

重庆博腾制药科技股份有限公司

2022 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、2022 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”）2022 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 2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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	2022 年末	2021 年末	增减额	增减率
货币资金	2,850,419,010.56	1,216,870,789.10	1,633,548,221.46	134.24%
衍生金融资产	25,368,097.65	2,907,293.11	22,460,804.54	772.57%
应收账款	1,456,608,638.00	1,035,069,446.63	421,539,191.37	40.73%
应收款项融资	23,047,775.46	13,416,818.35	9,630,957.11	71.78%
预付款项	62,098,194.55	32,571,437.69	29,526,756.86	90.65%
其他应收款	60,909,882.56	66,742,986.28	-5,833,103.72	-8.74%
存货	902,196,386.55	757,387,527.32	144,808,859.23	19.12%
合同资产	26,460,525.60	39,238,644.52	-12,778,118.92	-32.57%
其他流动资产	55,438,446.02	46,725,895.44	8,712,550.58	18.65%
长期股权投资	372,654,145.09	377,130,857.54	-4,476,712.45	-1.19%
投资性房地产	4,529,844.21	4,705,379.85	-175,535.64	-3.73%
固定资产	2,120,257,371.67	1,748,203,062.70	372,054,308.97	21.28%
在建工程	1,029,021,600.29	341,581,208.41	687,440,391.88	201.25%

项目	2022 年末	2021 年末	增减额	增减率
使用权资产	231,824,018.24	226,712,952.53	5,111,065.71	2.25%
无形资产	267,095,538.08	130,802,087.84	136,293,450.24	104.20%
商誉	330,113,384.93	280,426,228.69	49,687,156.24	17.72%
长期待摊费用	159,663,760.30	63,792,119.85	95,871,640.45	150.29%
递延所得税资产	62,787,200.50	58,915,700.14	3,871,500.36	6.57%
其他非流动资产	103,798,954.29	118,834,773.96	-15,035,819.67	-12.65%

报告期内，货币资金增加 134.24%，主要系本期销售回款增加以及控股子公司苏州博腾生物制药有限公司收到 B 轮融资资金所致。

报告期内，衍生金融资产增加 772.57%，主要系本期末部分外汇套期合约盈利所致。

报告期内，应收款项融资增加 71.78%，主要系本期销售增加，收到票据增加所致。

报告期内，预付款项增加 90.65%，主要系主要系本期根据已签订单安排生产备货增加采购原材料所致。

报告期内，在建工程增加 201.25%，主要系本期制剂 CDMO 工厂一期建设项目、桑田岛项目、长寿工厂 301 车间建设项目等工程项目投资所致。

报告期内，无形资产增长 104.20%，主要系本期收购凯惠药业（上海）有限公司 100% 股权增加无形资产，以及湖北宇阳药业有限公司取得土地使用权所致。

报告期内，长期待摊费用增长 150.29%，主要系本期苏州博腾生物有限公司新增研发实验室、装修工程完工所致。

（二）负债情况

单位：人民币 元

项目	2022 年末	2021 年末	增减额	增减率
短期借款	303,345,917.52	389,662,412.19	-86,316,494.67	-22.15%
衍生金融负债	113,672,260.20	99,630,000.00	14,042,260.20	14.09%
应付票据	1,149,515,374.39	514,700,549.84	634,814,824.55	123.34%
应付账款	638,400,032.92	596,353,128.78	42,046,904.14	7.05%
合同负债	73,632,197.78	63,679,957.26	9,952,240.52	15.63%
应付职工薪酬	369,537,545.89	168,965,050.71	200,572,495.18	118.71%

项目	2022 年末	2021 年末	增减额	增减率
应交税费	138,563,645.89	63,281,266.48	75,282,379.41	118.96%
其他应付款	123,366,922.97	98,310,177.62	25,056,745.35	25.49%
一年内到期的非流动负债	100,175,303.24	119,775,471.87	-19,600,168.63	-16.36%
其他流动负债	5,783,967.84	4,204,186.74	1,579,781.10	37.58%
长期借款	312,912,245.62	23,999,996.00	288,912,249.62	1,203.80%
租赁负债	207,332,627.76	207,335,739.78	-3,112.02	0.00%
递延收益	65,245,576.27	18,260,752.48	46,984,823.79	257.30%
递延所得税负债	70,516,868.16	7,789,551.64	62,727,316.52	805.28%

