

健帆生物科技集团股份有限公司

2024 年财务决算报告

一、 报告期主要财务指标

	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	2,677,320,710.76	1,922,348,169.84	39.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	820,195,432.44	436,492,212.29	87.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	779,044,218.02	409,043,029.02	90.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,050,988,421.40	916,743,866.89	14.64%
基本每股收益（元/股）	1.05	0.55	90.91%
稀释每股收益（元/股）	1.07	0.57	87.72%
加权平均净资产收益率	26.43%	13.09%	13.34%
	2024 年末	2024 年初	本年末比上年末增减
资产总额（元）	5,383,449,076.46	5,543,301,641.00	-2.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,333,906,225.54	3,147,475,025.76	5.92%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.17	3.90	7.11%

2024 年度，公司实现营业收入 26.77 亿元，较去年同期增长 39.27%，归属于上市公司股东的净利润 8.20 亿元，较去年同期增长 87.91%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7.79 亿元，较去年同期增长 90.46%，经营活动产生的现金流量净额为 10.51 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	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	增减变动幅度
货币资金	1,724,720,027.58	2,810,294,219.25	-38.63%
交易性金融资产	593,073,228.90	-	/
应收账款	53,455,197.95	74,850,201.41	-28.58%
应收款项融资	2,150,702.47	6,359,290.43	-66.18%
预付款项	48,645,736.76	11,570,533.56	320.43%

其他应收款	3,664,652.79	6,513,743.65	-43.74%
存货	337,786,618.28	384,996,423.31	-12.26%
其他流动资产	20,166,302.32	17,257,138.69	16.86%
固定资产	1,643,693,763.47	1,633,717,142.19	0.61%
在建工程	244,451,362.76	122,429,893.11	99.67%
使用权资产	6,237,303.49	14,415,941.70	-56.73%
无形资产	97,754,431.65	100,366,977.45	-2.60%
商誉	7,010,722.70	12,206,869.77	-42.57%
长期待摊费用	87,192,067.76	94,867,389.51	-8.09%
递延所得税资产	34,967,268.96	30,346,297.14	15.23%
其他权益工具投资	117,369,298.09	116,128,767.69	1.07%
其他非流动资产	361,110,390.53	106,980,812.14	237.55%
资产总计	5,383,449,076.46	5,543,301,641.00	-2.88%

2、主要变动项目分析

(1) 货币资金同比减少 108,557.42 万元，减幅 38.63%，主要系本期购买理财产品、归还银行借款、支付股份回购款所致。

(2) 交易性金融资产同比增加 59,307.32 万元，主要系本期购买理财产品所致。

(3) 应收款项融资同比减少 420.86 万元，减幅 66.18%，主要系本期末持有的银行承兑汇票减少所致。

(4) 预付款项同比增加 3,707.52 万元，增幅 320.43%，主要系本期原辅材料采购预付款增加所致。

(5) 其他应收款同比减少 284.91 万元，减幅 43.74%，主要系本期员工备用金减少所致。

(6) 在建工程同比增加 12,202.15 万元，增幅 99.67%，主要系本期厂房建设、生产设备投入增加所致。

(7) 使用权资产同比减少 817.86 万元，减幅 56.73%，主要系本期子公司天津市标准生物制剂有限公司部分厂房退租所致。

(8) 商誉同比减少 519.61 万元，减幅 42.57%，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业绩不达预期所致。

