

云南沃森生物技术股份有限公司

2021 年度财务决算报告

云南沃森生物技术股份有限公司（以下简称“沃森生物”或“公司”）2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并出具标准的无保留意见审计报告（大信审字[2022]第 5-00046 号）。

2021 年度，公司实现营业收入 346,283.11 万元，较上年同期增加 17.82%；净利润 60,135.19 万元，较上年同期减少 50.35%；归属于母公司所有者的净利润 42,774.77 万元，较上年同期减少 57.36%。现将公司 2021 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

序号	项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	增减变动额	变动幅度
1	货币资金	3,443,387,863.95	1,961,579,839.21	1,481,808,024.74	75.54%
2	预付款项	95,062,352.58	22,466,806.87	72,595,545.71	323.12%
3	其他应收款	758,971,030.43	304,774,226.47	454,196,803.96	149.03%
4	存货	873,591,678.01	483,559,678.95	390,031,999.06	80.66%
5	其他流动资产	28,766,793.17	4,302,445.75	24,464,347.42	568.61%
6	在建工程	1,526,707,028.36	762,510,383.93	764,196,644.43	100.22%
7	无形资产	434,975,107.01	271,678,013.56	163,297,093.45	60.11%
8	资产总计	13,674,114,325.61	9,647,921,572.41	4,026,192,753.20	41.73%

变动原因分析：

(1) 货币资金期末余额 344,338.79 万元，较期初增加 148,180.80 万元，增幅为 75.54%，主要原因为：报告期内，公司收到员工股票期权激励行权款及 13 价肺炎疫苗销售货款致货币资金增加。

(2) 预付款项期末余额 9,506.24 万元，较期初增加 7,259.55 万元，增幅为 323.12%，主要原因为：报告期内，公司根据项目研发、疫苗产品生产计划增加原辅材料储备采购的预付款支付以及预付临床试验费综合影响致预付款项期末余额增加。

(3) 其他应收款期末余额 75,897.10 万元, 较期初增加 45,419.68 万元, 增幅为 149.03%, 主要原因为: 报告期内, 公司员工股票期权激励行权后增加应收代扣代缴个人所得税及 2021 年 12 月员工股票期权激励行权后新增待 2022 年 1 月收取的行权款综合影响所致。

(4) 存货期末余额 87,359.17 万元, 较期初增加 39,003.20 万元, 增幅为 80.66%, 主要原因为: 报告期内, 公司根据项目研发、疫苗产品生产计划及销售计划增加原辅材料储备及疫苗产品备货致期末存货余额较期初增加。

(5) 其他流动资产期末余额 2,876.68 万元, 较期初增加 2,446.43 万元, 增幅为 568.61%, 主要原因为: 报告期末, 公司增值税进项税留抵额和需退回企业所得税额较年初增加所致。

(6) 在建工程期末余额 152,670.70 万元, 较期初增加 76,419.66 万元, 增幅为 100.22%, 主要原因为: 报告期内, 公司新增疫苗产品产业化投资增加所致。

(7) 无形资产期末余额 43,497.51 万元, 较期初增加 16,329.71 万元, 增幅为 60.11%, 主要原因为: 报告期内, 公司子公司取得土地使用权证确认无形资产以及报告期内无形资产摊销综合所致。

二、主要负债情况

单位: 人民币元

序号	项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	增减变动额	变动幅度
1	短期借款	310,000,000.00	40,000,000.00	270,000,000.00	675.00%
2	应付账款	1,258,148,986.28	607,791,637.16	650,357,349.12	107.00%
3	合同负债	35,293,971.27	9,682,664.78	25,611,306.49	264.51%
4	应付职工薪酬	84,319,359.37	56,582,083.92	27,737,275.45	49.02%
5	应交税费	32,128,926.59	98,040,350.24	-65,911,423.65	-67.23%
6	其他应付款	778,009,405.69	133,855,815.11	644,153,590.58	481.23%
7	一年内到期的非流动负债	4,602,511.18	7,592,866.86	-2,990,355.68	-39.38%
8	其他流动负债	732,895,554.55	476,015,311.47	256,880,243.08	53.96%
9	租赁负债	1,064,846.00	2,039,373.99	-974,527.99	-47.79%
10	递延收益	344,296,308.94	256,177,908.75	88,118,400.19	34.40%
11	负债合计	3,675,315,707.16	1,800,043,191.74	1,875,272,515.42	104.18%

