

包头东宝生物技术股份有限公司

2023 年度财务决算报告

包头东宝生物技术股份有限公司2023年度财务报表已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了标准无保留意见审计报告。会计师的审计意见为:东宝生物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,公允反映了东宝生物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。

现将2023年度财务决算情况汇报如下:

一、主要会计数据和财务指标

项 目	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入(元)	974,512,217.68	943,396,998.69	3.30%	612,165,671.91
归属于上市公司股东的净利润(元)	119,885,372.42	109,437,321.14	9.55%	36,484,130.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	110,104,963.00	100,942,931.19	9.08%	26,920,029.36
经营活动产生的现金流量净额(元)	199,394,288.50	195,317,536.56	2.09%	51,501,086.21
基本每股收益(元/股)	0.2020	0.1844	9.54%	0.0647
稀释每股收益(元/股)	0.1959	0.1844	6.24%	0.0647
加权平均净资产收益率	7.46%	7.42%	0.04%	2.94%
项 目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额(元)	2,742,011,238.13	2,308,113,622.60	18.80%	2,112,240,503.24
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,658,061,663.67	1,528,509,817.66	8.48%	1,422,692,834.57

二、财务状况、经营成果、现金流量分析

(一) 财务状况分析

1、资产项目重大变动情况

金额单位:人民币元

项 目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度
流动资产:				
货币资金	748,691,388.11	356,112,280.55	392,579,107.56	110.24%
应收票据	89,509,544.03	123,041,604.09	-33,532,060.06	-27.25%
应收账款	162,028,965.75	146,117,208.28	15,911,757.47	10.89%
应收款项融资	51,377,806.72	66,626,977.57	-15,249,170.85	-22.89%
预付款项	7,695,857.54	10,500,393.81	-2,804,536.27	-26.71%
其他应收款	1,460,151.07	3,148,380.54	-1,688,229.47	-53.62%
存货	281,530,429.27	317,835,953.32	-36,305,524.05	-11.42%
其他流动资产	7,308,963.25	507,993.64	6,800,969.61	1338.79%

流动资产合计	1,349,603,105.74	1,023,890,791.80	325,712,313.94	31.81%
非流动资产：				
长期股权投资	18,825,763.75	22,694,547.96	-3,868,784.21	-17.05%
其他权益工具投资	5,621,494.45	5,621,494.45	0.00	0.00%
投资性房地产	34,639,112.38	36,441,434.44	-1,802,322.06	-4.95%
固定资产	797,849,418.69	858,791,445.24	-60,942,026.55	-7.10%
在建工程	364,936,346.66	160,292,267.28	204,644,079.38	127.67%
无形资产	144,842,373.95	152,135,368.74	-7,292,994.79	-4.79%
开发支出	3,238,217.38	2,035,433.96	1,202,783.42	59.09%
长期待摊费用	3,205,481.51	2,598,730.70	606,750.81	23.35%
递延所得税资产	13,646,346.16	11,844,768.92	1,801,577.24	15.21%
其他非流动资产	5,603,577.46	31,767,339.11	-26,163,761.65	-82.36%
非流动资产合计	1,392,408,132.39	1,284,222,830.80	108,185,301.59	8.42%
资产总计	2,742,011,238.13	2,308,113,622.60	433,897,615.53	18.80%

