

云南沃森生物技术股份有限公司

2022 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”）2022 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[2023]第 5-00036 号）。

2022 年度，公司实现营业收入 508,644.52 万元，较上年同期增加 46.89%；净利润 93,822.64 万元，较上年同期增加 56.02%；归属于母公司所有者的净利润 72,865.20 万元，较上年同期增加 70.35%。现将公司 2022 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	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	增减变动额	变动幅度
1	应收账款	3,576,798,169.85	2,480,507,307.15	1,096,290,862.70	44.20%
2	预付款项	63,493,983.81	95,062,352.58	-31,568,368.77	-33.21%
3	其他应收款	379,989,844.00	758,971,030.43	-378,981,186.43	-49.93%
4	其他流动资产	58,890,695.61	28,766,793.17	30,123,902.44	104.72%
5	固定资产	1,599,961,455.79	1,070,678,972.52	529,282,483.27	49.43%
6	使用权资产	52,028,014.76	6,422,505.59	45,605,509.17	710.09%
7	无形资产	1,167,039,024.59	434,975,107.01	732,063,917.58	168.30%
8	开发支出	265,471,733.41	1,010,766,822.06	-745,295,088.65	-73.74%
9	长期待摊费用	43,907,975.22	10,857,822.59	33,050,152.63	304.39%
10	递延所得税资产	116,801,932.22	168,008,624.53	-51,206,692.31	-30.48%
11	资产总计	15,327,991,128.58	13,674,114,325.61	1,653,876,802.97	12.09%

变动原因分析：

(1) 应收账款期末余额 357,679.82 万元，较期初增加 109,629.09 万元，增幅为 44.20%，主要原因为：报告期内，公司 13 价肺炎结合疫苗销售收入增加及新增双价人乳头瘤病毒疫苗（毕赤酵母）（以下简称“双价 HPV 疫苗”）销售收入致应收账款较期初同向增加。

(2) 预付款项期末余额 6,349.40 万元,较期初减少 3,156.84 万元,减幅为 33.21%,主要原因为:报告期内,公司完成研发项目技术服务及临床试验结算冲销预付款项所致。

(3) 其他应收款期末余额 37,998.98 万元,较期初减少 37,898.12 万元,减幅为 49.93%,主要原因为:报告期内,公司收到 2021 年度员工股票期权激励行权款及员工股票期权激励行权个税款冲减其他应收款项所致。

(4) 其他流动资产期末余额 5,889.07 万元,较期初增加 3,012.39 万元,增幅为 104.72%,主要原因为:报告期末,公司增值税进项税留抵额及应退企业所得税额较年初增加所致。

(5) 固定资产期末余额 159,996.15 万元,较期初增加 52,928.25 万元,增幅为 49.43%,主要原因为:报告期内,公司在建工程达到可使用状态转固定资产及其他零星资产采购致报告期内固定资产增加所致。

(6) 使用权资产期末余额 5,202.80 万元,较期初增加 4,560.55 万元,增幅为 710.09%,主要原因为:报告期内,公司新增办公楼及厂房租赁确认租赁使用权资产所致。

(7) 无形资产期末余额 116,703.90 万元,较期初增加 73,206.39 万元,增幅为 168.30%,主要原因为:报告期内,公司双价 HPV 疫苗获得《药品注册证书》,将双价 HPV 疫苗研发资本化投入结转至无形资产所致。

(8) 开发支出期末余额 26,547.17 万元,较期初减少 74,529.51 万元,减幅为 73.74%,主要原因为:报告期内,公司双价 HPV 疫苗获得《药品注册证书》,将计入开发支出的双价 HPV 疫苗研发资本化投入结转至无形资产所致。

(9) 长期待摊费用期末余额 4,390.80 万元,较期初增加 3,305.02 万元,增幅为 304.39%,主要原因为:报告期内,公司新增装修及厂区绿化费用所致。

(10) 递延所得税资产期末余额 11,680.19 万元,较期初减少 5,120.67 万元,减幅为 30.48%,主要原因为:报告期内,公司可抵扣亏损、股票期权激励行权费用可抵扣暂时性差异减少导致递延所得税资产减少所致。

