

北京科拓恒通生物技术股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度财务报表审计情况

北京科拓恒通生物技术股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告（众环审字（2024）0101056 号），中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司的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 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、主要财务数据和财务指标

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	299,241,834.45	369,165,339.19	-18.94%	364,617,516.28
归属于上市公司股东的净利润（元）	93,479,909.00	109,891,164.01	-14.93%	109,539,375.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	80,460,174.24	98,076,317.63	-17.96%	83,058,666.59
经营活动产生的现金流量净额（元）	107,266,756.69	148,456,824.49	-27.75%	110,267,209.78
基本每股收益（元/股）	0.35	0.49	-28.57%	0.49
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.49	-28.57%	0.49
加权平均净资产收益率	5.45%	11.11%	-5.66%	11.46%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	1,810,100,800.90	1,790,556,697.05	1.09%	1,040,729,235.00
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,733,001,127.81	1,696,567,969.82	2.15%	967,396,766.21

三、财务状况、经营成果、现金流量分析

（一）资产情况分析

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减幅度
货币资金	191,596,438.14	875,358,498.68	-78.11%
交易性金融资产	152,262,249.57	281,167,544.39	-45.85%
应收票据	2,273,418.18	4,777,028.55	-52.41%
应收账款	65,395,480.10	103,266,015.06	-36.67%
预付款项	5,716,142.79	7,294,423.38	-21.64%
其他应收款	887,673.85	987,521.83	-10.11%
存货	39,222,641.95	50,933,233.63	-22.99%
一年内到期的非流动资产	483,000,045.72		N.A
其他流动资产	15,197,020.23	3,201,775.80	374.64%
长期股权投资	2,017,506.10	2,015,505.00	0.10%
其他权益工具投资	602,041.00	500,000.00	20.41%
固定资产	207,054,970.58	197,547,923.29	4.81%
在建工程	156,652,040.89	38,739,294.55	304.38%
使用权资产	11,345,664.39	7,586,737.66	49.55%
无形资产	51,058,706.41	53,045,109.42	-3.74%
商誉	1,913,334.43	1,913,334.43	0.00%
长期待摊费用	2,978,568.21	106,264.97	2702.96%
递延所得税资产	6,167,921.06	3,423,730.10	80.15%
其他非流动资产	414,758,937.30	159,813,909.44	159.53%
资产总计	1,810,100,800.90	1,791,677,850.18	1.03%

2023年末，公司总资产金额为181,010.08万元，较年初增加1.03%。主要科目变动原因如下：

1、货币资金较年初减少78.11%，主要系本报告期内进行现金管理、实施募投项目及现金分红所致。

2、交易性金融资产较年初减少45.85%，主要系本报告期内滚动购买银行理财产品所致。

3、应收票据较年初减少52.41%，主要系本报告期内票据到期承兑款所致。

4、应收账款较年初减少36.67%，主要系本报告期内销售结构变化导致应收账款减少所致。

5、一年内到期的非流动资产变动主要系本报告期内募集资金购买银行定期存款所致。

6、其他流动资产较年初增加 374.64%，主要系本报告期实施募投项目待抵扣进项税增加及预缴税金增加所致。

7、在建工程较年初增加 304.38%，主要系本报告期建设募投项目所致。

8、使用权资产较年初增加 49.55%，主要系本报告期内新增房屋租赁所致。

9、长期待摊费用较年初增加 2702.96%，主要系本报告期内新增厂房改建费用所致。

10、其他非流动资产较年初增加 159.53%，主要系报告期内购买银行定期存款及预付工程设备款所致。

（二）负债及股东权益情况分析

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减幅度
应付账款	16,060,770.66	36,448,124.89	-55.94%
合同负债	17,121,758.03	16,769,388.93	2.10%
应付职工薪酬	11,521,020.42	10,702,974.16	7.64%
应交税费	7,283,222.67	16,825,600.63	-56.71%
其他应付款	3,480,227.64	2,127,237.04	63.60%
一年内到期的非流动负债	1,749,430.84	1,199,330.07	45.87%
其他流动负债	1,421,407.57	1,208,172.95	17.65%
租赁负债	9,903,944.86	6,503,736.79	52.28%
递延收益	5,864,026.06	1,317,939.17	344.94%
递延所得税负债	2,693,864.34	2,007,375.73	34.20%
负债合计	77,099,673.09	95,109,880.36	-18.94%
股本	263,495,118.00	175,663,412.00	50.00%
资本公积	1,105,307,155.46	1,197,486,588.87	-7.70%
盈余公积	40,351,705.04	39,324,296.46	2.61%
未分配利润	323,847,149.31	284,093,672.49	13.99%
股东权益合计	1,733,001,127.81	1,696,567,969.82	2.15%