变动原因分析：

(1) 短期借款期末余额 31,000.00 万元，较期初增加 27,000.00 万元，增幅为 675.00%，主要原因为：报告期内，公司新增银行借款所致。

(2) 应付账款期末余额 125,814.90 万元，较期初增加 65,035.73 万元，增幅为 107.00%，主要原因为：报告期内，公司因疫苗产品销售收入增加、项目研发投入加大以及产业化进程持续推进，致报告期内公司疫苗产品市场推广费、项目研发业务及产业化工程款应付款项增加。

(3) 合同负债期末余额 3,529.40 万元，较期初增加 2,561.13 万元，增幅为 264.51%，主要原因为：报告期内，公司根据国家免疫规划疫苗产品销售合同收到预收款项致合同负债增加。

(4) 应付职工薪酬期末余额 8,431.94 万元，较期初增加 2,773.73 万元，增幅为 49.02%，主要原因为：报告期内，因公司职工人数增加及薪酬调整致期末计提职工薪酬较期初增加。

(5) 应交税费期末余额 3,212.89 万元，较期初减少 6,591.14 万元，减幅为 67.23%，主要原因为：报告期内，公司新产品、新项目研发投入较上年同期增加致利润总额较上年同期较少，以及研发加计扣除优惠综合影响，导致报告期末应交企业所得税较期初减少。

(6) 其他应付款期末余额 77,800.94 万元，较期初增加 64,415.36 万元，增幅为 481.23%，主要原因为：报告期内，公司 2018 年股票期权激励员工行权，按《个人所得税法》规定需代扣代缴员工股票期权激励行权时产生应交个人所得税所致。

(7) 一年内到期的非流动负债期末余额 460.25 万元，较期初减少 299.04 万元，减幅为 39.38%，主要原因为：报告期内，公司一年内到期的租赁负债重分类减少所致。

(8) 其他流动负债期末余额 73,289.56 万元，较期初增加 25,688.02 万元，增幅为 53.96%，主要原因为：报告期内，公司疫苗产品销售收入增加同向致预提疫苗产品市场推广费增加。另外，公司根据项目研发工作进度预提项目研发及临床费用等综合影响所致。

(9) 租赁负债期末余额 106.48 万元，较期初减少 97.45 万元，减幅为 47.79%，

主要原因为：报告期内，公司按照租赁合同支付租金所致。

(10) 递延收益期末余额 34,429.63 万元，较期初增加 8,811.84 万元，增幅为 34.40%，主要原因为：报告期内，公司收到政府补助和 CEPI（流行病防范创新联盟）项目研发资助款项，以及报告期内公司根据会计准则结转政府补助到当期损益综合所致。

三、股东权益情况

单位：人民币元

序号	项目	期末金额	期初金额	增减变动额	变动幅度
1	股本	1,601,344,884.00	1,546,237,084.00	55,107,800.00	3.56%
2	资本公积	4,771,615,422.71	3,262,134,847.36	1,509,480,575.35	46.27%
3	其他综合收益	216,325,000.00	190,875,000.00	25,450,000.00	13.33%
4	盈余公积	81,031,665.66	67,784,557.98	13,247,107.68	19.54%
5	未分配利润	1,813,915,113.45	1,477,723,888.74	336,191,224.71	22.75%
6	所有者权益合计	9,998,798,618.45	7,847,878,380.67	2,150,920,237.78	27.41%

变动原因分析：

资本公积期末余额 477,161.54 万元，较期初增加 150,948.06 万元，增幅为 46.27%，主要原因为：报告期内，公司股票期权激励到期员工行权增加资本公积所致。

四、经营成果情况

单位：人民币元

序号	项目	本期金额	上期金额	增减变动额	变动幅度
1	管理费用	299,712,034.24	219,499,194.69	80,212,839.55	36.54%
2	研发费用	621,492,635.94	176,492,785.82	444,999,850.12	252.13%
3	其他收益	70,017,719.15	25,715,050.26	44,302,668.89	172.28%
4	投资收益	57,876,130.10	5,399,520.16	52,476,609.94	971.88%
5	公允价值变动收益	-280,737,100.00	279,890,000.00	-560,627,100.00	-200.30%
6	资产减值损失	-11,845,187.55	-4,918,656.65	-6,926,530.90	-140.82%
7	营业外收入	2,612,242.67	7,162,669.85	-4,550,427.18	-63.53%
8	营业外支出	3,942,309.06	10,140,134.86	-6,197,825.80	-61.12%
9	所得税费用	107,593,183.65	162,117,376.62	-54,524,192.97	-33.63%
10	归属于母公司股东的净利润	427,747,681.59	1,003,186,827.75	-575,439,146.16	-57.36%

