

云南沃森生物技术股份有限公司 2023 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”）2023 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[2024]第 5-00004 号）。

2023 年度，公司实现营业收入 411,377.23 万元，较上年同期减少 19.12%；净利润 51,132.51 万元，较上年同期减少 45.50%；归属于母公司所有者的净利润 41,939.02 万元，较上年同期减少 42.44%。现将公司 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

序号	项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减变动额	变动幅度
1	预付款项	16,405,974.09	63,493,983.81	-47,088,009.72	-74.16%
2	其他应收款	163,228,680.28	379,989,844.00	-216,761,163.72	-57.04%
3	其他非流动金融资产	480,238,800.00	714,988,900.00	-234,750,100.00	-32.83%
4	投资性房地产	25,955,026.79	38,156,885.12	-12,201,858.33	-31.98%
5	固定资产	2,081,651,728.75	1,599,961,455.79	481,690,272.96	30.11%
6	开发支出	399,656,860.37	265,471,733.41	134,185,126.96	50.55%
7	长期待摊费用	73,818,477.61	43,907,975.22	29,910,502.39	68.12%
8	资产总计	15,588,869,273.40	15,336,026,444.93	252,842,828.47	1.65%

变动原因分析：

(1) 预付款项期末余额 1,640.60 万元，较期初减少 4,708.80 万元，减幅为 74.16%，主要原因为：报告期内，公司收到预付款涉及的采购物资以及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。

(2) 其他应收款期末余额 16,322.87 万元，较期初减少 21,676.12 万元，减幅为 57.04%，主要原因为：报告期内，公司收到转让江苏沃森股权款、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。

(3) 其他非流动金融资产期末余额 48,023.88 万元，较期初减少 23,475.01 万元，减幅为 32.83%，主要原因为：报告期末，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”）、开曼圣诺医药有限公司（以下简称“圣诺医药”）股票期末价格下跌，致其他非流动金融资产公允价值下降，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。

(4) 投资性房地产期末余额 2,595.50 万元，较期初减少 1,220.19 万元，减幅为 31.98%，主要原因为：报告期内，公司出租的房屋转为自用减少投资性房地产所致。

(5) 固定资产期末余额 208,165.17 万元，较期初增加 48,169.03 万元，增幅为 30.11%，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) 开发支出期末余额 39,965.69 万元，较期初增加 13,418.51 万元，增幅为 50.55%，主要原因为：报告期内，公司资本化研发项目研发投入增加所致。

二、主要负债情况

单位：人民币元

序号	项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减变动额	变动幅度
1	短期借款	320,270,722.22	97,181,820.00	223,088,902.22	229.56%
2	应付票据	32,654,333.23	59,960,979.02	-27,306,645.79	-45.54%
3	合同负债	30,474,293.70	48,777,089.17	-18,302,795.47	-37.52%
4	其他应付款	91,800,689.76	162,127,738.35	-70,327,048.59	-43.38%
5	一年内到期的非流动负债	30,662,101.02	23,349,290.48	7,312,810.54	31.32%
6	其他流动负债	766,240,055.64	1,191,617,143.52	-425,377,087.88	-35.70%
7	长期借款	434,895,613.99	314,241,430.77	120,654,183.22	38.40%
8	预计负债	42,075,669.63		42,075,669.63	100.00%
9	负债合计	4,193,509,251.43	4,346,230,903.43	-152,721,652.00	-3.51%

变动原因分析：

(1) 短期借款期末余额 32,027.07 万元，较期初增加 22,308.89 万元，增幅为 229.56%，主要原因为：报告期内，子公司取得短期银行借款所致。

(2) 应付票据期末余额 3,265.43 万元，较期初减少 2,730.66 万元，减幅为 45.54%，主要原因为：报告期内，公司银行承兑汇票到期兑付所致。

(3) 合同负债期末余额 3,047.43 万元，较期初减少 1,830.28 万元，减幅为

37.52%，主要原因为：报告期内，公司销售发货冲减合同负债所致。

(4) 其他应付款期末余额 9,180.07 万元，较期初减少 7,032.70 万元，减幅为 43.38%，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代扣代缴个人所得税及退还部分销售保证金所致。