应付票据本年末较上年末增加 123.34%，主要系本期以票据结算支付货款增加所致。

应付职工薪酬本年末较上年末增加 118.71%，主要系本期员工人数增加，及年终奖金增加所致。

应交税费本年末较上年末增加 118.96%，主要系本期末应交企业所得税余额增加所致。

长期借款本年末较上年末增加 1,203.80%，主要系本期使用长期借款资金投资建设制剂 CDMO 工厂一期项目、桑田岛项目、上海研发中心等项目所致。

递延收益本年末较上年末增加 257.30%，主要系本期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	2022 年末	2021 年末	增减额	增减率
股本	546,027,420.00	544,404,533.00	1,622,887.00	0.30%
资本公积	1,957,775,758.71	1,798,563,404.36	159,212,354.35	8.85%
库存股	133,098,330.64	61,833,736.48	71,264,594.16	115.25%
其他综合收益	4,278,960.53	-27,298,820.55	31,577,781.08	115.67%
盈余公积	273,013,710.00	208,032,381.94	64,981,328.06	31.24%
未分配利润	3,355,126,293.15	1,519,689,348.80	1,835,436,944.35	120.78%
归属于母公司所有者权益合计	6,003,123,811.75	3,981,557,111.07	2,021,566,700.68	50.77%

库存股本年末较上年末增加 115.25%，主要系本期回购公司股份所致。

其他综合收益本年末较上年末增加 115.67%，主要系本期汇率变动，外币财

务报表折算差额增加所致。

未分配利润本年末较上年末增加 120.78%，主要系本期盈利增加所致。

（四）经营成果情况

单位：人民币 元

项目	2022 年度	2021 年度	增减额	增减率
营业收入	7,034,801,054.11	3,105,149,629.68	3,929,651,424.43	126.55%
营业成本	3,379,557,167.30	1,820,840,537.68	1,558,716,629.62	85.60%
税金及附加	62,708,069.22	14,056,182.81	48,651,886.41	346.12%
销售费用	203,292,576.22	97,019,085.71	106,273,490.51	109.54%
管理费用	604,371,878.17	289,613,425.52	314,758,452.65	108.68%
研发费用	519,509,086.31	263,822,606.48	255,686,479.83	96.92%
财务费用	-38,626,797.65	-1,889,400.52	-36,737,397.13	-1,944.39%
其他收益	21,085,792.40	17,823,040.95	3,262,751.45	18.31%
投资收益	-30,415,712.45	-12,426,527.56	-17,989,184.89	-144.76%
公允价值变动收益	22,232,000.00	5,641,100.00	16,590,900.00	294.11%
信用减值损失	-33,752,409.91	-41,400,767.81	7,648,357.90	18.47%
资产减值损失	-18,139,131.06	-22,519,938.06	4,380,807.00	19.45%
资产处置收益	102,701.44	-3,207,743.40	3,310,444.84	103.20%
营业利润	2,265,102,314.96	565,596,356.12	1,699,505,958.84	300.48%
营业外收入	2,148,575.64	2,214,236.10	-65,660.46	-2.97%
营业外支出	21,417,841.50	18,979,342.57	2,438,498.93	12.85%
利润总额	2,245,833,049.10	548,831,249.65	1,697,001,799.45	309.20%
所得税费用	309,383,371.58	73,243,823.98	236,139,547.60	322.40%
净利润	1,936,449,677.52	475,587,425.67	1,460,862,251.85	307.17%