变动原因分析：

(1)管理费用 29,971.20 万元，较上年同期增加 8,021.28 万元，增幅为 36.54%，主要原因为：报告期内，公司职工人数增加及薪酬调整致职工薪酬较上年同期增加及其他事项综合影响所致。

(2)研发费用 62,149.26 万元，较上年同期增加 44,499.99 万元，增幅为 252.13%，主要原因为：报告期内，公司加大新产品、新项目国内外项目研发、临床试验工作进度，导致报告期内项目研发投入增加。

(3)其他收益 7,001.77 万元，较上年同期增加 4,430.27 万元，增幅为 172.28%，主要原因为：报告期内，公司收到政府补助及以前年度政府补助结转增加其他收益所致。

(4)投资收益 5,787.61 万元，较上年同期增加 5,247.66 万元，增幅为 971.88%，主要原因为：报告期内，子公司上海泽润生物科技有限公司转让怡道生物科技(苏州)有限公司股权资产确认投资收益及报告期内取得股息红利等所致。

(5)公允价值变动收益-28,073.71 万元，较上年同期减少 56,062.71 万元，减幅为 200.30%，主要原因为：报告期内，公司持有已上市的嘉和生物药业（开曼）控股有限公司（以下简称“开曼嘉和”）股票期末价格下跌，形成报告期内公允价值变动收益-42,231.80 万元，与上年同期公允价值变动收益 24,523.00 万元呈反向变动，致公司报告期内公允价值变动收益较上年同期减少 66,754.80 万元，以及公司持有苏州泰福怀谨创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州泰福”）、SIRNAOMICS, LTD（开曼圣诺医药有限公司）（以下简称“圣诺医药”）、无锡新沃生物医药投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“无锡新沃”）及云南红塔银行股份有限公司（以下简称“红塔银行”）等股权资产公允价值评估确认报告期内公允价值变动收益综合所致。

(6)资产减值损失 1,184.52 万元，较上年同期增加 692.65 万元，增幅为 140.82%，主要原因为：报告期内，公司对存货和固定资产计提跌价准备较上年同期增加所致。

(7)营业外收入 261.22 万元，较上年同期减少 455.04 万元，减幅为 63.53%，主要原因为：报告期内，公司收到政府奖励类补助较上年同期减少所致。

(8)营业外支出 394.23 万元，较上年同期减少 619.78 万元，减幅为 61.12%，主要原

因为：报告期内，公司对外捐赠物资、销毁过效期存货及报废资产较上年同期减少所致。

(9) 所得税费用 10,759.32 万元，较上年同期减少 5,452.42 万元，减幅为 33.63%，主要原因为：报告期内，公司新产品、新项目研发投入较上年同期增加致利润总额较上年同期较少，以及研发加计扣除优惠综合影响导致报告期内所得税费用较上年同期减少所致。

(10) 归属于母公司股东的净利润 42,774.77 万元，较上年同期减少 57,543.91 万元，减幅为 57.36%，主要原因为：报告期内，公司积极推进重点研发项目的国内国外临床试验，项目研发投入较上年增加。另外，公司持有已上市的开曼嘉和股票期末价格下跌，形成报告期内公允价值变动损失 42,231.80 万元，与上年同期公允价值变动收益 24,523.00 万元呈反向变动，致公司报告期内开曼嘉和公允价值变动收益较上年同期减少 66,754.80 万元，以及公司持有苏州泰福、圣诺医药、无锡新沃及红塔银行等股权资产公允价值评估确认报告期内公允价值变动收益，综合影响导致报告期内归属于母公司股东的净利润减少。