(1) 期末货币资金大幅增加主要是本期收入增加收到的现金增加以及公司发行可转换公司债券募集资金增加所致。

(2) 期末其他应收账款减少主要是报告期内收回往来款所致。

(3) 期末其他流动资产大幅增加主要是增值税留抵税增加所致。

(4) 期末在建工程大幅增加主要是报告期内新型空心胶囊智能产业化项目以及新型空心胶囊智能产业化扩产项目投入增加所致。

(5) 期末开发支出增加主要是报告期内研发投入资本化增加所致

(6) 期末其他非流动资产大幅减少主要是期初预付的设备采购、工程建设款项于报告期内结算所致

2、负债项目重大变动情况

金额单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度
流动负债：				
短期借款	5,840,480.51	2,070,699.94	3,769,780.57	182.05%
应付票据	61,289,996.10	29,604,980.50	31,685,015.60	107.03%
应付账款	126,026,582.17	95,180,644.17	30,845,938.00	32.41%
合同负债	7,016,484.15	14,285,932.23	-7,269,448.08	-50.89%
应付职工薪酬	10,898,396.19	9,190,939.92	1,707,456.27	18.58%
应交税费	11,274,350.47	15,011,818.94	-3,737,468.47	-24.90%
其他应付款	12,308,380.66	13,657,212.61	-1,348,831.95	-9.88%
一年内到期的非流动负债	619,689.68	41,016,910.43	-40,397,220.75	-98.49%
其他流动负债	65,660,955.96	96,236,416.81	-30,575,460.85	-31.77%
流动负债合计	300,935,315.89	316,255,555.55	-15,320,239.66	-4.84%
非流动负债：				
长期借款	44,766,700.00	152,000,000.00	-107,233,300.00	-70.55%

应付债券	418,056,094.40		418,056,094.40	100.00%
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00%
递延收益	45,157,137.93	48,666,816.90	-3,509,678.97	-7.21%
递延所得税负债	29,902,950.16	25,335,801.50	4,567,148.66	18.03%
非流动负债合计	547,882,882.49	236,002,618.40	311,880,264.09	132.15%
负债合计	848,818,198.38	552,258,173.95	296,560,024.43	53.70%

(1) 期末短期借款增加主要是报告期末公司取得流动资金借款所致。

(2) 期末应付票据增加主要是已开具尚未到期兑付的银行承兑汇票增加。

(3) 期末应付账款增加主要是工程项目建设投入增加，尚未达到付款节点的应付工程款增加所致。

(4) 期末合同负债减少主要是期初预收货款本期确认收入所致。

(5) 期末一年内到期的非流动负债大幅减少，主要是公司于一年内归还的长期借款以及计提的未到期应付利息较期初减少所致。

(6) 期末其他流动负债减少主要是已背书未到期的银行承兑汇票较期初减少所致。

(7) 期末长期借款大幅减少主要是报告期内公司偿还银行借款所致。

(8) 期末应付债券增加主要是报告期内公司发行了可转换公司债券。

3、股东权益分析

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度
所有者权益：				
股本	593,602,983.00	593,602,983.00	0.00	0.00%
其他权益工具	25,100,317.74		25,100,317.74	100.00%
资本公积	635,821,259.15	635,821,425.75	-166.60	0.00%
减：库存股				
盈余公积	58,727,164.16	47,560,682.43	11,166,481.73	23.48%
未分配利润	344,809,939.62	251,524,726.48	93,285,213.14	37.09%
归属于母公司所有者权益合计	1,658,061,663.67	1,528,509,817.66	129,551,846.01	8.48%
少数股东权益	235,131,376.08	227,345,630.99	7,785,745.09	3.42%
所有者权益合计	1,893,193,039.75	1,755,855,448.65	137,337,591.10	7.82%

(1) 报告期内公司发行了可转换公司债券，按照金融负债和权益工具区分原则分类并考虑递延所得税负债影响，期末其他权益工具为25,100,317.74元。

(2) 报告期内公司实现归母净利润119,885,372.42元，提取法定盈余公积金11,166,481.73元，期末盈余公积较期初增长23.48%。支付普通股股利15,433,677.55元，期末未分配利润较期

