

## 重庆博腾制药科技股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 一、2023 年度财务报表审计情况

重庆博腾制药科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。会计师认为：公司 2023 年度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 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

## （一）资产情况

单位：人民币 元

项目	2023 年末	2022 年末	增减额	增减率
货币资金	1,966,562,994.13	2,850,419,010.56	-883,856,016.43	-31.01%
衍生金融资产	6,495,709.65	25,368,097.65	-18,872,388.00	-74.39%
应收账款	676,427,447.64	1,456,608,638.00	-780,181,190.36	-53.56%
应收款项融资	6,071,888.52	23,047,775.46	-16,975,886.94	-73.66%
预付款项	46,697,771.52	62,098,194.55	-15,400,423.03	-24.80%
其他应收款	44,992,086.39	60,909,882.56	-15,917,796.17	-26.13%
存货	717,070,229.39	902,196,386.55	-185,126,157.16	-20.52%
合同资产	8,069,328.32	26,460,525.60	-18,391,197.28	-69.50%
其他流动资产	181,934,786.14	55,438,446.02	126,496,340.12	228.17%
长期股权投资	362,976,190.13	372,654,145.09	-9,677,954.96	-2.60%
其他非流动金融资产	25,050,438.51	-	25,050,438.51	-
投资性房地产	4,354,308.57	4,529,844.21	-175,535.64	-3.88%
固定资产	2,874,803,205.78	2,120,257,371.67	754,545,834.11	35.59%

项目	2023 年末	2022 年末	增减额	增减率
在建工程	693,458,139.01	1,029,021,600.29	-335,563,461.28	-32.61%
使用权资产	643,784,301.93	231,824,018.24	411,960,283.69	177.70%
无形资产	275,161,842.62	267,095,538.08	8,066,304.54	3.02%
商誉	291,286,094.70	330,113,384.93	-38,827,290.23	-11.76%
长期待摊费用	430,394,472.96	159,663,760.30	270,730,712.66	169.56%
递延所得税资产	74,678,211.06	62,787,200.50	11,891,010.56	18.94%
其他非流动资产	53,759,313.86	103,798,954.29	-50,039,640.43	-48.21%

货币资金本年末较上年末减少 31.01%，主要系本年实施 2022 年度权益分派所致。

衍生金融资产本年末较上年末减少 74.39%，主要系本年末外汇套期合约盈利仓位减少所致。

应收账款本年末较上年末减少 53.56%，主要系本年销售减少，本年末在账期内的应收账款减少所致。

应收款项融资本年末较上年末减少 73.66%，主要系本年应收款项融资净流入减少所致。

合同资产本年末较上年末减少 69.50%，主要系本年末已履约未结算资产减少，导致合同资产余额也随之减少所致。

其他流动资产本年末较上年末增加 228.17%，主要系本年末预缴企业所得税及待抵扣增值税进项税额等增加所致。

其他非流动金融资产本年末较上年末增加 25,050,438.51 元，主要系本年新增投资苏州道彤腾辉创业投资合伙企业（有限合伙）基金份额所致。

固定资产本年末较上年末增加 35.59%，主要系本年重庆两江新区制剂工厂一期建设项目、上海闵行研发中心新场地建设项目、苏州博腾桑田岛 1-3 楼 GMP 车间项目等工程项目转固所致。

在建工程本年末较上年末减少 32.61%，主要系本年重庆两江新区制剂工厂一期建设项目、上海闵行研发中心新场地建设项目、J-STAR 实验室扩建项目等工程项目转固所致。

使用权资产本年末较上年末增加 177.70%，主要系本年美国研发中心、上海外高桥大分子研发中心、上海闵行研发中心等新增租赁场地或现有场地租赁年限延长所致。

长期待摊费用本年末较上年末增加 169.56%，主要系本年上海闵行研发中心新场地建设项目、J-STAR 实验室扩建项目、上海外高桥生物大分子研发中心、苏州博腾桑田岛 1-3 楼 GMP 车间项目等陆续部分转固，相关的租入固定资产改良支出增加所致。