五、现金流量情况

单位：人民币元

序号	项目	本报告期发生额	上年同期发生额	增减变动额	同比增减
1	经营活动现金流入小计	3,465,076,314.32	1,763,636,883.44	1,701,439,430.88	96.47%
2	经营活动现金流出小计	2,759,799,563.90	1,649,443,900.23	1,110,355,663.67	67.32%
3	经营活动产生的现金流量净额	705,276,750.42	114,192,983.21	591,083,767.21	517.62%
4	投资活动现金流入小计	188,796,255.81	84,689,798.03	104,106,457.78	122.93%
5	投资活动现金流出小计	1,165,946,099.81	814,689,503.73	351,256,596.08	43.12%
6	投资活动产生的现金流量净额	-977,149,844.00	-729,999,705.70	-247,150,138.30	-33.86%
7	筹资活动现金流入小计	2,126,704,662.52	247,221,794.06	1,879,482,868.46	760.24%
8	筹资活动现金流出小计	390,264,185.06	32,144,186.53	358,119,998.53	1114.11%
9	筹资活动产生的现金流量净额	1,736,440,477.46	215,077,607.53	1,521,362,869.93	707.36%
10	现金及现金等价物净增加额	1,464,442,548.93	-401,729,756.06	1,866,172,304.99	464.53%

变动原因分析：

(1)经营活动产生的现金流量净额 70,527.68 万元,较上年同期增加 59,108.38 万元,增幅为 517.62%,主要原因为:公司疫苗产品销售回款及项目资助款等经营活动款项较上年同期增加 170,143.94 万元,另因疫苗产品生产、项目研发、原材料储备采购、税费支付等经营活动支出较上年同期增加 111,035.57 万元综合影响所致。

(2)投资活动产生的现金流量净额-97,714.98 万元,较上年同期减少 24,715.01 万元,减幅为 33.86%,主要原因为:报告期内,公司疫苗产业化投资等支出较上年同期增加 69,635.31 万元。另外,公司对外股权投资支付较上年同期减少 34,509.65 万元,收回投资款项较上年同期增加 10,364.19 万元综合所致。

(3)筹资活动产生的现金流量净额 173,644.05 万元,较上年同期增加 152,136.29 万元,增幅为 707.36%,主要原因为:报告期内,公司收到员工股票期权激励行权增加行权款 122,101.04 万元,玉溪沃森生物技术有限公司(以下简称“玉溪沃森”)收到银行借款 41,000.00 万元,云南沃森代收员工股票期权激励行权个税款项 49,569.42 万元。另外,报告期内玉溪沃森归还银行借款 14,000.00 万元,云南沃森代付员工股票期权激励行权个税款项 15,721.47 万元等款项综合影响致报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加。

六、主要财务指标

项目	指标	2021 年 12 月累计	2020 年 12 月累计	同比增减变化 (%)
盈利能力	毛利率(综合)	88.61%	86.40%	2.21%
	净资产收益率(加权)	5.82%	18.12%	-12.30%
偿债能力	流动比率	2.37	3.34	-29.04%
	速动比率	1.83	2.77	-33.94%
	资产负债率	26.88%	18.66%	8.22%

变动原因分析：

(1)公司毛利率为 88.61%,较上年同期上升 2.21%,主要原因为:报告期内,公司毛利率较高的 13 价肺炎结合疫苗产品收入占总收入比例较上年同期增加,致报告期内销售毛利率较上年同期略有上升。

(2)公司净资产收益率(加权)为 5.82%,较上年同期下降 12.30%,主要原因

为：报告期内，公司积极推进研发项目的国内、国外临床试验，项目研发投入较上年增加，公司持有已上市的开曼嘉和股票期末价格下跌，形成报告期内公允价值变动损失 42,231.80 万元，与上年同期公允价值变动收益 24,523.00 万元呈反向变动，致公司报告期内开曼嘉和公允价值变动收益较上年同期减少 66,754.80 万元，以及其他因素综合影响致报告期内归属于母公司股东的净利润减少，导致报告期内公司净资产收益率（加权）较上年同期下降。

（3）公司资产负债率 26.88%，较期初增加 8.22%，主要原因为：报告期内，公司银行借款较期初增加 27,000.00 万元，公司员工股票期权激励行权后产生应代扣代缴个人所得税较期初增加 60,748.08 万元。同时，因公司因疫苗产品销售收入增加、项目研发投入加大以及产业化进程持续推进，致报告期内公司疫苗产品市场推广费、项目研发业务及产业化工程款应付款项较期初增加 65,035.73 万元，综合影响致公司期末资产负债率较期初增加。

云南沃森生物技术股份有限公司

二〇二二年三月十七日