

基蛋生物科技股份有限公司

2022 年度财务决算报告

基蛋生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并且被出具标准无保留意见的审计报告。审计结论为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 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

一、2022 年度主要财务数据及财务指标

（一）主要财务数据

主要财务数据	2022 年度	2021 年度	增减比例 (%)
营业收入	1,821,860,703.15	1,401,701,386.41	29.97
归属于上市公司股东的净利润	498,909,980.40	398,990,048.56	25.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	461,538,014.58	367,508,264.59	25.59
经营活动产生的现金流量净额	482,957,526.77	432,364,576.96	11.70
	2022 年末	2021 年末	增减比例 (%)
总资产	3,677,437,948.24	3,137,931,357.49	17.19
归属于上市公司股东的净资产	2,482,468,375.18	2,106,400,196.02	17.85

1、报告期内，公司营业收入同比增长 29.97%，主要因为公司在常规业务稳定增长的基础上，抓住境外市场机遇，扩大销售规模。

2、报告期内，归属于上市公司股东的净利润同比增长 25.04%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长 25.59%。主要因为一方面常规业务销售利润稳定增长，以及境外市场销售扩大，另一方面公司加强经营管理与成本控制，提高了主营业务盈利能力。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量同比增长 11.70%，主要因为境

内外业务增长，收入规模扩大，销售回款增加。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022 年度	2021 年度	增减比例 (%)
基本每股收益 (元 / 股)	0.98	0.79	24.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.91	0.72	26.39
净资产收益率 (%)	21.76	20.43	增加 1.33 个百分点
扣除非经常性损益后的净资产收益率 (%)	20.13	18.82	增加 1.31 个百分点
销售毛利率	65.07%	65.58%	-0.78
销售净利率	27.66%	29.39%	-5.89
流动比例	2.50	2.91	-14.09
资产负债率	27.54%	27.53%	0.04
应收账款周转率	3.91	3.13	24.92
存货周转率	2.44	2.08	17.31
销售费用率	16.65%	16.66%	-0.06
管理费用率	5.71%	6.46%	-11.61

二、财务状况、经营成果和现金流量分析

(一) 资产、负债和所有者权益

1、资产构成及变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	年末数	年末数占总资产的比例 (%)	年初数	年初数占总资产的比例 (%)	增减比例 (%)
流动资产：					
货币资金	646,248,750.51	17.57	968,903,398.28	30.88	-33.30
交易性金融资产	511,139,051.40	13.90	612,677,117.82	19.52	-16.57
应收款项融资	2,862,789.65	0.08	1,983,356.80	0.06	44.34
应收账款	494,043,674.37	13.43	438,761,505.96	13.98	12.60

项目名称	年末数	年末数占总资产的比例 (%)	年初数	年初数占总资产的比例 (%)	增减比例 (%)
流动资产:					
预付款项	61,500,907.37	1.67	30,216,541.54	0.96	103.53
其他应收款	23,232,294.37	0.63	22,142,085.62	0.71	4.92
存货	269,385,731.33	7.33	252,302,718.06	8.04	6.77
一年内到期的非流动资产	360,190,781.67	9.79	5,210,402.44	0.17	6,812.92
其他流动资产	30,739,169.35	0.84	33,221,740.72	1.06	-7.47
流动资产合计	2,399,343,150.02	65.24	2,365,418,867.24	75.38	1.43
非流动资产:					
长期应收款	9,246,979.92	0.25	10,934,481.94	0.35	-15.43
长期股权投资	66,584,037.13	1.81	65,863,403.49	2.10	1.09
其他权益工具投资	71,000,000.00	1.93	31,000,000.00	0.99	129.03
其他非流动金融资产	86,017,339.13	2.34	46,000,000.00	1.47	86.99
固定资产	459,118,365.78	12.48	366,717,505.65	11.69	25.20
在建工程	86,368,891.91	2.35	80,857,441.40	2.57	6.82
使用权资产	11,004,778.82	0.30	4,629,611.77	0.14	137.70
无形资产	103,908,346.84	2.83	77,210,584.77	2.46	34.58
开发支出	37,506,688.02	1.02	28,161,679.10	0.90	33.18
商誉	26,135,621.88	0.71	26,135,621.88	0.83	
长期待摊费用	13,542,303.41	0.37	15,514,077.35	0.49	-12.71
递延所得税资产	34,034,220.22	0.93	14,924,196.93	0.48	128.05
其他非流动资产	273,627,225.16	7.44	4,563,885.98	0.15	5,895.49
非流动资产合计	1,278,094,798.22	34.76	772,512,490.26	24.62	65.45
资产总计	3,677,437,948.24	100.00	3,137,931,357.50	100.00	17.19

