

基蛋生物科技股份有限公司

2020 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”）2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

一、2020 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	2020 年度	2019 年度	增减比例 (%)
营业收入	1,123,335,618.58	968,204,285.14	16.02
归属于上市公司股东的净利润	304,733,135.74	339,672,020.51	-10.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	246,063,736.35	294,908,891.89	-16.56
经营活动产生的现金流量净额	185,468,524.20	225,732,761.76	-17.84
	2020 年末	2019 年末	增减比例 (%)
总资产	2,699,983,947.97	2,007,639,351.37	34.49
归属于上市公司股东的净资产	1,837,985,536.40	1,624,972,044.14	13.11

1. 报告期内，公司营业收入同比增长 16.02%，主要因公司积极参与新冠疫情防控工作，在防疫物资方面销售收入增长较多；同时加大市场开拓力度，完成景川诊断等投资并购，进军血凝等市场。

2. 报告期内，归属于上市公司股东的净利润同比下降 10.29%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比下降 16.56%，主要因新冠疫情影响，公司较高毛利的试剂销售收入同比稍有下降，导致整体净利润下降。

3. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量同比下降 17.84%，主要因公司积极参与新冠疫情防控工作，对新疆等区域客户账期放宽。

（二）主要财务指标

主要财务指标	2020 年度	2019 年度	增减比例 (%)
基本每股收益 (元 / 股)	1.17	1.31	-10.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.95	1.14	-16.67
净资产收益率 (%)	17.84	23.01	-5.17
扣除非经常性损益后的净资产收益率 (%)	14.41	19.98	-5.57
销售毛利率	63.03%	72.79%	-9.76%
销售净利率	29.40%	36.14%	-6.74%
流动比例	3.22	4.94	-34.80
资产负债率	25.78%	16.24%	58.750
应收账款周转率	3.09	6.36	-51.48
存货周转率	2.21	1.84	20.32
销售费用率	16.27%	17.98%	-9.54
管理费用率	6.75%	6.53%	3.43

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	801,500,294.67	29.69	659,479,188.58	32.85	21.54

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：					
交易性金融资产	594,922,542.47	22.03	467,355,257.91	23.28	27.3
应收票据	1,964,251.70	0.07	9,077,711.80	0.45	-78.36
应收账款	456,702,597.76	16.92	227,903,320.04	11.35	100.39
预付款项	24,646,213.62	0.91	18,299,031.23	0.91	34.69
其他应收款	13,352,250.43	0.49	10,860,085.59	0.54	22.95
存货	211,989,654.02	7.85	160,684,728.34	8.00	31.93
其他流动资产	11,756,562.46	0.44	13,186,701.09	0.66	-10.85
流动资产合计	2,116,834,367.13	78.40	1,566,846,024.58	78.04	35.1
非流动资产：					
长期股权投资	49,630,063.97	1.84	45,150,329.84	2.25	9.92
其他权益工具投资	26,060,000.00	0.97	26,000,000.00	1.30	0.23
固定资产	334,042,089.78	12.37	285,149,646.24	14.20	17.15
在建工程	35,585,382.45	1.32	11,602,255.48	0.58	206.71
无形资产	63,594,503.30	2.36	36,086,489.61	1.80	76.23
开发支出	17,016,189.05	0.63	970,294.27	0.05	1653.71
商誉	26,135,621.88	0.97	309,713.69	0.02	8338.64
长期待摊费用	17,463,269.61	0.65	11,851,723.19	0.59	47.35
递延所得税资产	10,416,016.78	0.39	8,007,449.92	0.40	30.08
其他非流动资产	3,206,444.02	0.12	15,665,424.55	0.78	-79.53
非流动资产合计	583,149,580.84	21.60	440,793,326.79	21.96	32.3
资产总计	2,699,983,947.97	100.00	2,007,639,351.37	100.00	34.49

截止 2020 年 12 月 31 日，公司资产总额 269,998.39 万元，较年初余额 200,763.94 万元，增加 69,234.45 万元，其中流动资产增加 54,998.83 万元，非流动资产增加 14,235.63 万元，其中变动 30%以上简要分析如下：

(1)应收票据期末金额 196.43 万元，较期初金额 907.77 万元，减少 711.35

万元，主要是票据到期解付，另外公司严控票据回款规模，应收票据大幅下降。

(2) 应收账款期末金额 45,670.26 万元，较期初金额 22,790.33 万元，增加 22,879.93 万元，主要是一方面随着收入增长应收账款增加，另一方面积极参与新冠疫情防控工作，对新疆等区域客户账期放宽。

(3) 预付账款期末金额 2,464.62 万元，较期初金额 1,829.90 万元，增加 634.72 万元，主要是合并范围内新增景川诊断，该公司 2020 年末预付账款 472.94 万元。

