

证券代码:688298 证券简称:东方生物 公告编号:2023-031

浙江东方基因生物制品股份有限公司
关于上海证券交易所对公司2022年年度报告的信息披露监管问询函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

浙江东方基因生物制品股份有限公司(以下简称“东方生物”、“公司”、“本公司”)于近日收到上海证券交易所《关于浙江东方基因生物制品股份有限公司2022年年度报告的信息披露监管问询函》(上证科监函【2023】0153号),现将问询函的回复情况公告如下:

年报披露,2022年度,公司实现营业收入87.68亿元,同比下降13.78%;实现归母净利润20.68亿元,同比下降57.97%;2023年一季度,公司营业收入3.76亿元,同比下降92.08%,归母净利润亏损5,033.01万元,同比下降102.44%。此外,公司2022年度公司销售毛利率51.34%,同比下降22.77个百分点,2023年一季度销售毛利率22.7%,报告期内公司经营业绩及毛利持续大幅下降。请公司:(1)结合市场环境、竞争格局、产品价格变动、境内外销售差异、可比公司情况等,量化分析公司营业收入、净利润、毛利率大幅下滑的原因及合理性;(2)结合公司近年来非主营业务主要财务数据及经营情况,公司所处行业竞争地位、在手订单情况,评估公司持续经营能力,并充分揭示风险;(3)分析新冠检测产品业务减少对公司业务模式、战略方向、产品结构、销售区域等产生的影响,说明公司竞争力是否发生重大不利变化。

回复如下:
(一)结合市场环境、竞争格局、产品价格变动、境内外销售差异、可比公司情况等,量化分析公司营业收入、净利润、毛利率大幅下滑的原因及合理性分析。

1.公司主要经营指标及变动情况表

科目	2023年度	2022年度	同比增减	2023年第一季度	2022年第一季度	同比增减
营业收入	87.68	101.69	-13.78%	3.76	67.46	-92.08%
营业成本	41.34	46.76	-11.37%	2.31	37.29	-68.70%
归母净利润	20.68	20.68	0%	-5.03	20.68	-102.44%
毛利率	52.84	53.81	-1.97%	39.07%	44.32%	-15.25%

2022年度同比2021年度:营业收入下降13.78%,归母净利润下降57.97%,营业成本增加61.87%,毛利率下降1.97%。2023年一季度:营业收入下降92.08%,归母净利润下降102.44%,营业成本下降85.37%,毛利率下降30.84个百分点。

2.公司主营业务收入构成情况表

项目	2023年度	2022年度	2023年第一季度	2022年第一季度
新冠检测产品	87.68	101.69	3.76	67.46
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	87.68	101.69	3.76	67.46

公司近三年销售新冠检测产品的区域有所不同:公司2022年度和2021年度销售收入以欧洲市场为主;2022年度销售收入以欧洲、中国和美洲市场为主;2023年1-3月主要集中在中国市场。

(2)主营业务收入-新冠业务与非新冠业务分类明细表

年度	新冠业务	非新冠业务	合计
2023	87.68	0.00	87.68
2022	101.69	0.00	101.69
2021	115.41	0.00	115.41
合计	295.38	0.00	295.38

公司2022年度、2021年度、2022年度新冠检测业务收入占比90%以上,故近三年公司以新冠检测业务销售收入为主,其中自2020年上半年度开始以新冠检测业务销售收入为主,2021年度新冠检测业务收入占比90%以上,2022年度新冠检测业务收入占比90%以上。

(3)主营业务收入-新冠检测业务收入按境内外分类明细表

年度	境内	境外	合计
2023	3.76	83.92	87.68
2022	67.46	34.20	101.66
2021	115.41	0.00	115.41
合计	186.63	118.12	304.75