截止 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额 367,743.79 万元，较年初余额 313,793.14 万元，增加 53,950.66 万元，其中流动资产增加 3,392.43 万元，非流动资产增加 50,558.23 万元，其中变动 30%以上简要分析如下：

(1) 货币资金期末余额 64,624.88 万元，较年初余额 96,890.34 万元，减少 32,265.46 万元，主要系本期投资支出增加，减少现金储备所致。

(2) 应收款项融资期末余额 286.28 万元，较年初余额 198.34 万元，增加 87.94 万元，主要是银行承兑汇票增加导致。

(3) 预付款项期末余额 6,150.09 万元，较年初余额 3,021.65 万元，增加 3,128.44 万元，主要预付货款增加导致。

(4) 一年内到期的非流动资产期末余额 36,019.08 万元，较年初余额 521.04 万元，增加 35,498.04 万元，主要系购买短期银行大额存单所致。

(5) 其他权益工具投资期末余额 7,100.00 万元，较年初余额 3,100.00 万元，增加 4,000.00 万元，主要是本期新增对外投资。

(6) 其他非流动金融资产期末余额 8,601.73 万元，较年初余额 4,600.00 万元，增加 4,001.73 万元，主要是本期新增对外投资。

(7) 使用权资产期末余额 1,100.48 万元，较年初余额 462.96 万元，增加 637.52 万元，主要是本期新增房屋租赁导致。

(8) 无形资产期末余额 10,390.83 万元，较年初余额 7,721.06 万元，增加 2,669.78 万元，主要是本期内部研发形成无形资产导致。

(9) 开发支出期末余额 3,750.67 万元，较年初余额 2,816.17 万元，增加 934.50 万元，主要是本期内部研发资本化导致。

(10) 递延所得税资产期末余额 3,403.42 万元，较年初余额 1,492.42 万元，增加 1,911.00 万元，主要是预期信用减值损失及存货跌价准备计提导致。

(11) 其他非流动资产期末余额 27,362.72 万元，较年初余额 456.39 万元，增加 26,906.33 万元，主要系购买长期银行大额存单所致。

2、负债构成及变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	年末数	年末数占负债总额的比	年初数	年初数占负债总额的比	增减比例 (%)
------	-----	------------	-----	------------	----------

		例 (%)		例 (%)	
流动负债:					
短期借款	551,937,878.20	54.49	464,365,605.30	53.75	18.86
应付票据			2,699,778.95	0.31	-100.00
应付账款	121,380,743.44	11.98	121,067,527.00	14.01	0.26
合同负债	75,374,847.62	7.44	94,293,039.09	10.91	-20.06
应付职工薪酬	75,459,877.77	7.45	58,497,761.53	6.77	29.00
应交税费	34,741,238.22	3.43	24,224,012.33	2.80	43.42
其他应付款	57,286,819.09	5.66	37,690,153.68	4.36	51.99
一年内到期的非流动负债	31,427,941.87	3.10	2,317,374.74	0.27	1,256.19
其他流动负债	10,453,296.49	1.03	8,326,879.05	0.96	25.54
流动负债合计	958,062,642.70	94.59	813,482,131.67	94.16	17.77
非流动负债:					
长期借款	3,000,000.00	0.30	27,780,000.00	3.22	-89.20
租赁负债	4,651,821.46	0.46	2,002,159.61	0.23	132.34
预计负债	910,848.82	0.09	799,944.35	0.09	13.86
递延收益	23,465,876.30	2.32	5,874,766.61	0.68	299.44
递延所得税负债	22,749,406.57	2.25	13,962,585.01	1.62	62.93
非流动负债合计	54,777,953.15	5.41	50,419,455.58	5.84	8.64
负债合计	1,012,840,595.85	100.00	863,901,587.25	100.00	17.24