(5) 一年内到期的非流动负债期末余额 3,066.21 万元，较期初增加 731.28 万元，增幅为 31.32%，主要原因为：报告期末，一年内到期的长期借款重分类所致。

(6) 其他流动负债期末余额 76,624.01 万元，较期初减少 42,537.71 万元，减幅为 35.70%，主要原因为：报告期内，公司支付期初预提的推广费用，同时，疫苗产品销售收入减少同向减少疫苗产品推广费用预提，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。

(7) 长期借款期末余额 43,489.56 万元，较期初增加 12,065.42 万元，增幅为 38.40%，主要原因为：报告期内，子公司取得银行提供的产业化投资长期借款所致。

(8) 预计负债期末余额 4,207.57 万元，较期初增加 4,207.57 万元，增幅为 100%，主要原因为：报告期内，公司预计应付退货款增加所致。

三、股东权益情况

单位：人民币元

序号	项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减变动额	变动幅度
1	股本	1,607,348,484.00	1,607,243,984.00	104,500.00	0.01%
2	资本公积	4,899,514,142.72	4,965,498,536.54	-65,984,393.82	-1.33%
3	减：库存股	358,629,573.18	286,416,643.26	72,212,929.92	25.21%
4	其他综合收益	217,175,000.00	217,175,000.00		
5	盈余公积	81,031,665.66	81,031,665.66		
6	未分配利润	2,902,836,489.87	2,499,439,764.08	403,396,725.79	16.14%
7	所有者权益合计	11,395,360,021.97	10,989,795,541.50	405,564,480.47	3.69%

变动原因分析：

库存股期末余额 35,862.96 万元，较期初增加 7,221.29 万元，增幅为 25.21%，主要原因为：报告期内，公司依据 2023 年 4 月 4 日第五届董事会第七次会议决议于报告期内回购股票，增加库存股 7,221.29 万元。

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	投资收益	7,114,472.14	11,796,909.03	-4,682,436.89	-39.69%
2	信用减值损失	-88,519,479.82	-45,910,226.08	-42,609,253.74	-92.81%
3	资产减值损失	-162,640,206.44	-61,466,329.64	-101,173,876.80	-164.60%
4	资产处置收益	-827,732.05	-382,239.07	-445,492.98	-116.55%
5	营业外收入	935,055.64	129,975.17	805,080.47	619.41%
6	营业外支出	15,924,716.59	29,104,651.87	-13,179,935.28	-45.28%
7	所得税费用	87,651,389.31	132,238,828.10	-44,587,438.79	-33.72%
8	归属于母公司股东的净利润	419,390,211.20	728,652,009.34	-309,261,798.14	-42.44%

变动原因分析：

(1) 投资收益 711.45 万元，较上年同期减少 468.24 万元，减幅为 39.69%，主要原因为：报告期内，公司按权益法确认合营企业、联营企业投资收益及收到现金分红确认投资收益所致。

(2) 信用减值损失 8,851.95 万元，较上年同期增加 4,260.93 万元，增幅为 92.81%，主要原因为：报告期内，公司应收往来款项预期信用减值损失增加所致。

(3) 资产减值损失 16,264.02 万元，较上年同期增加 10,117.39 万元，增幅为 164.60%，主要原因为：报告期内，公司结合疫苗市场竞争环境变化和销售预测等综合因素对资产进行减值测试，对双价人乳头瘤病毒疫苗（毕赤酵母）（以下简称“双价 HPV 疫苗”）及其他疫苗产品的存货等资产计提跌价准备增加所致。

(4) 营业外支出 1,592.47 万元，较上年同期减少 1,317.99 万元，减幅为 45.28%，主要原因为：报告期内，公司对外捐赠支出较上年同期减少所致。

(5) 所得税费用 8,765.14 万元，较上年同期减少 4,458.74 万元，减幅为 33.72%，主要原因为：报告期内，公司疫苗产品销售额减少及其他事项综合影响致利润总额减少，致所得税费用较上年同期减少所致。