(9) 其他非流动资产同比增加 25,412.96 万元，增幅 237.55%，主要系本期增加一年以上到期的定期存款及利息所致。

（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	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	增减变动幅度
短期借款	77,505,234.56	261,830,399.01	-70.40%
应付票据	23,913,595.64	42,147,156.67	-43.26%
应付账款	95,272,044.34	93,475,837.40	1.92%
合同负债	16,863,687.56	37,568,137.04	-55.11%
应付职工薪酬	71,769,781.38	81,323,968.67	-11.75%
应交税费	89,798,080.64	57,408,199.28	56.42%
其他应付款	195,666,480.82	230,168,211.96	-14.99%
一年内到期的非流动负债	194,033,083.35	20,629,317.91	840.57%
其他流动负债	1,971,334.54	4,868,834.05	-59.51%
长期借款	97,898,471.20	404,932,720.51	-75.82%
应付债券	1,012,303,209.48	976,167,138.50	3.70%
租赁负债	4,740,033.93	11,348,909.00	-58.23%
预计负债	5,997,050.39		/
递延收益	144,946,381.55	151,782,673.44	-4.50%
递延所得税负债	16,106,071.76	16,775,612.19	-3.99%
负债合计	2,048,784,541.14	2,390,427,115.63	-14.29%
股本	798,605,275.00	807,555,312.00	-1.11%
资本公积	231,255,579.85	694,142,579.39	-66.68%
减：库存股	733,824,929.42	880,630,259.34	-16.67%
其他权益工具	119,004,667.67	119,005,096.15	0.00%
其他综合收益	682,771.65	-371,679.19	283.70%
盈余公积	403,855,193.00	403,855,193.00	0.00%
未分配利润	2,514,327,667.79	2,003,918,783.75	25.47%
归属于母公司股东权益合计	3,333,906,225.54	3,147,475,025.76	5.92%
少数股东权益	758,309.78	5,399,499.61	-85.96%
股东权益合计	3,334,664,535.32	3,152,874,525.37	5.77%
负债和股东权益总计	5,383,449,076.46	5,543,301,641.00	-2.88%

2、主要变动项目分析

（1）短期借款同比减少 18,432.52 万元，减幅 70.4%，主要是本期归还银行借款所致。

(2) 应付票据同比减少 1,823.36 万元，减幅 43.26%，主要系本期未到期的应付票据减少。

(3) 合同负债同比减少 2,070.44 万元，减幅 55.11%，主要系本期收到客户预订货款减少所致。

(4) 应交税费同比增加 3,238.99 万元，增幅 56.42%，主要系本期销售收入增长，相应的税费增加所致。

(5) 一年内到期的非流动负债同比增加 17,340.38 万元，增幅 840.57%，主要系一年内到期的银行长期借款较年初增加所致。

(6) 其他流动负债同比减少 289.75 万元，减幅 59.51%，主要系本期收到客户预订货款减少所致。

(7) 长期借款同比减少 30,703.42 万元，减幅 75.82%，主要系本期公司提前归还部分银行长期借款、部分长期借款将于一年内到期，重分类至“一年内到期的非流动负债”科目所致。

(8) 租赁负债同比减少 660.89 万元，减幅 58.23%，主要系子公司天津市标准生物制剂有限公司部分厂房退租所致。

(9) 预计负债同比增加 599.71 万元，主要系本期新增计提设备产品售后质保费用所致。

(10) 资本公积同比减少 46,288.7 万元，减幅 66.68%，主要系本期注销部分回购股份所致。

(11) 其他综合收益同比增加 105.45 万元，增幅 283.7%，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。

(12) 少数股东权益同比减少 464.12 万元，减幅 85.96%，主要系本期非全资子公司亏损所致。

（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	2,677,320,710.76	1,922,348,169.84	39.27%
营业成本	514,607,933.60	389,456,310.01	32.13%

税金及附加	43,071,407.11	31,815,500.13	35.38%
销售费用	691,993,102.56	610,501,507.89	13.35%
管理费用	189,201,207.13	177,386,061.47	6.66%
研发费用	240,093,157.22	245,378,745.01	-2.15%
财务费用	32,444,026.94	-33,895,731.62	195.72%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,843,712.79	-28,182,434.20	61.52%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,721,690.32	8,229,357.83	-120.92%
投资收益（损失以“-”号填列）	42,089,876.63	0.00	/
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,023,228.90	0.00	/
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,639,820.27	6,719,584.13	-45.83%
其他收益	45,268,375.99	55,346,933.24	-18.21%
营业利润	1,045,365,774.88	543,819,217.95	92.23%
加：营业外收入	207,090.86	322,339.94	-35.75%
减：营业外支出	38,608,677.82	23,121,493.51	66.98%
利润总额	1,006,964,187.92	521,020,064.38	93.27%
减：所得税费用	192,777,811.13	95,296,913.33	102.29%
净利润	814,186,376.79	425,723,151.05	91.25%
归属于母公司所有者的净利润	820,195,432.44	436,492,212.29	87.91%
少数股东损益	-6,009,055.65	-10,769,061.24	44.20%

2、主要变动分析

（1）营业收入同比增加 75,497.25 万元，增幅 39.27%，主要系本期灌流器、吸附器产品收入实现快速增长所致。

（2）营业成本同比增加 12,515.16 万元，增幅 32.13%，主要系本期灌流器、吸附器产品销量增加，营业成本相应上涨所致。

（3）税金及附加同比增加 1,125.59 万元，增幅 35.38%，主要系本期销售收入增长，税金及附加相应增长。

（4）财务费用同比增加 6,633.98 万元，增幅 195.72%，主要系本期公司存款比例下降，导致利息收入较上年同期下降；同时可转债利息支出较上年同期增加所致。