二、主要负债情况

单位：人民币元

序号	项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	增减变动额	变动幅度
1	短期借款	97,181,820.00	310,000,000.00	-212,818,180.00	-68.65%
2	应付票据	59,960,979.02		59,960,979.02	100.00%
3	应付账款	1,776,337,955.67	1,258,148,986.28	518,188,969.39	41.19%
4	合同负债	48,777,089.17	35,293,971.27	13,483,117.90	38.20%
5	应交税费	45,056,296.50	32,128,926.59	12,927,369.91	40.24%
6	其他应付款	162,127,738.35	778,009,405.69	-615,881,667.34	-79.16%
7	一年内到期的非流动负债	23,349,290.48	4,602,511.18	18,746,779.30	407.32%
8	其他流动负债	1,191,617,143.52	732,895,554.55	458,721,588.97	62.59%
9	长期借款	314,241,430.77		314,241,430.77	100.00%
10	租赁负债	27,737,842.80	1,064,846.00	26,672,996.80	2504.87%
11	负债合计	4,338,414,855.63	3,675,315,707.16	663,099,148.47	18.04%

变动原因分析：

(1) 短期借款期末余额 9,718.18 万元，较期初减少 21,281.82 万元，减幅为 68.65%，主要原因为：报告期内，公司归还短期银行借款所致。

(2) 应付票据期末余额 5,996.10 万元，较期初增加 5,996.10 万元，增幅为 100.00%，主要原因为：报告期内，公司新增银行承兑汇票结算采购货款所致。

(3) 应付账款期末余额 177,633.80 万元，较期初增加 51,818.90 万元，增幅为 41.19%，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，导致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同向增加所致。

(4) 合同负债期末余额 4,877.71 万元，较期初增加 1,348.31 万元，增幅为 38.20%，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疫苗产品预收款项增加所致。

(5) 应交税费期末余额 4,505.63 万元，较期初增加 1,292.74 万元，增幅为 40.24%，主要原因为：报告期内，公司疫苗产品销售收入增加致利润总额增加，同向致应交企业所得税增加所致。

(6) 其他应付款期末余额 16,212.77 万元，较期初减少 61,588.17 万元，减幅为 79.16%，主要原因为：报告期内，公司缴纳员工股票期权激励行权产生的代扣代

缴个人所得税所致。

(7) 一年内到期的非流动负债期末余额 2,334.93 万元，较期初增加 1,874.68 万元，增幅为 407.32%，主要原因为：报告期内，公司一年内到期的租赁负债重分类增加所致。

(8) 其他流动负债期末余额 119,161.71 万元，较期初增加 45,872.16 万元，增幅为 62.59%，主要原因为：报告期内，公司疫苗产品销售收入增加同向增加了预提疫苗产品销售费用。另外，公司根据项目研发工作进度预提项目研发及临床试验费用等综合影响所致。

(9) 长期借款期末余额 31,424.14 万元，较期初增加 31,424.14 万元，增幅为 100%，主要原因为：报告期内，公司获得金融机构新增长期借款所致。

(10) 租赁负债期末余额 2,773.78 万元，较期初增加 2,667.30 万元，增幅为 2504.87%，主要原因为：报告期内，公司新增办公楼及厂房租赁确认租赁负债所致。

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	1,607,243,984.00	1,601,344,884.00	5,899,100.00	0.37%
2	资本公积	4,965,498,536.54	4,771,615,422.71	193,883,113.83	4.06%
3	减：库存股	286,416,643.26		286,416,643.26	100.00%
4	其他综合收益	217,175,000.00	216,325,000.00	850,000.00	0.39%
5	盈余公积	81,031,665.66	81,031,665.66		
6	未分配利润	2,499,324,688.03	1,813,915,113.45	685,409,574.58	37.79%
7	所有者权益合计	10,989,576,272.95	9,998,798,618.45	990,777,654.50	9.91%

变动原因分析：

(1) 库存股期末余额 28,641.66 万元，较期初增加 28,641.66 万元，增幅为 100.00%，主要原因为：报告期内，公司依据 2022 年 3 月 17 日第四届董事会第三十三次会议决议于报告期内回购股票，增加库存股 28,641.66 万元。

(2) 未分配利润期末余额 249,932.47 万元，较期初增加 68,540.96 万元，增幅为 37.79%，主要原因为：报告期内，公司 13 价肺炎结合疫苗销售收入增加及公司新增双价 HPV 疫苗销售收入致归属于母公司股东的净利润较上年同期增加同向导致期末未分配利润较年初同向增加。