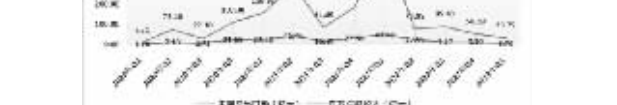
注:上述数据源自于上市公司2022年度报告,部分与新冠相关业务数据,尤其是新冠抗原销售收入及销量直接相关,大部分按公司总部核算,故实际产品单位售价与上述数据可能存在差异,故与上市公司实际销售情况存在差异,以上上市公司公告文件为准。

2.2.本表中公司新冠抗原产品销售收入-新冠抗原收入/总收入,与问题一(一)4中的公司产品销售均价=营业收入/总销量,存在差异。

全球各地区新冠抗原检测产品价格差异较大,其中以北美及大洋洲(一)4中的公司产品销售均价,以及欧洲及国内市场为主的单位售价均偏低,差异与地区产品价格体系及销售毛利率密切相关。

2.3.市场环境及竞争格局

(1)东方生物近三年一期营业收入分季度实现情况与中国新冠抗原检测分季度出口占比对比图:



数据来源:海关数据
注:自2022年1月起,海关出口数据未区分新冠检测试剂,为体外诊断检测试剂出口。东方生物近三年一期营业收入分季度实现情况,与新冠检测试剂分季度出口占比以及新冠检测试剂季度实现情况和实际检测需求的大幅波动基本符合。

以中国新冠检测试剂海外出口占比的变化来看,全球新冠检测试剂的市场需求与全球新冠检测试剂周性进展密切相关,自2020年初至2022年第二季度,全球新冠检测试剂的市场需求呈现阶段性增长,带动全球检测试剂出口占比持续提升。2022年第三季度起,随着全球疫情防控政策趋宽松化,海外新冠检测试剂的需求快速回落,从而导致新冠检测试剂出口占比大幅下滑。

(2)2022年度新冠检测试剂出口占中国新冠检测试剂总出口情况

年度	中国新冠检测试剂总出口	东方生物新冠检测试剂出口	出口占比	备注
2020	277.26	26.98	13.01%	以欧洲市场为主
2021	714.46	28.06	3.93%	以欧洲市场为主
2022	709.04	53.22	7.50%	以欧洲市场为主
合计	1699.76	113.32	6.64%	

注:自2022年1月起,海关出口数据未区分新冠检测试剂,为体外诊断检测试剂出口。公司2022年度和2021年度,中国新冠检测试剂出口占中国新冠检测试剂总出口占比的比例均在13%左右,成为该细分行业中国主要的出口商之一。从近两年公司产品销售均价(2020年为68.6元/人份,2021年为90.1元/人份)和出口占比的稳定性来看,行业竞争格局总体较为稳定。

2022年度,公司新冠检测试剂出口占比与上年同期相比,主要原因为:2022年第一季度公司以欧洲市场为主,中国销售价格竞争激烈;自2022年第二季度起,海外市场疫情防控政策趋向常态化,需求快速回落,而国内自2022年3月放开防控政策后,检测试剂需求快速回升,需求快速上升,产能主要集中在国内市场,2022年度整体销售均价大幅下调至4.35元/人份,行业竞争格局激烈。

4.产品价格变动情况

(1)产销量情况

公司近三年一期的产销量情况如下:

项目	2023年度	2022年度	2021年度	2020年度
产量	4.81	11.24	101.04	21.20
销量	3.76	11.26	209.02	20.10
期末库存	1.05	0.00	0.00	1.10

公司近三年产销量主要受新冠检测试剂需求大幅规模变化的影响,总体呈现大幅度增长态势,2022年度产销量同比增长151%,销量同比增长200%;2022年度产销量同比增长89%,销量同比增长78%;2023年1-3月,新冠检测试剂取得决定性胜利,检测试剂需求大幅下降,使得产销量均出现大幅度的下降。

(2)成本构成及单位成本

公司成本构成及单位成本情况如下:

成本分析	2023年度	2022年度	2021年度	2020年度
原材料	1.33	7.03	10.01	1.00
人工	0.09	0.22	1.03	0.41
折旧	0.01	0.10	0.49	0.14
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1.43	7.35	11.53	1.55

