

# 蓝帆医疗股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、2023 年度公司合并报表范围及财务报表审计情况

#### (一) 合并报表范围变更

其他原因的合并范围变动: 于 2023 年 11 月, 本集团全资子公司 CB Cardio Holdings IV Limited 被 CB Cardio Holdings III Limited 吸收合并。

#### (二) 财务报表审计情况

公司 2023 年财务报表及相关报表附注已经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 审计, 出具安永华明(2024) 审字第 70038396\_X01 号标准无保留意见的审计报告, 认为公司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、主要财务数据和指标

单位: 元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减	备注
营业收入(元)	4,927,074,862.96	4,900,477,569.52	0.54%	注 1
归属于上市公司股东的净利润	-568,360,486.77	-372,316,293.48	-52.66%	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-639,533,698.60	-657,173,477.89	2.68%	
经营活动产生的现金流量净额	-72,885,824.12	494,468,136.59	-114.74%	
基本每股收益(元/股)	-0.56	-0.37	-51.35%	
稀释每股收益(元/股)	-0.57	-0.37	-54.05%	
加权平均净资产收益率	-5.66%	-3.53%	-2.13%	
项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	备注
总资产	15,633,248,932.86	15,872,538,527.91	-1.51%	
归属于上市公司股东的净资产	9,548,354,583.33	10,551,930,175.12	-9.51%	

注 1: 归属于上市公司股东的净利润本期较上年同期下降 52.66%、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润本期较上年同期增长 2.68%、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 114.74%，主要系本报告期健康防护事业部亏损所致。

### 三、财务状况分析

#### (一) 资产变动情况

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	同比增减	备注
货币资金	1,282,267,288.65	2,049,254,243.08	-37.43%	注 2
交易性金融资产	307,840,262.34	476,165,756.44	-35.35%	注 3
应收款项融资	200,000.00	700,000.00	-71.43%	注 4
预付款项	42,444,367.30	70,794,241.39	-40.05%	注 5
其他应收款	78,048,049.04	114,215,137.08	-31.67%	注 6
其他流动资产	107,135,644.88	73,695,088.67	45.38%	注 7
<b>流动资产合计</b>	<b>3,769,548,922.67</b>	<b>4,422,781,888.34</b>	<b>-14.77%</b>	
其他权益工具投资	60,233,914.84	115,000,000.00	-47.62%	注 8
其他非流动金融资产	516,701,183.98	315,222,605.18	63.92%	注 9
在建工程	708,963,588.53	454,974,990.39	55.82%	注 10
开发支出	176,641,489.06	77,037,159.81	129.29%	注 11
长期待摊费用	44,665,921.31	81,072,169.98	-44.91%	注 12
递延所得税资产	100,088,037.33	40,288,053.66	148.43%	注 13
其他非流动资产	364,135,789.17	182,696,342.30	99.31%	注 14
<b>非流动资产合计</b>	<b>11,863,700,010.19</b>	<b>11,449,756,639.57</b>	<b>3.62%</b>	
<b>资产总计</b>	<b>15,633,248,932.86</b>	<b>15,872,538,527.91</b>	<b>-1.51%</b>	