(4) 存货期末金额 21,198.97 万元，较期初金额 16,068.47 万元，增加 5130.49 万元，一方面是公司备料增加，另一方面是合并范围内新增景川诊断，该公司 2020 年末存货 1467.33 万元。

(5) 在建工程期末金额 3,558.54 万元，较期初金额 1,160.23 万元，增加 2,398.21 万元，主要是四川基蛋厂房加快建设进度。

(6) 无形资产期末金额 6,359.45 万元，较期初金额 3,608.65 万元，增加 2,750.8 万元，主要是土地使用权增加。

(7) 商誉期末金额 2,613.56 万元，较期初金额 30.97 万元，增加 2582.59 万元，主要是购买景川诊断公司股权所致。

(8) 长期待摊费用期末金额 1,746.33 万元，较期初金额 1,185.17 万元，增加 561.16 万元，主要是装修费用的增加所致。

(9) 递延所得税资产期末金额 1041.60 万元，较期初金额 800.74 万元，增加 240.86 万元，主要是坏账准备增加，相应的递延所得税资产增加。

(10) 其他非流动资产期末金额 320.64 万元，较期初金额 1566.54 万元，减少 1245.9 万元，主要是预付设备款及工程款转固。

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例 (%)	年初数	年初数占负债总额的比例 (%)	增减比例 (%)
流动负债：					
短期借款	364,789,143.45	52.42	95,000,000.00	29.14	283.99

应付票据	16,007,814.32	2.30	7,817,153.87	2.40	104.78
应付账款	102,327,030.54	14.70	66,979,339.07	20.55	52.77
预收款项	40,732,405.58	5.85	39,686,835.91	12.17	2.63
应付职工薪酬	48,820,160.75	7.01	39,240,786.13	12.04	24.41
应交税费	46,245,825.67	6.65	23,108,789.04	7.09	100.12
其他应付款	36,898,511.94	5.30	44,989,140.28	13.80	-17.98
流动负债合计	656,607,852.25	94.35	316,884,974.30	97.21	107.21
非流动负债：					
长期借款	20,000,000.00		0		100
递延收益	7,806,866.65	1.12	3,162,500.00	0.97	146.86
递延所得税负债	10,935,859.00	1.57	4,177,910.33	1.28	161.75
非流动负债合计	39,338,416.75	5.65	9,099,334.10	2.79	332.32
负债合计	695,946,269.00	100.00	325,984,308.40	100.00	113.49

截止 2020 年 12 月 31 日，公司负债总额 69,594.63 万元，较期初余额 32,598.43 万元，增加 36,996.2 万元，其中流动负债增加 33,972.29 万元，非流动负债增加 3023.9 万元，其中变动 30%以上简要分析如下：

(1) 短期借款期末金额 36,478.91 万元，较期初 9500 万元，增加 26,978.91 万元，主要是公司为长远发展和战略规划考虑，合理利用银行信贷额度，新增短期借款所致

(2) 应付票据期末金额 1,600.78 万元，较期初金额 781.72 万元，增加 819.07 万元，主要是公司合理利用票据支付优势，适当提高票据支付比例所致。

(3) 应付账款期末金额 10,232.7 万元，较期初金额 6,697.93 万元，增加 3,534.77 万元，主要是业绩增长相应的采购额增加，应付供应商货款增加。

(4) 应交税费期末金额 4,624.58 万元，较期初金额 2,310.88 万元，增加 2,313.7 万元，主要是部分子公司业绩增长导致相应税费增加。

(5) 长期借款期末余额 2000 万元，较期初增加 2000 万元，主要是项目专项贷款。

(6) 递延收益期末余额 780.69 万元，较期初 316.25 万元，增加 464.44 万元，主要是政府补助增加。

(7) 递延所得税负债期末金额 1,093.59 万元, 较期初金额 417.79 万元, 增加 675.79 万元, 主要本期固定资产加速折旧增加导致。

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	260,340,871.00	12.99	260,380,071.00	15.48	-0.02
资本公积	612,364,353.27	30.56	609,959,652.63	36.27	0.39
减：库存股	8,754,492.39	0.44	18,863,666.55	1.12	-53.59
其他综合收益	86,937.45	0.00	109,313.10	0.01	-20.47
专项储备	143,776.25	0.01	163,690.48	0.01	
盈余公积	125,635,207.97	6.27	103,012,504.10	6.13	21.96
未分配利润	848,168,882.85	42.32	670,210,479.38	39.85	26.55
少数股东权益	166,052,142.57	8.29	56,682,998.83	3.37	192.95
所有者权益	2,004,037,678.97	100.00	1,681,655,042.97	100.00	274.95

