152,233.56	88.28%
筹资活动产生的现金流量净额	3,778,711,687.56	-226,736,448.89	4,005,448,136.45	1766.57%
现金及现金等价物净增加额	381,606,339.34	-100,730,692.22	482,337,031.56	478.84%

报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比下降 910.50%，主要是本报告期在建工程项目投入及用于现金管理的资金投入增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额同比增长 1766.57%，主要是本报告期收到非公开发行股票投资款及股票期权激励对象行权所致；

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 478.84%。

三、主要财务指标

项目	财务指标	2020年	2019年	同比增减幅度
偿债能力	流动比率（倍）	3.04	2.10	44.76%
	速动比率（倍）	2.80	1.84	52.17%
	资产负债率	22.13%	30.32%	-8.18%
营运能力	应收帐款周转率（次/年）	1.66	1.96	-15.31%
	存货周转率（次/年）	0.68	0.77	-11.69%
盈利能力	基本每股收益（元/股）	1.03	0.91	13.19%
	加权平均净资产收益率	12.56%	25.51%	-12.95%

公司财务状况良好，货币资金较充裕，短期偿债能力有所提高，主要是本报告期收到非公开发行股票募集资金及股票期权激励对象行权所致；长期偿债能力提高，主要是本报告期受上述影响及盈利能力提高导致净资产增长较快所致；

应收账款周转率同比下降 15.31%，主要是本报告期受疫情影响，上半年销售回款减少，且全年销售收入增加导致期末应收账款余额较大所致；

存货周转率同比下降 11.69%，主要是本报告期末产成品、原材料及周转材料储备增加导致期末存货余额增加所致；

基本每股收益同比增长 13.19%，主要是本报告期公司利润增长所致；

加权平均净资产收益率同比下降 12.95%，主要是本报告期非公开发行股票和股票期权激励对象行权导致资本公积增加所致。

深圳康泰生物制品股份有限公司董事会

2021年4月30日