截止 2022 年 12 月 31 日, 公司负债总额 101,284.06 万元, 较期初余额 86,390.16 万元, 增加 14,893.90 万元, 其中流动负债增加 14,458.05 万元, 非流动负债增加 435.85 万元, 其中变动 30%以上简要分析如下:

(1) 应付票据期末金额 0 万元, 较期初 269.98 万元, 减少 269.98 万元, 主要是期初应付票据结清。

(2) 应交税费期末金额 3,474.12 万元, 较期初 2,422.40 万元, 增加 1,051.72 万元, 主要是应交增值税余额增加。

(3) 其他应付款期末金额 5,728.68 万元, 较期初 3,769.02 万元, 增加 1,959.67 万元, 主要是往来款及应付费用增加导致。

(4) 一年内到期的非流动负债期末金额 3,142.79 万元, 较期初 231.74 万元, 增加 1,256.19 万元, 主要是一年内到期的长期借款重分类导致。

(5) 长期借款期末金额 300.00 万元, 较期初 2,778.00 万元, 减少 2,478.00 万元, 主要是一年内到期的长期借款重分类导致。

(6) 租赁负债期末金额 465.18 万元, 较期初 200.22 万元, 增加 132.34 万元, 主要是本期新增房屋租赁导致。

(7) 递延收益期末金额 2,346.59 万元, 较期初 587.48 万元, 增加 1,759.11 万元, 主要是本期新增政府补助所致。

(8) 递延所得税负债期末金额 2,274.94 万元, 较期初 1,396.26 万元, 增加 878.68 万元, 主要是固定资产加速折旧及交易性金融资产公允价值变动所致。

3、所有者权益构成及变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	年末数	本期期末数 占股东权益 总额的比例 (%)	年初数	上期期末数 占股东权益 总额的比例 (%)	增减比例 (%)
股本	507,153,517.00	19.03	363,813,302.00	16.00	39.40
资本公积	318,242,763.81	11.94	511,583,458.80	22.50	-37.79
减: 库存股		-	50,000,479.99	2.20	-100.00
其他综合收益	565,501.47	0.02	37,306.16	0.00	1,415.84
专项储备	1,129,156.36	0.04	1,333,298.83	0.06	-15.31
盈余公积	200,429,447.29	7.52	157,076,284.59	6.91	27.60
未分配利润	1,454,947,989.25	54.60	1,122,557,025.63	49.36	29.61
少数股东权益	182,128,977.21	6.84	167,629,574.23	7.37	8.65
所有者权益	2,664,597,352.39	100.00	2,274,029,770.25	100.00	17.18

截止 2022 年 12 月 31 日, 公司股东权益总额 266,459.74 万元, 较期初金额 227,402.98 万元, 增加 39,056.76 万元。

其中变动 30%以上简要分析如下:

(1)股本期末金额 50,715.35 万元,较期初 36,381.33 万元,增加 14,334.02 万元,主要是资本公积转增股本。

(2)资本公积期末金额 31,824.28 万元,较期初 51,158.35 万元,减少 19,334.07 万元,主要是资本公积转增股本。

(3)库存股期末金额 0 万元,较期初 5,000.05 万元,减少 5,000.05 万元,主要是库存股注销导致。

(4)其他综合收益期末金额 56.55 万元,较期初 3.73 万元,增加 52.82 万元,主要是外币财务报表折算差额。

(二) 经营成果

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度	2021 年度	增减额	增减比例 (%)
一、营业总收入	1,821,860,703.15	1,401,701,386.39	420,159,316.76	29.97
营业成本	636,392,245.89	482,461,204.10	153,931,041.79	31.91
税金及附加	18,617,871.17	15,898,126.54	2,719,744.63	17.11
销售费用	303,324,676.53	233,509,852.64	69,814,823.89	29.90
管理费用	103,939,347.55	90,566,701.38	13,372,646.17	14.77
研发费用	223,221,668.01	163,393,417.05	59,828,250.96	36.62
财务费用	-31,708,720.45	-3,157,441.61	-28,551,278.84	-904.25
其他收益	18,684,942.10	20,456,821.96	-1,771,879.86	-8.66
投资收益	16,056,522.12	27,855,772.41	-11,799,250.29	-42.36
公允价值变动收益	18,458,720.91	-4,294,875.75	22,753,596.66	529.78
信用减值损失	-22,871,491.44	-8,358,350.04	-14,513,141.40	-173.64
资产减值损失	-35,163,949.75	-2,955,122.85	-32,208,826.90	-1,089.93
资产处置收益	17,176.05	1,054,485.86	-1,037,309.81	-98.37
二、营业利润	563,255,534.44	452,788,257.90	110,467,276.54	24.40
营业外收入	1,595,394.62	630,583.83	964,810.79	153.00
营业外支出	4,871,780.45	1,785,938.43	3,085,842.02	172.79
三、利润总额	559,979,148.61	451,632,903.30	108,346,245.31	23.99

所得税费用	56,034,450.07	39,621,584.52	16,412,865.55	41.42
四、净利润	503,944,698.54	412,011,318.78	91,933,379.76	22.31

其中变动 30%以上简要分析如下：

(1) 营业成本期末金额 63,639.22 万元，较期初 48,246.12 万元，增加 15,393.10 万元，主要是随收入同步增加导致。

(2) 研发费用期末金额 22,322.17 万元，较期初 16,339.34 万元，增加 5,982.83 万元，主要是研发投入扩大。

(3) 财务费用期末金额-3,170.87 万元，较期初-315.74 万元，减少 2,855.13 万元，主要是利息收入增加及汇兑损益的影响。

(4) 投资收益期末金额 1,605.65 万元，较期初 2,785.58 万元，减少 1,179.93 万元，主要是本期理财投资收益减少。

(5) 公允价值变动收益期末金额 1,845.87 万元，较期初-429.49 万元，增加 2,275.36 万元，主要是投资未赎回产品市场公允价值波动形成。

(6) 信用减值损失期末金额-2,287.15 万元，较期初-835.84 万元，减少 1,451.31 万元，主要是应收款项坏账准备变动导致。

(7) 资产减值损失期末金额-3,516.39 万元，较期初-295.51 万元，减少 3,220.88 万元，主要是计提的存货跌价准备。

(8) 资产处置收益期末金额 1.72 万元，较期初 105.45 万元，减少 103.73 万元，主要是本期处置固定资产减少导致。

(9) 营业外收入期末金额 159.54 万元，较期初 63.06 万元，增加 21.41 万元，主要是往来款处置导致。

(10) 营业外支出期末金额 487.18 万元，较期初 178.59 万元，增加 308.58 万元，主要是本期对外捐赠增加。

(11) 所得税费用期末金额 5,603.45 万元，较期初 3,962.16 万元，增加 1,641.29 万元，主要是本期利润总额增加所致。

(三) 现金流量情况

单位：元 币种：人民币

报表项目	2022 年度	2021 年度	增减额	增减比例 (%)
经营活动产生的现	482,957,526.77	432,364,576.96	50,592,949.81	11.70

现金流量净额				
投资活动产生的现金流量净额	-760,440,337.97	-254,631,858.58	-505,808,479.39	-198.64
筹资活动产生的现金流量净额	-45,881,826.60	-28,926,137.06	-16,955,689.54	-58.62
现金及现金等价物净增加额	-304,164,167.19	147,784,371.78	-451,948,538.97	-305.82

简要分析如下：

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量同比上升 11.7%，主要因为境内外业务增长，收入规模扩大，销售回款增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动现金流出增加，主要因为购买的大额存单、理财产品以及固定资产、在建工程投入及长期投资增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动现金流出，主要因为归还银行贷款、偿还利息以及分配股利增加。

基蛋生物科技股份有限公司

2023 年 4 月 26 日