其他非流动资产本年末较上年末减少 48.21%，主要系本年前期已预付工程设备款的工程设备陆续到货并签收所致。

## （二）负债情况

单位：人民币 元

项目	2023 年末	2022 年末	增减额	增减率
短期借款	20,025,001.01	303,345,917.52	-283,320,916.51	-93.40%
衍生金融负债	1,869,245.04	113,672,260.20	-111,803,015.16	-98.36%
应付票据	224,219,369.69	1,149,515,374.39	-925,296,004.70	-80.49%
应付账款	571,916,849.26	638,400,032.92	-66,483,183.66	-10.41%
合同负债	57,501,456.00	73,632,197.78	-16,130,741.78	-21.91%
应付职工薪酬	102,487,994.05	369,537,545.89	-267,049,551.84	-72.27%
应交税费	65,607,418.10	138,563,645.89	-72,956,227.79	-52.65%
其他应付款	79,605,912.17	123,366,922.97	-43,761,010.80	-35.47%
一年内到期的非流动负债	261,424,155.74	100,175,303.24	161,248,852.50	160.97%
其他流动负债	6,723,049.24	5,783,967.84	939,081.40	16.24%
长期借款	1,070,348,848.28	312,912,245.62	757,436,602.66	242.06%
租赁负债	621,375,161.74	207,332,627.76	414,042,533.98	199.70%
递延收益	109,986,733.75	65,245,576.27	44,741,157.48	68.57%
递延所得税负债	91,035,787.71	70,516,868.16	20,518,919.55	29.10%

短期借款本年末较上年末减少 93.40%，主要系本年票据贴现借款到期支付所致。

衍生金融负债本年末较上年末减少 98.36%，主要系本年公司已履行少数股权收购义务所致。

应付票据本年末较上年末减少 80.49%，主要系本年票据到期承兑支付所致。

应付职工薪酬本年末较上年末减少 72.27%，主要系本年支付上年计提的奖金所致。

应交税费本年末较上年末减少 52.65%，主要系本年盈利减少、应纳税所得税减少，导致应交企业所得税余额也随之减少所致。

其他应付款本年末较上年末减少 35.47%，主要系本年股份支付解除限售导致相关回购义务解除、支付上年代收代付经济证券化项目奖补资金所致。

一年内到期的非流动负债本年末较上年末增加 160.97%，主要系本年末一年内到期的银行借款增加所致。

长期借款本年末较上年末增加 242.06%，主要系本年信用借款、质押借款、抵押借款等长期借款增加所致。

租赁负债本年末较上年末增加 199.70%，主要系本年美国研发中心、上海外高桥大分子研发中心、上海闵行研发中心等新增租赁场地或现有场地租赁年限延长所致。

递延收益本年末较上年末增加 68.57%，主要系本年收到的政府补助增加所致。

### （三）股东权益情况

单位：人民币 元

项目	2023 年末	2022 年末	增减额	增减率
股本	546,037,820.00	546,027,420.00	10,400.00	0.00%
资本公积	2,067,280,028.02	1,957,775,758.71	109,504,269.31	5.59%
库存股	135,272,060.65	133,098,330.64	2,173,730.01	1.63%
其他综合收益	29,244,413.87	4,278,960.53	24,965,453.34	583.45%
盈余公积	273,018,910.00	273,013,710.00	5,200.00	0.00%
未分配利润	3,020,423,593.21	3,355,126,293.15	-334,702,699.94	-9.98%
归属于母公司所有者权益合计	5,800,732,704.45	6,003,123,811.75	-202,391,107.30	-3.37%