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	营业收入	5,086,445,195.10	3,462,831,094.14	1,623,614,100.96	46.89%
2	营业成本	609,468,828.82	394,339,304.31	215,129,524.51	54.55%
3	税金及附加	33,251,019.53	19,825,943.95	13,425,075.58	67.71%
4	销售费用	2,022,169,915.87	1,330,989,315.78	691,180,600.09	51.93%
5	研发费用	932,894,530.13	621,492,635.94	311,401,894.19	50.11%
6	财务费用	-62,980,941.53	-38,721,330.11	-24,259,611.42	-62.65%
7	其他收益	114,514,794.91	70,017,719.15	44,497,075.76	63.55%
8	投资收益	11,796,909.03	57,876,130.10	-46,079,221.07	-79.62%
9	公允价值变动收益	-199,334,900.00	-280,737,100.00	81,402,200.00	29.00%
10	信用减值损失	-45,910,226.08	39,539,466.69	-85,449,692.77	-216.11%
11	资产减值损失	-61,466,329.64	-11,845,187.55	-49,621,142.09	-418.91%
12	营业外收入	129,975.17	2,612,242.67	-2,482,267.50	-95.02%
13	营业外支出	29,104,651.87	3,942,309.06	25,162,342.81	638.26%
14	归属于母公司股东的净利润	728,652,009.34	427,747,681.59	300,904,327.75	70.35%

变动原因分析：

(1) 营业收入 508,644.52 万元，较上年同期增加 162,361.41 万元，增幅为 46.89%，主要原因为：报告期内，公司 13 价肺炎结合疫苗销售收入增加及新增双价 HPV 疫苗销售收入所致。

(2) 营业成本 60,946.88 万元，较上年同期增加 21,512.95 万元，增幅为 54.55%，主要原因为：报告期内，公司疫苗产品销售量增加致营业成本同向增加。

(3) 税金及附加 3,325.10 万元，较上年同期增加 1,342.51 万元，增幅为 67.71%，主要原因为：报告期内，公司疫苗产品销售收入增加致城市维护建设税及附加税同向增加。

(4) 销售费用 202,216.99 万元，较上年同期增加 69,118.06 万元，增幅为 51.93%，主要原因为：报告期内，公司疫苗产品销售收入增加致销售费用同向增加。

(5) 研发费用 93,289.45 万元，较上年同期增加 31,140.19 万元，增幅为 50.11%，主要原因为：报告期内，公司持续加大对新产品、新项目研发投入，积极推进重点研发项目国内、国外临床试验，致报告期内项目研发投入增加所致。

(6) 财务费用-6,298.09 万元，较上年同期减少 2,425.96 万元，减幅为 62.65%，

主要原因为：报告期内，公司存款利息增加及支付短期贷款利息综合所致。

(7) 其他收益 11,451.48 万元，较上年同期增加 4,449.71 万元，增幅为 63.55%，主要原因为：报告期内，公司收到政府补助及递延收益结转当期金额较上年同期增加所致。

(8) 投资收益 1,179.69 万元，较上年同期减少 4,607.92 万元，减幅为 79.62%，主要原因为：上年同期，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，而本期无此项投资收益所致。

(9) 公允价值变动收益-19,933.49 万元，较上年同期增加 8,140.22 万元，增幅为 29.00%，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、开曼圣诺医药股份有限公司期末股票价格下跌，形成报告期内公允价值变动损失 20,584.30 万元，较上年同期公允价值变动收益-32,903.71 万元增加 12,319.41 万元，以及公司持有的其他股权资产公允价值变动综合影响所致。

(10) 信用减值损失 4,591.02 万元，较上年同期增加 8,544.97 万元，增幅为 216.11%，主要原因为：报告期内，公司应收账款按预期信用损失法计提坏账准备及对其他往来款项计提坏账准备较上年同期增加等综合所致。

(11) 资产减值损失 6,146.63 万元，较上年同期增加 4,962.11 万元，增幅为 418.91%，主要原因为：报告期内，公司对疫苗产品、在产品、原材料、固定资产计提资产减值准备较上年同期增加所致。

(12) 营业外收入 13.00 万元，较上年同期减少 248.23 万元，减幅为 95.02%，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。