注 2: 货币资金期末较期初下降 37.43%，主要系本报告期经营活动、投资活动产生的现金流量净额减少所致；

注 3: 交易性金融资产期末较期初下降 35.35%，主要系本报告期理财产品赎回所致；

注 4: 应收款项融资期末较期初下降 71.43%，主要系收到的银行承兑汇票减少所致；

注 5: 预付款项期末较期初下降 40.05%，主要系本报告期预付账款结算所致；

注 6: 其他应收款期末较期初下降 31.67%，主要系本报告期代垫土地征收款、押金保证金收回所致；

注 7: 其他流动资产期末较期初增加 45.38%，主要系本报告期待抵扣及待认证进项税增加所致；

注 8: 其他权益工具投资期末较期初下降 47.62%，主要系本报告期其他权益工具投资确认公允价值变动损失计入其他综合收益金额增加所致；

注 9: 其他非流动金融资产期末较期初增加 63.92%，主要系本报告期新增宁波梅山保税港区华盖利

晟股权投资所致；

注 10：在建工程期末较期初增加 55.82%，主要系本报告期在建项目投入所致；

注 11：开发支出期末较期初增加 129.29%，主要系本报告期内部研发增加所致；

注 12：长期待摊费用期末较期初下降 44.91%，主要系本报告期长期待摊费用摊销所致；

注 13：递延所得税资产期末较期初增加 148.43%，主要系本报告期可抵扣亏损、股份支付确认递延所得税资产增加所致；

注 14：其他非流动资产期末较期初增加 99.31%，主要系本报告期大额存单增加所致。

## （二）负债及所有者权益变动情况

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	同比增减	备注
短期借款	543,078,908.02	153,458,000.00	253.89%	注 15
交易性金融负债		1,475,207.19	-100.00%	注 16
应付账款	431,032,828.55	266,821,805.37	61.54%	注 17
一年内到期的非流动负债	1,487,142,316.99	215,249,471.32	590.89%	注 18
其他流动负债	1,230,798.42	1,971,366.87	-37.57%	注 19
<b>流动负债合计</b>	<b>3,908,638,923.77</b>	<b>2,278,678,622.53</b>	<b>71.53%</b>	
长期借款	317,654,204.50	1,386,209,391.27	-77.08%	注 20
长期应付款	184,352,444.45		100.00%	注 21
长期应付职工薪酬	18,868,317.94	9,537,185.56	97.84%	注 22
递延所得税负债	72,446,980.71	109,992,252.90	-34.13%	注 23
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,176,255,425.76</b>	<b>3,041,929,730.26</b>	<b>-28.46%</b>	
<b>负债合计</b>	<b>6,084,894,349.53</b>	<b>5,320,608,352.79</b>	<b>14.36%</b>	
未分配利润	2,118,938,016.59	3,090,138,382.16	-31.43%	注 24
<b>股东权益合计</b>	<b>9,548,354,583.33</b>	<b>10,551,930,175.12</b>	<b>-9.51%</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>15,633,248,932.86</b>	<b>15,872,538,527.91</b>	<b>-1.51%</b>	

注 15：短期借款期末较期初增加 253.89%，主要系本报告期新增银行贷款所致；

注 16：交易性金融负债期末较期初下降 100.00%，主要系本报告期远期外汇合约确认公允价值变动损益所致；

注 17：应付账款期末较期初增加 61.54%，主要系本报告期防护事业部健康防护产品原材料价格回升导致应付账款增加所致；

注 18：一年内到期的非流动负债期末较期初增加 590.89%，主要系本报告期银行贷款重分类至一年

内到期的长期借款所致；

注 19：其他流动负债期末较期初下降 37.57%，主要系本报告期待转销项税减少所致；

注 20：长期借款期末较期初下降 77.08%，主要系本报告期银行贷款重分类至一年内到期的长期借款所致；

注 21：长期应付款期末较期初增加 100.00%，主要系本报告期应付售后租回款增加所致；

注 22：长期应付职工薪酬期末较期初增加 97.84%，主要系本报告期计划资产回报增加所致；

注 23：递延所得税负债期末较期初下降 34.13%，主要系本报告期可转换公司债券利息调整、固定资产加速折旧税会差异确认的递延所得税负债减少所致；

注 24：未分配利润期末较期初下降 31.43%，主要系本报告期利润亏损所致。

#### 四、经营成果情况分析

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减	备注
财务费用	124,257,822.79	33,872,879.66	266.84%	注 25
其他收益	39,436,849.00	63,100,527.76	-37.50%	注 26
投资收益	14,407,812.67	257,711,883.37	-94.41%	注 27
公允价值变动收益	70,628,291.89	-6,741,685.86	1147.64%	注 28
信用减值损失	-21,452,536.29	-10,245,259.98	109.39%	注 29
资产处置收益	-1,922,889.30	72,349.83	-2757.77%	注 30
营业利润	-604,846,112.21	-402,078,902.25	-50.43%	注 31
加：营业外收入	9,752,997.54	5,883,640.35	65.76%	注 32
减：营业外支出	27,517,195.82	9,664,866.94	184.71%	注 33
利润总额	-622,610,310.49	-405,860,128.84	-53.41%	注 34
减：所得税费用	-54,249,823.72	-33,543,819.70	-61.73%	注 35
净利润	-568,360,486.77	-372,316,309.14	-52.66%	注 36