报告期内，营业收入较上年同期增加 126.55%，主要系前期收到的大订单陆续顺利交付，以及公司不断丰富客户管线和产品管线，提升技术能力和交付能力所致。

报告期内，营业成本较上年同期增加 85.60%，主要系本期公司销售增加，成本对应增加所致。

报告期内，税金及附加较上年同期增加 346.12%，主要系本期销售增加，附加税增加所致。

报告期内，销售费用较上年同期增加 109.54%，主要系本期市场营销投入增加，以及销售业务增长，销售提成增加和销售人员规模增加所致。

报告期内，管理费用较上年同期增加 108.68%，主要系管理人员数量增加、年终奖增加以及股权激励费用增加所致。

报告期内，研发费用较上年同期增加 96.92%，主要系本期研发人员数量增加，年终奖增加以及研发技术平台持续投入导致的研发投入增加所致。

报告期内，财务费用较上年同期减少 1,944.39%，主要系本期汇率变动产生收益所致。

报告期内，投资收益较上年同期减少 144.76%，主要系本期参股公司亏损确认投资损失，以及上年同期处置浙江晖石药业有限公司少数股权所致。

报告期内，公允价值变动收益较上年同期增加 294.11%。主要系本期对控股子公司少数股权的收购对价预计调整所致。

报告期内，所得税费用较去年同期增加 322.40%，主要系本期盈利增加，应纳税所得额增加所致。

（五）现金流量情况

单位：人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	增减额	增减率
销售商品、提供劳务收到的现金	6,624,550,820.32	2,422,518,982.61	4,202,031,837.71	173.46%
收到的税费返还	483,693,582.47	164,930,820.19	318,762,762.28	193.27%
收到其他与经营活动有关的现金	110,419,245.95	111,903,184.65	-1,483,938.70	-1.33%
购买商品、接受劳务支付的现金	2,588,053,899.94	1,197,976,142.24	1,390,077,757.70	116.04%
支付给职工以及为职工支付的现金	1,206,907,188.00	694,117,301.47	512,789,886.53	73.88%
支付的各项税费	346,422,749.28	91,113,351.64	255,309,397.64	280.21%
支付其他与经营活动有关的现金	512,860,870.47	235,973,105.00	276,887,765.47	117.34%
经营活动产生的现金流量净额	2,564,418,941.05	480,173,087.10	2,084,245,853.95	434.06%
收回投资收到的现金		79,261,283.55	-79,261,283.55	-100.00%
取得投资收益收到的现金	2,793,000.00	10,769,747.35	-7,976,747.35	-74.07%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,340,358.49	6,989,081.61	-5,648,723.12	-80.82%
收到其他与投资活动有关的现金	15,470,736.54	20,611,276.86	-5,140,540.32	-24.94%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,173,161,340.45	776,969,473.31	396,191,867.14	50.99%
投资支付的现金	26,500,000.00	63,750,000.00	-37,250,000.00	-58.43%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	233,328,264.08	171,095,951.38	62,232,312.70	36.37%

项目	2022 年度	2021 年度	增减额	增减率
支付其他与投资活动有关的现金	22,915,193.88	21,985,753.86	929,440.02	4.23%
投资活动产生的现金流量净额	1,436,300,703.38	-916,169,789.18	-520,130,914.20	56.77%
吸收投资收到的现金	431,680,277.07	375,011,651.77	56,668,625.30	15.11%
取得借款收到的现金	1,344,638,260.43	414,636,268.75	930,001,991.68	224.29%
收到其他与筹资活动有关的现金	30,630,000.00		30,630,000.00	-
偿还债务支付的现金	1,219,351,437.46	318,300,222.03	901,051,215.43	283.08%
支付其他与筹资活动有关的现金	197,679,904.25	38,372,200.90	159,307,703.35	415.16%
筹资活动产生的现金流量净额	260,838,874.27	350,217,270.32	-89,378,396.05	-25.52%

报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加 173.46%，主要系本期销售收入增加，销售收款增加所致。

报告期内，收到的税费返还较去年同期增加 193.27%，主要系本期收到的出口退税款增加，以及增值税留抵退税重分类所致。

报告期内，购买商品、接受劳务收到的现金较去年同期增加 116.04%，主要系本期伴随销售增加，采购增加，采购付款增加所致。

报告期内，支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加 73.88%，主要系本期员工人数增加，以及支付年终奖增加和薪酬调整所致。

报告期内，支付的各项税费较去年同期增加 280.21%，主要系本期缴纳的所得税增加所致。

报告期内，支付其他与经营活动有关的现金较去年同期增加 117.34%，主要系本期经营性质押定期存款以及支付现金流量套期保证金增加所致。

报告期内，收回投资收到的现金较去年同期减少 100.00%，主要系上年收回处置原参股公司浙江晖石药业有限公司股权转让款所致。

报告期内，取得投资收益收到的现金较去年同期减少 74.07%，主要系本期收到远期结售汇产生收益较上年减少所致。

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去年同期减少 80.82%，主要系本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产减少所致。

报告期内，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期增加 50.99%，主要系本期固定资产、无形资产投资增加所致。

报告期内，投资支付的现金较去年同期减少 58.43%，主要系本期对参股公司的追加投资较上期减少所致。

报告期内，取得借款收到的现金较上年同期增加 224.29%，主要系本期银行借款增加所致。

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 30,630,000.00 元，主要系本期收回借款保证金所致。

报告期内，偿还债务支付的现金较上年同期增加 283.08%，主要系本期偿还银行借款增加所致。

报告期内，支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加 415.16%，主要系本期支付回购股份款项、支付借款保证金增加所致。

三、主要财务指标

项目	主要财务指标	2022 年度（末）	2021 年度（末）	变动
偿债能力	流动比率（倍）	1.81	1.52	19.16%
	速动比率（倍）	1.51	1.16	30.35%
	资产负债率（%）	36.20	36.21	减少 0.01 个百分点
营运能力	应收账款周转率（次）	5.65	4.32	30.79%
	存货周转率（次）	4.07	3.07	32.66%
盈利能力	基本每股收益（元/股）	3.70	0.97	281.44%
	加权平均净资产收益率（%）	40.31	14.21	增加 26.10 个百分点

报告期内，流动比率较上期增加 19.16%，速动比率较上期增加 30.35%，主要系本期销售增加，货币资金及应收账款增加所致。

报告期内，基本每股收益较去年同期增加 281.44%，主要系本期销售增加，净利润增加所致。

特此公告。

重庆博腾制药科技股份有限公司董事会

2023年3月24日