截止 2020 年 12 月 31 日, 公司股东权益总额 200,403.77 万元, 较期初金额 168,165.50 万元, 增加 32,238.26 万元, 主要原因为 2020 年度公司销售收入增长, 净利润亦有较大增加, 其中变动 30%以上简要分析如下:

(1) 库存股期末余额 875.45 万元, 较期初金额 1886.37 万元, 减少 1010.92 万元, 主要系第二批限制性股票解禁所致。

(2) 少数股东权益期末余额 16,605.21 万元, 较期初金额 5,668.30 万元, 增加 10,936.91 万元, 一方面是 2020 年度控股子公司盈利积累所致, 另一方面是合并范围内新增景川诊断公司所致。

(二) 经营成果

单位：元币种：人民币

项目	2020 年度	2019 年度	增减额	增减比例 (%)
一、营业总收入	1,123,335,618.58	968,204,285.14	155,131,333.44	16.02
营业成本	415,296,581.22	263,413,699.31	151,882,881.91	57.66
税金及附加	11,631,345.40	10,838,199.92	793,145.48	7.32
销售费用	182,735,470.96	174,102,634.47	8,632,836.49	4.96
管理费用	75,868,389.76	63,222,636.49	12,645,753.27	20.00
研发费用	119,068,255.04	104,730,848.57	14,337,406.47	13.69
财务费用	-605,291.57	-1,838,751.98	1,233,460.41	-67.08
其他收益	28,546,118.97	26,260,162.75	2,285,956.22	8.71
投资收益	18,132,697.29	24,093,817.06	-5,961,119.77	-24.74
公允价值变动收益	24,407,025.10	4,329,532.92	20,077,492.18	463.73
信用减值损失	-13,952,006.23	-8,783,633.18	-5,168,373.05	58.84
资产减值损失	879,544.85	-1,487,899.26	2,367,444.11	-159.11
资产处置收益	642,329.07	766,236.55	-123,907.48	-16.17
二、营业利润	377,996,576.8	398,913,235.2	-20,916,658.38	-5.24
营业外收入	416,436.18	298,102.18	118,334.00	39.70
营业外支出	4,372,751.83	3,241,003.87	1,131,747.96	34.92
三、利润总额	374,040,261.17	395,970,333.51	-21,930,072.34	-5.54
所得税费用	43,727,151.39	46,023,362.24	-2,296,210.85	-4.99
四、净利润	330,313,109.78	349,946,971.27	-19,633,861.49	-5.61

其中变动 30%以上简要分析如下：

(1) 营业成本本期金额 41,529.66 万元，较上期 26,341.37 万元，增加 15,188.29 万元，增长 57.66%，主要是随着收入的增长，相应的成本增加，同时代理业务毛利较低，相应的成本总额增加较多。

(2) 财务费用本期金额-60.53 万元，较上期-183.88 万元，减少 123.35 万元，下降 67.08%，主要是外币汇率变动。

(3) 公允价值变动收益本期金额 2440.7 万元，较上期 432.95 万元，增加 2,007.75 万元，主要是公司理财产品结构变动所致。

(4) 资产减值损失和信用减值损失本期合计金额-1,307.25 万元，较上期-1027.15 万元，增加-280.09 万元，增长 27.27%，主要系应收款项增加相应计提的信用减值损失增加，存货计提的资产减值损失减少。

(5) 营业外收入本期金额 41.64 万元，较上期 29.81 元，增加 11.83 万元，主要是收到的政府补助款减少所致。

(6) 营业外支出本期金额 437.28 万元，较上期 324.10 万元，增加 113.17 万元，主要是本期对外捐赠增加。

(三) 现金流量情况

单位：元 币种：人民币

报表项目	2020 年度	2019 年度	增减额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	185,468,524.20	225,732,761.76	-40,264,237.56	-17.84
投资活动产生的现金流量净额	-238,713,746.07	261,756,437.92	-500,470,183.99	-191.20
筹资活动产生的现金流量净额	200,004,832.14	25,935,184.35	174,069,647.79	671.17
现金及现金等价物净增加额	140,716,461.35	514,236,820.30	-373,520,358.95	-72.64

简要分析如下：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上期略有下降，主要因公司积极参与新冠疫情防控工作，对新疆等区域客户账期放宽。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上期减少 50,047.02 万元，主要因 2020 年新增景川诊断等股权投资，导致投资活动支付现金流量同比增加较多；同时 2020 年银行理财产品赎回同比减少，导致投资活动收回现金流量同比下降较多。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 17,406.96 万元，主要是本期借款净额增加。

基蛋生物科技股份有限公司

2021年4月27日