注 25：财务费用本期较上年同期增加 266.84%，主要系本报告期利息支出增加、汇率变动导致汇兑损益减少所致；

注 26: 其他收益本期较上年同期下降 37.50%，主要系本报告期确认的政府补助减少所致；

注 27: 投资收益本期较上年同期下降 94.41%，主要系上年同期对苏州同心医疗科技股份有限公司的核算重分类到其他非流动金融资产所致；

注 28: 公允价值变动收益本期较上年同期增加 1147.64%，主要系本报告期确认交易性金融资产公允价值变动收益所致；

注 29: 信用减值损失本期较上年同期增加 109.39%，主要系本报告期计提应收账款坏账增加所致；

注 30: 资产处置收益本期较上年同期下降 2757.77%，主要系本报告期处置资产收益减少所致；

注 31: 营业利润本期较上年同期下降 50.43%，主要系本报告期财务费用增加、投资收益减少所致；

注 32: 营业外收入本期较上年同期增加 65.76%，主要系本报告期无需支付的应付款项增加所致；

注 33: 营业外支出本期较上年同期增加 184.71%，主要系本报告期处置非流动资产损失增加所致；

注 34: 利润总额本期较上年同期下降 53.41%，主要系本报告期财务费用增加、投资收益减少所致；

注 35: 所得税费用本期较上年同期下降 61.73%，主要系本报告期盈利减少所致；

注 36: 净利润本期较上年同期下降 52.66%，主要系本报告期财务费用增加、投资收益减少所致。

## 五、现金流量情况分析

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减	备注
经营活动现金流入小计	5,385,826,118.69	6,058,867,931.22	-11.11%	
经营活动现金流出小计	5,458,711,942.81	5,564,399,794.63	-1.90%	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-72,885,824.12</b>	<b>494,468,136.59</b>	<b>-114.74%</b>	<b>注 37</b>
投资活动现金流入小计	301,397,865.22	1,673,935,103.22	-81.99%	注 38
投资活动现金流出小计	1,172,144,386.17	1,559,115,866.97	-24.82%	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-870,746,520.95</b>	<b>114,819,236.25</b>	<b>-858.36%</b>	<b>注 39</b>
筹资活动现金流入小计	1,040,321,264.00	142,760,000.00	628.72%	注 40
筹资活动现金流出小计	907,015,392.23	854,454,054.31	6.15%	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>133,305,871.77</b>	<b>-711,694,054.31</b>	<b>118.73%</b>	<b>注 41</b>
汇率变动对现金及现金等价物的影响	20,560,980.87	59,634,258.52	-65.52%	注 42
现金及现金等价物净增加额	-789,765,492.43	-42,772,422.95	-1746.44%	注 43

注 37: 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 114.74%，主要系本报告期销售商品提供

劳务收到的现金减少所致；

注 38：投资活动现金流入小计本期较上年同期下降 81.99%，主要系本报告期理财到期收回投资收到的现金减少所致；

注 39：投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 858.36%，主要系本报告期投资活动现金流入减少所致；

注 40：筹资活动现金流入小计本期较上年同期增加 628.72%，主要系本报告期新增借款较去年同期增加所致；

注 41：筹资活动现金流量净额计本期较上年同期增加 118.73%，主要系本报告期筹资活动现金流入增加所致；

注 42：汇率变动对现金及现金等价物的影响本期较上年同期下降 65.52%，主要系本报告期汇率变动所致；

注 43：现金及现金等价物净增加额本期较上年同期下降 1746.44%，主要系本报告期经营活动、投资活动产生的现金流量净额减少所致。

蓝帆医疗股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十五日