

博济医药科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

博济医药科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表严格按照《企业会计准则》的规定进行了核算。经广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）审计，广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）出具了司农审字[2024]23009110026 号《博济医药科技股份有限公司 2023 年度审计报告》，公司财务报表在所有重大方面均按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

现将公司 2023 年度财务决算的有关情况报告如下：

一、主要财务指标

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	增减比例
营业总收入	555,832,418.60	423,682,626.42	31.19%
营业利润	17,639,042.66	19,535,991.98	-9.71%
利润总额	17,629,796.09	24,572,285.73	-28.25%
归属于上市公司股东的净利润	24,339,436.55	27,669,540.69	-12.04%
归属于上市公司股东的净资产	955,852,728.28	855,045,808.43	11.79%

报告期内，公司整体经营情况良好，在研项目进度稳步推进，实现营业收入 555,832,418.60 元，较上年同期增长 31.19%；公司加大了自主研发项目投入及主营业务毛利率有所下降，使得公司归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降 12.04%。

二、财务状况

1、资产情况

单位：人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减比例
----	------------------	------------------	------

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减比例
交易性金融资产	7,376,262.05	45,690,824.39	-83.86%
应收票据	1,502,610.32	3,261,970.49	-53.94%
其他流动资产	1,884,276.48	3,778,383.15	-50.13%
其他权益工具投资	51,605,166.00	100,680,557.06	-48.74%
其他非流动金融资产	58,104,756.05	0.00	100.00%
在建工程	120,602,683.80	92,390,773.74	30.54%
长期待摊费用	16,238,076.11	12,362,351.71	31.35%
递延所得税资产	48,130,868.15	33,599,225.71	43.25%
其他非流动资产	5,313,222.83	10,050,223.87	-47.13%

资产状况分析：

(1) 交易性金融资产较上年年末减少 83.86%，主要系本期理财产品余额减少所致。

(2) 应收票据较上年年末减少 53.94%，系银行承兑汇票到期承兑所致。

(3) 其他流动资产较上年年末减少 50.13%，主要系预缴企业所得税减少所致。

(4) 其他权益工具投资较上年年末减少 48.74%，主要系将对合伙企业的投资重分类至其他非流动金融资产所致。

(5) 其他非流动金融资产较上年年末增加 100%，系将对合伙企业的投资重分类至其他非流动金融资产所致。

(6) 在建工程较上年年末增加 30.54%，系科技园公司三期建设项目持续投入所致。

(7) 长期待摊费用较上年年末增加 31.35%，主要系装修工程完工所致。

(8) 递延所得税资产较上年年末增加 43.25%，主要系可抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异增加所致。

(9) 其他非流动资产较上年年末减少 47.13%，主要系预付设备款及预付工程款减少所致。

2、负债及所有者权益情况

单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减比例
短期借款	29,877,680.33	20,230,248.24	47.69%
其他应付款	14,521,165.02	9,010,688.03	61.15%
一年内到期的非流动负债	4,005,552.57	2,569,465.06	55.89%
长期借款	74,633,855.38	54,254,266.72	37.56%
递延收益	7,475,190.48	11,896,623.70	-37.17%
库存股	4,376,000.00	0.00	100.00%

负债及所有者权益情况分析：

(1) 短期借款较上年年末增加 47.69%，系本期取得借款增加所致。

(2) 其他应付款较上年年末增加 61.15%，主要系限制性股票回购义务增加所致。

(3) 一年内到期的非流动负债较上年年末增加 55.89%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

(4) 长期借款较上年年末增加 37.56%，系本期科技园公司三期工程建设长期借款增加所致。

(5) 递延收益较上年年末减少 37.17%，主要系计入递延收益的政府补助减少所致。

(6) 库存股较上年年末增加 100%，系本期授予限制性股票所致。

3、现金流量情况

单位：人民币元

项目	2023年度	2022年度	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	35,954,140.95	28,138,874.45	27.77%
投资活动产生的现金流量净额	-33,098,133.44	-162,023,375.41	79.57%
筹资活动产生的现金流量净额	86,926,004.31	51,413,227.31	69.07%

现金流量分析：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期无较大的变化。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 79.57%，主要系本期支付工程款及设备款减少所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 69.07%，主要系本期收到向特定对象发行股票募集资金款项所致。

4、经营成果

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	增减比例
营业收入	555,832,418.60	423,682,626.42	31.19%
营业成本	370,540,784.50	262,970,225.46	40.91%
销售费用	41,983,985.87	31,095,979.46	35.01%
财务费用	-424,168.77	-862,630.81	50.83%
其他收益	16,167,524.13	10,399,940.08	55.46%
公允价值变动收益	589,892.23	1,791,081.57	-67.07%
资产减值损失	-6,981,561.39	-10,522,115.38	-33.65%
资产处置收益	931.96	0.00	100.00%
营业外收入	30,942.76	5,178,919.76	-99.40%
营业外支出	40,189.33	142,626.01	-71.82%
所得税费用	-9,562,907.29	-4,740,145.65	-101.74%
少数股东损益	2,853,266.83	1,642,890.69	73.67%
其他综合收益的税后净额	667,904.66	3,409,966.46	-80.41%

经营成果分析：

- (1) 营业收入较上年同期增加 31.19%，主要系本期项目稳步推进，进展良好所致。
- (2) 营业成本较上年同期增加 40.91%，主要系本期营业收入增加所致。
- (3) 销售费用较上年同期增加 35.01%，主要系公司加大业务拓展，新增业务人员以及适当提升业务人员薪酬所致。

- (4) 财务费用较上年同期增加 50.83%，主要系本期利息支出增加所致。
- (5) 其他收益较上年同期增加 55.46%，主要系本期计入与企业日常经营活动有关的政府补助增加所致。
- (6) 公允价值变动收益较上年同期减少 67.07%，主要系本期理财收益减少所致。
- (7) 资产减值损失较上年同期减少 33.65%，主要系合同履行成本减值准备减少所致。
- (8) 资产处置收益较上年同期增加 100%，系本期固定资产处置收益增加所致。
- (9) 营业外收入较上年同期减少 99.40%，主要系本期计入与企业日常经营活动无关的政府补助减少所致。
- (10) 营业外支出较上年同期减少 71.82%，主要系本期固定资产报废减少所致。
- (11) 所得税费用较上年同期减少 101.74%，主要系本期研发费加计扣除的影响所致。
- (12) 少数股东损益较上年同期增加 73.67%，主要系控股公司利润增加所致。
- (13) 其他综合收益的税后净额较上年同期减少 80.41%，系外币财务报表折算差额所致。

博济医药科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日