公司近三年主要受新冠检测试剂需求大幅规模变化的影响,2020年度、2021年度、2022年度单位产品成本分别为1.78元/人份、2.33元/人份、2.12元/人份,其中2021年度单位成本最高,2022年度降幅有所下降,而生产成本本体的增长与产量的增长基本保持持平。

上述应计提生产费,涉及直接材料品种多,供货商产能配套能力相对较弱,采购周期长,使得单位成本上升,整体行业价格体系呈现波动态势。

公司新冠检测产品2020年上半年主要销往欧美国家,下半年主要销往欧洲,2021年度主要集中在欧洲销售,2022年第一季度主要销往欧洲,同时新增美国销售,2022年3月起开始主要销往国内市场,2022年度国内市场销售占比34.66%,加上国内市场产品价格大幅下降,使得2022年度整体销售均价大幅下滑。

(4)产品销售均价与产品单位成本对比分析

公司近三年产品销售均价与单位成本对比情况如下:

项目	2023年度	2022年度	2021年度	2020年度
销售均价	23.05	90.31	101.69	56.00
单位成本	10.85	41.34	46.76	15.50
毛利率	52.84%	53.81%	53.81%	72.50%

其中,公司近三年一期主营业务收入变动情况如下图所示:



2023年度、2022年度、2021年度、2020年度,公司实现营业收入87.68亿元,同比下降13.78%;实现归母净利润20.68亿元,同比下降57.97%;2023年一季度,公司营业收入3.76亿元,同比下降92.08%,归母净利润亏损5,033.01万元,同比下降102.44%。此外,公司2022年度公司销售毛利率51.34%,同比下降22.77个百分点,2023年一季度销售毛利率22.7%,报告期内公司经营业绩及毛利持续大幅下降。请公司:(1)结合市场环境、竞争格局、产品价格变动、境内外销售差异、可比公司情况等,量化分析公司营业收入、净利润、毛利率大幅下滑的原因及合理性;(2)结合公司近年来非主营业务主要财务数据及经营情况,公司所处行业竞争地位、在手订单情况,评估公司持续经营能力,并充分揭示风险;(3)分析新冠检测产品业务减少对公司业务模式、战略方向、产品结构、销售区域等产生的影响,说明公司竞争力是否发生重大不利变化。

回复如下:
(一)结合市场环境、竞争格局、产品价格变动、境内外销售差异、可比公司情况等,量化分析公司营业收入、净利润、毛利率大幅下滑的原因及合理性分析。

1.公司主要经营指标及变动情况表

科目	2023年度	2022年度	同比增减	2023年第一季度	2022年第一季度	同比增减
营业收入	87.68	101.69	-13.78%	3.76	67.46	-92.08%
营业成本	41.34	46.76	-11.37%	2.31	37.29	-68.70%
归母净利润	20.68	20.68	0%	-5.03	20.68	-102.44%
毛利率	52.84	53.81	-1.97%	39.07%	44.32%	-15.25%

2022年度同比2021年度:营业收入下降13.78%,归母净利润下降57.97%,营业成本增加61.87%,毛利率下降1.97%。2023年一季度:营业收入下降92.08%,归母净利润下降102.44%,营业成本下降85.37%,毛利率下降30.84个百分点。

2.公司主营业务收入构成情况表

项目	2023年度	2022年度	2023年第一季度	2022年第一季度
新冠检测产品	87.68	101.69	3.76	67.46
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	87.68	101.69	3.76	67.46

公司近三年销售新冠检测产品的区域有所不同:公司2022年度和2021年度销售收入以欧洲市场为主;2022年度销售收入以欧洲、中国和美洲市场为主;2023年1-3月主要集中在中国市场。

(2)主营业务收入-新冠业务与非新冠业务分类明细表

年度	新冠业务	非新冠业务	合计
2023	87.68	0.00	87.68
2022	101.69	0.00	101.69
2021	115.41	0.00	115.41
合计	295.38	0.00	295.38