（5）资产减值损失同比减少 1,733.87 万元，减幅 61.52%，主要系本期计提商誉减值准备较上年同期减少所致。

（6）信用减值损失同比增加 995.1 万元，增幅 120.92%，主要系本期计提的应

收账款坏账准备增加所致。

(7) 投资收益同比增加 4,208.99 万元，主要系本期收到理财产品收益所致，上年同期未购买理财产品。

(8) 公允价值变动收益同比增加 102.32 万元，主要系本期持有的理财产品公允价值变动所致，上年同期未购买理财产品。

(9) 资产处置收益同比减少 307.98 万元，减幅 45.83%，主要系本期处置固定资产较上年同期减少所致。

(10) 营业利润同比增加 50,154.66 万元，增幅 92.23%，主要系本期销售收入增加，期间费用率同比下降所致。

(11) 营业外收入同比减少 11.52 万元，减幅 35.75%，主要系本期收到的客户违约金较上年同期减少所致。

(12) 营业外支出同比增加 1,548.72 万元，增幅 66.98%，主要系本期公益捐赠较上年同期增加所致。

(13) 利润总额同比增加 48,594.41 万元，增幅 93.27%，主要系本期销售收入增加，期间费用率同比下降所致。

(14) 所得税费用同比增加 9,748.09 万元，增幅 102.29%，主要系本期销售收入增加、利润增加所致。

(15) 净利润同比增加 38,846.32 万元，增幅 91.25%，主要系本期销售收入增加，期间费用率同比下降所致。

(16) 归属于母公司股东的净利润同比增加 38,370.32 万元，增幅 87.91%，主要系本期销售收入增加，期间费用率同比下降所致。

(17) 少数股东损益同比增加 476 万元，增幅 44.2%，主要系本期非全资子公司亏损减少所致。

(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	3,031,200,823.77	2,523,492,517.54	20.12%
经营活动现金流出小计	1,980,212,402.37	1,606,748,650.65	23.24%
经营活动产生的现金流量净额	1,050,988,421.40	916,743,866.89	14.64%

投资活动现金流入小计	3,780,380,657.98	12,604,014.50	29893.46%
投资活动现金流出小计	4,907,852,936.29	262,253,333.78	1771.42%
投资活动产生的现金流量净额	-1,127,472,278.31	-249,649,319.28	-351.62%
筹资活动现金流入小计	419,418,426.61	893,213,486.28	-53.04%
筹资活动现金流出小计	1,409,239,488.08	1,345,124,776.65	4.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-989,821,061.47	-451,911,290.37	-119.03%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	427,871.75	11,394.79	3654.98%
现金及现金等价物净增加额	-1,065,877,046.63	215,194,652.03	-595.31%

2、主要变动分析

(1) 投资活动现金流入小计同比增加 376,777.66 万元，增幅 29893.46%，主要系本期赎回理财产品，上年同期无此业务。

(2) 投资活动现金流出小计同比增加 464,559.96 万元，增幅 1771.42%，主要系本期购买理财产品，上年同期未购买理财产品。

(3) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 87,782.3 万元，减幅 351.62%，主要系本期购买理财产品，上年同期未购买理财产品。

(4) 筹资活动现金流入小计同比减少 47,379.51 万元，减幅 53.04%，主要系本期减少银行借款所致。

(5) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 53,790.98 万元，减幅 119.03%，主要系本期减少银行借款，归还银行借款较上年同期增加所致。

(6) 汇率变动对现金及现金等价物的影响同比增加 41.65 万元，增幅 3654.98%，主要系汇率影响所致。

(7) 现金及现金等价物净增加额同比减少 128,107.17 万元，减幅 595.31%，主要系本期公司购买理财产品、减少银行借款所致。

(五) 报告期基本财务指标

指标范围	主要指标	2024 年	2023 年
偿债能力	流动比率	3.63	3.99
	速动比率	3.13	3.51
	资产负债率	38.06%	43.12%

盈利能力	销售净利率	30.63%	22.71%
	加权平均净资产收益率	26.43%	13.09%
	加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	25.10%	12.27%

健帆生物科技集团股份有限公司

2025年4月16日