初增加93,285,213.14元，增长37.09%。

(二) 盈利分析

金额单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度
一、营业总收入	974,512,217.68	943,396,998.69	31,115,218.99	3.30%
其中：营业收入	974,512,217.68	943,396,998.69	31,115,218.99	3.30%
二、营业总成本	834,255,884.59	819,583,116.98	14,672,767.61	1.79%
其中：营业成本	725,695,459.90	709,962,063.80	15,733,396.10	2.22%
税金及附加	12,578,092.49	12,523,207.49	54,885.00	0.44%
销售费用	19,612,333.51	17,837,199.89	1,775,133.62	9.95%
管理费用	51,522,312.40	51,233,607.88	288,704.52	0.56%
研发费用	26,100,645.39	25,831,595.08	269,050.31	1.04%
财务费用	-1,252,959.10	2,195,442.84	-3,448,401.94	-157.07%
其中：利息费用	5,140,212.77	7,627,995.83	-2,487,783.06	-32.61%
利息收入	6,367,697.87	4,840,922.31	1,526,775.56	31.54%
加：其他收益	10,880,743.05	10,050,262.65	830,480.40	8.26%
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,329,558.16	-1,910,778.68	-2,418,779.48	-126.59%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,841,742.25	-1,688,074.52	-2,153,667.73	-127.58%
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-487,815.91	-326,014.73	-161,801.18	-49.63%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,556,406.64	-518,691.57	-1,037,715.07	200.06%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,448,662.74	-1,056,717.92	-391,944.82	37.09%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	76,746.62	136,576.30	-59,829.68	-43.81%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	143,879,195.22	130,514,532.49	13,364,662.73	10.24%
加：营业外收入	1,619,462.04	1,687,859.44	-68,397.40	-4.05%
减：营业外支出	1,006,068.53	555,338.56	450,729.97	81.16%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	144,492,588.73	131,647,053.37	12,845,535.36	9.76%
减：所得税费用	17,121,471.22	16,211,098.85	910,372.37	5.62%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	127,371,117.51	115,435,954.52	11,935,162.99	10.34%
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	127,371,117.51	115,435,954.52	11,935,162.99	10.34%
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	119,885,372.42	109,437,321.14	10,448,051.28	9.55%
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	7,485,745.09	5,998,633.38	1,487,111.71	24.79%
七、综合收益总额	127,371,117.51	115,435,954.52	11,935,162.99	10.34%
归属于母公司所有者的综合收益总额	119,885,372.42	109,437,321.14	10,448,051.28	9.55%
归属于少数股东的综合收益总额	7,485,745.09	5,998,633.38	1,487,111.71	-24.79%

八、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2020	0.1844	0.0176	9.54%
（二）稀释每股收益	0.1959	0.1844	0.0115	6.24%

报告期内，公司实现营业收入974,512,217.68元，较上年同期增长3.30%；实现营业利润143,879,195.22元，较上年同期增长10.24%，实现利润总额144,492,588.73元，较上年同期增长9.76%，实现归属于上市公司股东的净利润119,885,372.42元，较上年同期增长9.55%，实现每股收益0.2020元，较上年同期增长9.54%，主要变动情况如下：

1、公司明胶系列产品业务稳步发展，市场需求向好，销售收入较上年同期实现增长；子公司益青生物胶囊业务同步增长影响营业收入增长。

2、本期营业成本增幅低于营业收入增幅，影响毛利增长。

3、税金及附加、管理费用、研发费用较上期基本持平；本期收入增加影响销售费用较上期增长9.95%；本期利息费用减少、利息收入增加，综合影响财务费用较上期减少。

4、投资收益减少主要是权益法核算形成的长期股权投资收益较上期减少所致。

5、信用减值损失增加主要是本期计提的坏账准备增加所致。

6、资产减值损失增加主要是本期计提存货跌价准备增加所致。

7、资产处置收益减少主要是本期处置非流动资产带来的收益低于上期。

上述收入及收益增长幅度高于成本、费用、损失的增长幅度，影响本期营业利润较上期增长10.24%。

8、营业外收入增加主要是本期收到与企业日常经营活动无关的政府补助增加；营业外支出增加主要是本期固定资产报废处置损失较上期增加。

9、所得税费用增加主要是因本期利润总额的增加而相应增加。

（三）现金流量分析

金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	683,115,032.24	651,955,707.37	31,159,324.87	4.78%
收到的税费返还	9,735,964.42	5,099,511.11	4,636,453.31	90.92%
收到其他与经营活动有关的现金	18,650,547.33	32,337,102.35	-13,686,555.02	-42.32%
经营活动现金流入小计	711,501,543.99	689,392,320.83	22,109,223.16	3.21%
购买商品、接受劳务支付的现金	248,021,420.22	243,034,333.03	4,987,087.19	2.05%
支付给职工以及为职工支付的现金	150,329,904.16	151,584,139.16	-1,254,235.00	-0.83%
支付的各项税费	89,677,696.18	73,204,866.93	16,472,829.25	22.50%
支付其他与经营活动有关的现金	24,078,234.93	26,251,445.15	-2,173,210.22	-8.28%
经营活动现金流出小计	512,107,255.49	494,074,784.27	18,032,471.22	3.65%