(6) 归属于母公司股东的净利润 41,939.02 万元，较上年同期减少 30,926.18 万元，减幅为 42.44%，主要原因为：报告期内，受国内新生儿情况变化和市场竞争加剧等因素影响，公司 13 价肺炎结合疫苗销售收入减少。同时，公司根据疫苗市场竞争环境变化和销售预测等综合因素对资产进行减值测试，对双价人乳头瘤病毒疫苗（毕赤酵母）及其他疫苗产品的存货、应收款项计提资产减值准备增加。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	5,084,958,951.52	4,628,637,809.95	456,321,141.57	9.86%
2	经营活动现金流出小计	3,951,190,153.79	3,427,146,801.86	524,043,351.93	15.29%
3	经营活动产生的现金流量净额	1,133,768,797.73	1,201,491,008.09	-67,722,210.36	-5.64%
4	投资活动现金流入小计	147,521,689.62	155,990,547.78	-8,468,858.16	-5.43%
5	投资活动现金流出小计	955,515,596.79	1,091,176,917.93	-135,661,321.14	-12.43%
6	投资活动产生的现金流量净额	-807,993,907.17	-935,186,370.15	127,192,462.98	13.60%
7	筹资活动现金流入小计	632,008,709.23	1,544,026,360.90	-912,017,651.67	-59.07%
8	筹资活动现金流出小计	395,364,767.13	1,449,208,238.97	-1,053,843,471.84	-72.72%
9	筹资活动产生的现金流量净额	236,643,942.10	94,818,121.93	141,825,820.17	149.58%
10	现金及现金等价物净增加额	564,693,696.33	365,191,894.78	199,501,801.55	54.63%

变动原因分析：

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额 113,376.88 万元，较上年同期减少 6,772.22 万元，减幅为 5.64%，主要原因为：报告期内，公司疫苗产品销售回款等较上年同期增加 45,632.11 万元，同时，因项目研发、原材料采购、推广费用支付等经营活动支出较上年同期增加 52,404.34 万元综合影响所致。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额-80,799.39 万元，较上年同期增加 12,719.25 万元，增幅为 13.60%，主要原因为：报告期内，公司疫苗产品产业化投资等较上年同期减少 13,566.13 万元所致。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额 23,664.39 万元，较上年同期增加 14,182.58 万元，增幅为 149.58%，主要原因为：报告期内，公司股票期权激励行权款、代付员工股票期权激励行权个税款项、子公司吸收少数股东投资等收到金额较上年同期减少 91,201.77 万元，同时，公司偿还银行债务、分配股利等事项支付金额较上年同期减少 105,384.35 万元综合影响所致。

六、主要财务指标

项目	指标	2023 年度	2022 年度	同比增减
盈利能力	毛利率（综合）	85.47%	88.02%	-2.55%
	净资产收益率（加权）	4.54%	8.23%	-3.69%
偿债能力	流动比率	2.73	2.55	7.06%
	速动比率	2.33	2.12	9.91%
	资产负债率	26.90%	28.34%	-1.44%

变动原因分析：

（1）公司毛利率为 85.47%，较上年同期下降 2.55%，主要原因为：报告期内，公司双价 HPV 疫苗政府惠民项目销量增加，平均销售单价下降，及报告期内各产品材料、人工等成本费用增长，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 4.54%，较上年同期降低 3.69%，主要原因为：报告期内，公司疫苗产品销售收入减少，存货、应收款项等资产计提减值准备增加，以及公司持有的金融资产公允价值下降等原因，致归母净利润较上年同期减少，导致报告期内公司净资产收益率（加权）较上年同期降低。

（3）公司资产负债率 26.90%，较期初降低 1.44%，主要原因为：报告期内，公司偿还经营性负债致负债减少。同时，资本化阶段的项目研发投入加大以及产业化进程持续推进，收回销售款项等致报告期内资产较期初增加，综合影响致公司期末资产负债率较期初略有下降。

云南沃森生物技术股份有限公司

二〇二四年三月二十九日