其他综合收益本年末较上年末增加 583.45%，主要系本期汇率变动，外币财务报表折算差额增加所致。

### （四）经营成果情况

单位：人民币 元

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减率
营业收入	3,667,417,122.49	7,034,801,054.11	-3,367,383,931.62	-47.87%
营业成本	2,175,213,097.27	3,379,557,167.30	-1,204,344,070.03	-35.64%
税金及附加	44,492,664.41	62,708,069.22	-18,215,404.81	-29.05%
销售费用	144,713,024.95	203,292,576.22	-58,579,551.27	-28.82%
管理费用	548,457,429.29	604,371,878.17	-55,914,448.88	-9.25%
研发费用	452,225,229.90	519,509,086.31	-67,283,856.41	-12.95%
财务费用	8,808,102.92	-38,626,797.65	47,434,900.57	122.80%
其他收益	36,973,959.18	21,085,792.40	15,888,166.78	75.35%
投资收益	-12,807,526.26	-30,415,712.45	17,608,186.19	57.89%
公允价值变动收益	11,180,438.51	22,232,000.00	-11,051,561.49	-49.71%
信用减值损失	34,641,720.74	-33,752,409.91	68,394,130.65	202.63%
资产减值损失	-95,120,420.79	-18,139,131.06	-76,981,289.73	-424.39%
资产处置收益	537,677.99	102,701.44	434,976.55	423.54%
营业利润	268,913,423.12	2,265,102,314.96	-1,996,188,891.84	-88.13%
营业外收入	960,775.70	2,148,575.64	-1,187,799.94	-55.28%
营业外支出	23,313,677.31	21,417,841.50	1,895,835.81	8.85%
利润总额	246,560,521.51	2,245,833,049.10	-1,999,272,527.59	-89.02%
所得税费用	71,045,015.59	309,383,371.58	-238,338,355.99	-77.04%
净利润	175,515,505.92	1,936,449,677.52	-1,760,934,171.60	-90.94%