(13) 营业外支出 2,910.47 万元，较上年同期增加 2,516.23 万元，增幅为 638.26%，主要原因为：报告期内，公司对外捐赠 23 价肺炎球菌多糖疫苗产品及对中国妇女发展基金会健康教育公益项目捐赠所致。

(14) 归属于母公司股东的净利润 72,865.20 万元，较上年同期增加 30,090.43 万元，增幅为 70.35%，主要原因为：报告期内，公司 13 价肺炎结合疫苗销售收入增加及公司新增双价 HPV 疫苗销售收入致营业收入较上年同期增加。同时，公司积极推进重点研发项目的国内、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、圣诺股份股票期末价格下跌，形成报告期内公允价值变动损失

20,584.30 万元及其他事项综合影响所致。

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	4,628,637,809.95	3,465,076,314.32	1,163,561,495.63	33.58%
2	经营活动现金流出小计	3,427,146,801.86	2,759,799,563.90	667,347,237.96	24.18%
3	经营活动产生的现金流量净额	1,201,491,008.09	705,276,750.42	496,214,257.67	70.36%
4	投资活动现金流入小计	155,990,547.78	188,796,255.81	-32,805,708.03	-17.38%
5	投资活动现金流出小计	1,091,176,917.93	1,165,946,099.81	-74,769,181.88	-6.41%
6	投资活动产生的现金流量净额	-935,186,370.15	-977,149,844.00	41,963,473.85	4.29%
7	筹资活动现金流入小计	1,544,026,360.90	2,126,704,662.52	-582,678,301.62	-27.40%
8	筹资活动现金流出小计	1,449,208,238.97	390,264,185.06	1,058,944,053.91	271.34%
9	筹资活动产生的现金流量净额	94,818,121.93	1,736,440,477.46	-1,641,622,355.53	-94.54%
10	现金及现金等价物净增加额	365,191,894.78	1,464,442,548.93	-1,099,250,654.15	-75.06%

变动原因分析：

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额 120,149.10 万元，较上年同期增加 49,621.43 万元，增幅为 70.36%，主要原因为：报告期内，公司疫苗产品销售货款回款以及政府补助、收到税费返还等较上年同期增加。另因报告期内公司支付各项税费，生产、项目研发活动加大原材料储备采购等较上年同期增加综合影响所致。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额-93,518.64 万元，较上年同期增加 4,196.35 万元，增幅为 4.29%，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减少 1,230.74 万元，投资支付的现金较上年同期减少 6,246.18 万元，公司收回投资款项较上年同期减少 2,993.62 万元综合所致。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额 9,481.81 万元，较上年同期减少 164,162.24 万元，减幅为 94.54%，主要原因为：主要原因为：报告期内，公司员工股票期权激励行权减少致吸收投资收到的现金较上年同期减少 55,390.09 万元，公司偿还债务、支付股票回购款、分红及支付股权激励代扣代缴个税款较上年同期增加 105,894.41 万元综合所致。

六、主要财务指标

项目	指标	2022 年度	2021 年度	同比增减
盈利能力	毛利率（综合）	88.02%	88.61%	-0.59%
	净资产收益率（加权）	8.23%	5.82%	2.41%
偿债能力	流动比率	2.55	2.37	7.59%
	速动比率	2.12	1.83	15.85%
	资产负债率	28.30%	26.88%	1.42%

变动原因分析：

（1）公司毛利率为 88.02%，较上年同期下降 0.59%，主要原因为：报告期内，公司毛利率较低的技术服务、中间产品及海外销售收入较上年同期增加，致报告期内销售毛利率较上年同期略有下降。

（2）公司净资产收益率（加权）为 8.23%，较上年同期增加 2.41%，主要原因为：报告期内，公司 13 价肺炎结合疫苗销售收入增加及公司新增双价 HPV 疫苗销售收入致营业收入较上年同期增加致报告期内归属于母公司股东的净利润增加，导致报告期内公司净资产收益率（加权）较上年同期增加。

（3）公司资产负债率 28.30%，较期初增加 1.42%，主要原因为：报告期内，公司银行借款较期初增加。同时，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，综合影响致公司期末资产负债率较期初略有上升。

云南沃森生物技术股份有限公司

董事会

二〇二三年三月二十八日