公司2022年度、2021年度、2022年度新冠检测业务收入占比90%以上,故近三年公司以新冠检测业务销售收入为主,其中自2020年上半年度开始以新冠检测业务销售收入为主,2021年度新冠检测业务收入占比90%以上,2022年度新冠检测业务收入占比90%以上。

(3)主营业务收入-新冠检测业务收入按境内外分类明细表

年度	境内	境外	合计
2023	3.76	83.92	87.68
2022	67.46	34.20	101.66
2021	115.41	0.00	115.41
合计	186.63	118.12	304.75

注:上述数据源自于上市公司2022年度报告,部分与新冠相关业务数据,尤其是新冠抗原销售收入及销量直接相关,大部分按公司总部核算,故实际产品单位售价与上述数据可能存在差异,故与上市公司实际销售情况存在差异,以上上市公司公告文件为准。

2.2.本表中公司新冠抗原产品销售收入-新冠抗原收入/总收入,与问题一(一)4中的公司产品销售均价=营业收入/总销量,存在差异。

全球各地区新冠抗原检测产品价格差异较大,其中以北美及大洋洲(一)4中的公司产品销售均价,以及欧洲及国内市场为主的单位售价均偏低,差异与地区产品价格体系及销售毛利率密切相关。

2.3.市场环境及竞争格局

(1)东方生物近三年一期营业收入分季度实现情况与中国新冠抗原检测分季度出口占比对比图:

数据来源:海关数据
注:自2022年1月起,海关出口数据未区分新冠检测试剂,为体外诊断检测试剂出口。东方生物近三年一期营业收入分季度实现情况,与新冠检测试剂分季度出口占比以及新冠检测试剂季度实现情况和实际检测需求的大幅波动基本符合。

以中国新冠检测试剂海外出口占比的变化来看,全球新冠检测试剂的市场需求与全球新冠检测试剂周性进展密切相关,自2020年初至2022年第二季度,全球新冠检测试剂的市场需求呈现阶段性增长,带动全球检测试剂出口占比持续提升。2022年第三季度起,随着全球疫情防控政策趋宽松化,海外新冠检测试剂的需求快速回落,从而导致新冠检测试剂出口占比大幅下滑。

(2)2022年度新冠检测试剂出口占中国新冠检测试剂总出口情况

年度	中国新冠检测试剂总出口	东方生物新冠检测试剂出口	出口占比	备注
2020	277.26	26.98	13.01%	以欧洲市场为主
2021	714.46	28.06	3.93%	以欧洲市场为主
2022	709.04	53.22	7.50%	以欧洲市场为主
合计	1699.76	113.32	6.64%	

注:自2022年1月起,海关出口数据未区分新冠检测试剂,为体外诊断检测试剂出口。公司2022年度和2021年度,中国新冠检测试剂出口占中国新冠检测试剂总出口占比的比例均在13%左右,成为该细分行业中国主要的出口商之一。从近两年公司产品销售均价(2020年为68.6元/人份,2021年为90.1元/人份)和出口占比的稳定性来看,行业竞争格局总体较为稳定。

2022年度,公司新冠检测试剂出口占比与上年同期相比,主要原因为:2022年第一季度公司以欧洲市场为主,中国销售价格竞争激烈;自2022年第二季度起,海外市场疫情防控政策趋向常态化,需求快速回落,而国内自2022年3月放开防控政策后,检测试剂需求快速回升,需求快速上升,产能主要集中在国内市场,2022年度整体销售均价大幅下调至4.35元/人份,行业竞争格局激烈。

4.产品价格变动情况

(1)产销量情况

公司近三年一期的产销量情况如下:

项目	2023年度	2022年度	2021年度	2020年度
产量	4.81	11.24	101.04	21.20
销量	3.76	11.26	209.02	20.10
期末库存	1.05	0.00	0.00	1.10