经营活动产生的现金流量净额	199,394,288.50	195,317,536.56	4,076,751.94	2.09%
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		4,672,000.00	-4,672,000.00	-100.00%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	241,417.00	822,889.89	-581,472.89	-70.66%
收到其他与投资活动有关的现金	304,590,234.44	190,236,155.84	114,354,078.60	60.11%
投资活动现金流入小计	304,831,651.44	195,731,045.73	109,100,605.71	55.74%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,242,159.24	108,560,110.88	23,682,048.36	21.81%
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		122,338,755.00	-122,338,755.00	-100.00%
支付其他与投资活动有关的现金	303,000,000.00	189,000,000.00	114,000,000.00	60.32%
投资活动现金流出小计	435,242,159.24	419,898,865.88	15,343,293.36	3.65%
投资活动产生的现金流量净额	-130,410,507.80	-224,167,820.15	93,757,312.35	41.82%
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	300,000.00	40,380,000.00	-40,080,000.00	-99.26%
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,000.00	40,380,000.00	-40,080,000.00	-99.26%
取得借款收到的现金	447,050,000.00	210,050,000.00	237,000,000.00	112.83%
收到其他与筹资活动有关的现金	30,036,066.82	2,967,624.42	27,068,442.40	912.12%
筹资活动现金流入小计	477,386,066.82	253,397,624.42	223,988,442.40	88.39%
偿还债务支付的现金	147,983,300.00	67,100,000.00	80,883,300.00	120.54%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,282,830.23	11,214,503.00	10,068,327.23	89.78%
支付其他与筹资活动有关的现金	2,250,750.00		2,250,750.00	100.00%
筹资活动现金流出小计	171,516,880.23	78,314,503.00	93,202,377.23	119.01%
筹资活动产生的现金流量净额	305,869,186.59	175,083,121.42	130,786,065.17	74.70%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	141,124.67	344,181.21	-203,056.54	-59.00%
五、现金及现金等价物净增加额	374,994,091.96	146,577,019.04	228,417,072.92	155.83%
加：期初现金及现金等价物余额	338,457,300.05	191,880,281.01	146,577,019.04	76.39%
六、期末现金及现金等价物余额	713,451,392.01	338,457,300.05	374,994,091.96	110.80%

1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加的主要原因：（1）本期购建固定资产支付的现金较上期增加2,368.20万元；（2）上期取得子公司支付现金12,233.88万元，本期无此类业务。（3）上期收回投资收到现金467.20万元，本期无此类业务。现金流入与现金流出综合变动影响本期现金流量净额较上年同期增加9,375.73万元，增长41.82%。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加的主要原因：（1）本期公司发行可转换公司债券募集资金净额44,226.34万元，上期无此类业务，影响本期取得借款所收到现金大幅增加（2）本期子公司吸收少数股东投资收到现金少于上年同期4,008.00万元（3）本期偿还银行贷款

本金并支付利息、分配股利支付的现金共计16,921.61万元，较上年同期增加9,095.16万元。现金流入与现金流出的综合变动影响本期现金流量净额较上年同期增加13,078.61万元，增长74.70%。

2023年，是公司持续打造新东宝团队精神、强化TO B端核心竞争力、全力开拓TO C端市场的关键之年，实现收入、利润双增长。2024年，公司将顺应时代大势，锚定高质量发展目标，围绕“延伸产业链，打通供应链，强化创新链，提升价值链，构建生态链”，持续深化推进大健康产业跨越式、高质量发展，充分发挥平台优势，充分释放资本聚合效应，全面聚焦核心战略落地，进一步增强新动力、激发新活力，打造东宝发展新高度，为投资者创造更好的长期回报。

包头东宝生物技术股份有限公司

董事会

2024年4月24日