2023年末，总负债金额为7,709.97万元，较年初减少18.94%；股东权益金额为173,300.11万元，较年初增加2.15%。主要科目变动原因如下：

1、应付账款较年初减少55.94%，主要系本报告期产品结构调整导致有账期的原材料购买占比降低所致。

2、应交税费较年初减少56.71%，主要系上年度享受国家延缓缴纳税费政策

导致本期末应交税费较上期减少。

3、其他应付款较年初增加 63.60%，主要系本报告期收到工程项目保证金所致。

4、一年内到期的非流动负债较年初增加 45.87%，主要系本报告期新增房屋租赁所致。

5、租赁负债较年初增加 52.28%，主要系本报告期新增房屋租赁所致。

6、递延收益较年初增加 344.94%，主要系本报告期内与资产相关的政府补助增加所致。

7、递延所得税负债较年初增加 34.20%，主要系本报告期内新增固定资产加速折旧及房屋租赁所致。

8、股本较年初增加 50%，主要系报告期内以资本公积金转增股本所致。

（三）经营成果情况分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
营业收入	299,241,834.45	369,165,339.19	-18.94%
营业成本	135,909,713.80	177,289,891.08	-23.34%
税金及附加	4,918,248.77	3,762,258.90	30.73%
销售费用	33,937,227.05	27,231,910.94	24.62%
管理费用	24,097,003.54	29,629,146.73	-18.67%
研发费用	34,194,078.64	22,088,939.62	54.80%
财务费用	-23,455,361.01	-3,186,704.95	-636.04%
其他收益	7,360,708.72	6,623,405.84	11.13%
投资收益	6,122,192.73	9,172,954.66	-33.26%
公允价值变动收益	1,262,328.77	167,544.39	653.43%
信用减值损失	-1,818,460.45	-731,120.01	-148.72%
资产处置收益	34,002.85	-5,756.10	690.73%
营业利润	102,601,696.28	127,576,925.65	-19.58%
营业外收入	27,126.95	114,157.97	-76.24%
营业外支出	587,787.20	2,035,577.62	-71.12%
利润总额	102,041,036.03	125,655,506.00	-18.79%
所得税费用	8,561,127.03	15,764,341.99	-45.69%
净利润	93,479,909.00	109,891,164.01	-14.93%

2023 年度，公司实现营业收入 29,924.18 万元，同比下降 18.94%；实现净利

润 9,347.99 万元，同比下降 14.93%。主要科目变动原因如下：

- 1、营业收入下降 18.94%，主要系复配食品添加剂业务销量下降所致。
- 2、税金及附加较上年增加 30.73%，主要系本报告期内土地使用税增加所致。
- 3、研发费用较上年增加 54.80%，主要系本报告期内研发项目投入增加所致。
- 4、财务费用较上年减少 636.04%，主要系本报告期内购买定期存款的利息收入增加所致。
- 5、投资收益较上年减少 33.26%，主要系本报告期内理财产品到期收益减少所致。
- 6、公允价值变动收益较上年增加 653.43%，主要系未到期的银行理财产品公允价值变动所致。
- 7、信用减值损失较上年减少 148.72%，主要系计提应收账款预期信用损失增加所致。
- 8、资产处置收益本期由负转正，主要系本报告期处置固定资产获得少量收益。
- 9、营业外支出较上年减少 71.12%，主要系本报告期对外捐赠减少所致。
- 10、所得税费用较上年减少 45.69%，主要系本报告期研发费加计扣除增加及利润总额下降所致。

（四）现金流量情况分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	373,776,461.44	444,193,959.37	-15.85%
经营活动现金流出小计	266,509,704.75	295,737,134.88	-9.88%
经营活动产生的现金流量净额	107,266,756.69	148,456,824.49	-27.75%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	1,478,527,508.27	1,714,137,916.88	-13.75%
投资活动现金流出小计	2,218,237,523.21	2,087,175,768.28	6.28%
投资活动产生的现金流量净额	-739,710,014.94	-373,037,851.40	-98.29%

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计		693,825,872.27	N.A.
筹资活动现金流出小计	54,318,802.29	75,709,726.74	-28.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-54,318,802.29	618,116,145.53	-108.79%
五、现金及现金等价物净增加额	-686,762,060.54	393,535,118.62	-274.51%

2023 年度，公司现金流量主要科目变动如下：

- 1、投资活动产生的现金流量净额变动主要系本报告期内滚动进行现金管理及实施募投项目所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额变动主要系上年度公司向特定对象发行股票募集资金所致。

北京科拓恒通生物技术股份有限公司

2024 年 4 月 25 日