公司近三年产销量主要受新冠检测试剂需求大幅规模变化的影响,总体呈现大幅度增长态势,2022年度产销量同比增长151%,销量同比增长200%;2022年度产销量同比增长89%,销量同比增长78%;2023年1-3月,新冠检测试剂取得决定性胜利,检测试剂需求大幅下降,使得产销量均出现大幅度的下降。

(2)成本构成及单位成本

公司成本构成及单位成本情况如下:

成本分析	2023年度	2022年度	2021年度	2020年度
原材料	1.33	7.03	10.01	1.00
人工	0.09	0.22	1.03	0.41
折旧	0.01	0.10	0.49	0.14
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1.43	7.35	11.53	1.55

公司近三年主要受新冠检测试剂需求大幅规模变化的影响,2020年度、2021年度、2022年度单位产品成本分别为1.78元/人份、2.33元/人份、2.12元/人份,其中2021年度单位成本最高,2022年度降幅有所下降,而生产成本本体的增长与产量的增长基本保持持平。

上述应计提生产费,涉及直接材料品种多,供货商产能配套能力相对较弱,采购周期长,使得单位成本上升,整体行业价格体系呈现波动态势。

公司新冠检测产品2020年上半年主要销往欧美国家,下半年主要销往欧洲,2021年度主要集中在欧洲销售,2022年第一季度主要销往欧洲,同时新增美国销售,2022年3月起开始主要销往国内市场,2022年度国内市场销售占比34.66%,加上国内市场产品价格大幅下降,使得2022年度整体销售均价大幅下滑。

(4)产品销售均价与产品单位成本对比分析

公司近三年产品销售均价与单位成本对比情况如下:

项目	2023年度	2022年度	2021年度	2020年度
销售均价	23.05	90.31	101.69	56.00
单位成本	10.85	41.34	46.76	15.50
毛利率	52.84%	53.81%	53.81%	72.50%

其中,公司近三年一期主营业务收入变动情况如下图所示:

2023年度、2022年度、2021年度、2020年度,公司实现营业收入87.68亿元,同比下降13.78%;实现归母净利润20.68亿元,同比下降57.97%;2023年一季度,公司营业收入3.76亿元,同比下降92.08%,归母净利润亏损5,033.01万元,同比下降102.44%。此外,公司2022年度公司销售毛利率51.34%,同比下降22.77个百分点,2023年一季度销售毛利率22.7%,报告期内公司经营业绩及毛利持续大幅下降。请公司:(1)结合市场环境、竞争格局、产品价格变动、境内外销售差异、可比公司情况等,量化分析公司营业收入、净利润、毛利率大幅下滑的原因及合理性;(2)结合公司近年来非主营业务主要财务数据及经营情况,公司所处行业竞争地位、在手订单情况,评估公司持续经营能力,并充分揭示风险;(3)分析新冠检测产品业务减少对公司业务模式、战略方向、产品结构、销售区域等产生的影响,说明公司竞争力是否发生重大不利变化。

回复如下:
(一)结合市场环境、竞争格局、产品价格变动、境内外销售差异、可比公司情况等,量化分析公司营业收入、净利润、毛利率大幅下滑的原因及合理性分析。

1.公司主要经营指标及变动情况表

科目	2023年度	2022年度	同比增减	2023年第一季度	2022年第一季度	同比增减
营业收入	87.68	101.69	-13.78%	3.76	67.46	-92.08%
营业成本	41.34	46.76	-11.37%	2.31	37.29	-68.70%
归母净利润	20.68	20.68	0%	-5.03	20.68	-102.44%
毛利率	52.84	53.81	-1.97%	39.07%	44.32%	-15.25%

2022年度同比2021年度:营业收入下降13.78%,归母净利润下降57.97%,营业成本增加61.87%,毛利率下降1.97%。2023年一季度:营业收入下降92.08%,归母净利润下降102.44%,营业成本下降85.37%,毛利率下降30.84个百分点。

2.公司主营业务收入构成情况表

项目	2023年度	2022年度	2023年第一季度	2022年第一季度
新冠检测产品	87.68	101.69	3.76	67.46
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	87.68	101.69	3.76	67.46</