报告期内，营业收入较上年同期减少 47.87%，主要系上年同期公司前期收到重大订单交付较多所致。

报告期内，营业成本较上年同期减少 35.64%，主要系上年同期公司前期收到重大订单交付较多，对应的成本也较多所致。

报告期内，财务费用较上年同期增加 122.80%，主要系本期汇率变动产生的汇兑损失较上年同期增加所致。

报告期内，其他收益较上年同期增加 75.35%，主要系本期收到政府补助较上年同期增加所致。

报告期内，投资收益较上年同期增加 57.89%，主要系本期参股公司亏损确认投资损失较上年同期减少所致。

报告期内，公允价值变动收益较上年同期减少 49.71%，主要系本期对控股子公司少数股权的收购对价预计调整较上年同期减少所致。

报告期内，信用减值损失较上年同期减少 202.63%，主要系本期应收账款收回，相应坏账准备计提减少所致。

报告期内，资产减值损失较上年同期增加 424.39%，主要系本期计提商誉减值损失及存货跌价损失增加所致。

报告期内，营业外收入较上年同期减少 55.28%，主要系本期非流动资产毁损报废利得较上年同期减少所致。

报告期内，所得税费用较上年同期减少 77.04%，主要系本期盈利减少，应纳税所得额减少，导致所得税费用减少所致。

### （五）现金流量情况

单位：人民币 元

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减率
销售商品、提供劳务收到的现金	4,424,750,247.25	6,624,550,820.32	-2,199,800,573.07	-33.21%
收到的税费返还	224,672,043.25	483,693,582.47	-259,021,539.22	-53.55%
收到其他与经营活动有关的现金	428,432,949.39	110,419,245.95	318,013,703.44	288.01%
购买商品、接受劳务支付的现金	2,184,014,522.42	2,588,053,899.94	-404,039,377.52	-15.61%
支付给职工以及为职工支付的现金	1,571,366,044.15	1,206,907,188.00	364,458,856.15	30.20%
支付的各项税费	254,846,500.28	346,422,749.28	-91,576,249.00	-26.43%
支付其他与经营活动有关的现金	438,571,911.89	512,860,870.47	-74,288,958.58	-14.49%
经营活动产生的现金流量净额	629,056,261.15	2,564,418,941.05	-1,935,362,679.90	-75.47%
取得投资收益收到的现金	7,817,045.92	2,793,000.00	5,024,045.92	179.88%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,346,636.45	1,340,358.49	1,006,277.96	75.08%
收到其他与投资活动有关的现金	28,750,023.10	15,470,736.54	13,279,286.56	85.83%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,129,868,677.79	1,173,161,340.45	-43,292,662.66	-3.69%
投资支付的现金	20,000,000.00	26,500,000.00	-6,500,000.00	-24.53%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		233,328,264.08	-233,328,264.08	-100.00%
支付其他与投资活动有关的现金	3,805,123.10	22,915,193.88	-19,110,070.78	-83.39%
投资活动产生的现金流量净额	-1,114,760,095.42	-1,436,300,703.38	321,540,607.96	22.39%
吸收投资收到的现金	2,323,099.00	431,680,277.07	-429,357,178.07	-99.46%
取得借款收到的现金	1,118,563,262.04	1,344,638,260.43	-226,074,998.39	-16.81%
收到其他与筹资活动有关的现金	50,585,832.00	30,630,000.00	19,955,832.00	65.15%
偿还债务支付的现金	498,064,379.21	1,219,351,437.46	-721,287,058.25	-59.15%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	626,568,356.30	129,078,321.52	497,490,034.78	385.42%

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减率
支付其他与筹资活动有关的现金	175,376,569.59	197,679,904.25	-22,303,334.66	-11.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-128,537,112.06	260,838,874.27	-389,375,986.33	-149.28%

报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 33.21%，主要系本期销售收入减少，销售收款减少所致。

报告期内，收到的税费返还较上年同期减少 53.55%，主要系本期收到的出口退税款减少所致。

报告期内，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 288.01%，主要系本期到期收回票据保证金增加、经营性质押定期存款解除质押所致。

报告期内，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 30.20%，主要系本期支付上年计提的年终奖所致。

报告期内，取得投资收益收到的现金较上年同期增加 179.88%，主要系本期收到远期结售汇产生收益增加所致。

报告期内，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期增加 75.08%，主要系本期处置长期资产收回的现金净额增加所致。

报告期内，收到其他与投资活动有关的现金较上年同期增加 85.83%，主要系本期收回购地保证金所致。

报告期内，取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较上年同期减少 100%，主要系上期支付上海博腾智拓医药科技有限公司 100%股权收购款所致。

报告期内，支付其他与投资相关的现金较上年同期减少 83.39%，主要系上期支付购地保证金所致。

报告期内，吸收投资收到的现金较上年同期减少 99.46%，主要系上期二级控股子公司苏州博腾生物制药有限公司收到股权融资款所致。

报告期内，收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加 65.15%，主要系本期收回借款保证金增加所致。

报告期内，偿还债务支付的现金较上年同期减少 59.15%，主要系本期偿还

银行借款减少所致。

报告期内，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加 385.42%，主要系本期分配股利较多所致。

### 三、主要财务指标

项目	主要财务指标	2023 年 度（末）	2022 年 度（末）	变动
偿债能力	流动比率（倍）	2.63	1.81	45.30%
	速动比率（倍）	2.11	1.51	39.74%
	资产负债率（%）	35.00	36.20	减少 1.20 个百分点
营运能力	应收账款周转率（次）	3.44	5.65	-39.12%
	存货周转率（次）	2.69	4.07	-33.91%
盈利能力	基本每股收益（元/股）	0.49	3.70	-86.76%
	加权平均净资产收益率（%）	4.60	40.31	减少 35.71 个百分点

本年末流动比率较上年末增加 45.30%、速动比率较上年末增加 39.74%，主要系本期应付票据到期支付、短期借款到期归还所致。

报告期内，应收账款周转率较上期减少 39.12%、存货周转率较上期减少 33.91%，主要系本期销售减少及对应的成本也减少所致。

报告期内，基本每股收益较上年同期减少 86.76%、加权平均净资产收益率较上年同期减少 35.71 个百分点，主要系本期销售减少，净利润减少所致。

特此公告。

重庆博腾制药科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 27 日