

证券代码：002901

证券简称：大博医疗

公告编号：2023-044

大博医疗科技股份有限公司

2023 年第三季度报告

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

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计
 是 否
4. 审计师发表非标意见的事项
 适用 不适用

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

(二) 非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,995.55	167,802.03	主要系资产处置收益及营业外支出中非流动资产毁损报废损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,053,798.43	50,096,352.03	本期收到的与收益相关的政府补助，以及与资产相关政府补助本期摊销。
委托他人投资或管理资产的损益	2,618,595.71	6,718,814.88	处置及持有交易性计金融资产取得的投资收益及公允价值变动损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,594,779.65	-5,287,402.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		264,415.38	
减：所得税影响额	1,573,609.43	4,617,730.69	
少数股东权益影响额（税后）	652,066.68	2,742,022.91	
合计	15,855,933.93	44,600,228.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

√ 适用 □ 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目系个税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产负债表项目	期末数	期初数	增减比例	重大变动原因
交易性金融资产	472,608,333.34	358,671,291.53	31.77%	主要系本期购买银行理财增加所致。
应收票据	-	252,300.00	-100.00%	主要系银行承兑汇票到期承兑。
预付款项	55,123,500.94	40,743,872.09	35.29%	主要系预付原材料款增加所致。
其他应收款	12,136,045.97	8,752,368.17	38.66%	主要系新增借款和押金保证金所致。
其他流动资产	27,537,769.18	13,047,863.09	111.05%	主要系待抵扣增值税进项税额增加所致。
在建工程	196,953,355.07	113,104,417.93	74.13%	主要系工程项目本期新增投入且尚未达到转固条件所致。
长期待摊费用	196,263,283.30	109,610,561.31	79.06%	主要系本期新增领用的周转手术器械所致。
其他非流动资产	1,502,079.37	4,686,090.44	-67.95%	主要系软件达到预定可使用状态转入无形资产所致。
短期借款	94,068,583.33	-	100.00%	主要系本期新增短期借款所致。
应交税费	13,094,899.81	31,850,236.46	-58.89%	主要系本期收入、利润总额下降，相应应交增值税、所得税减少所致。
其他应付款	178,217,381.37	88,765,782.11	100.77%	主要系新增客户押金保证金所致。
一年内到期的非流动负债	170,063,159.53	7,719,879.39	2102.93%	主要系一年内到期的贷款增加所致。
长期借款	201,175,782.73	47,958,544.45	319.62%	主要系本期贷款增加所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	增减比例	重大变动原因
营业成本	368,265,693.97	245,378,754.01	50.08%	主要系本期销量增加，成本相应增长。
投资收益（损失以“-”号填列）	6,606,030.21	13,405,734.02	-50.72%	主要系本期赎回的银行理财减少，相应理财产品收益减少所致。
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	112,784.67	5,550,922.14	-97.97%	主要系本期交易性金融资产产生的公允价值变动损益减少所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,776,603.84	613,605.50	841.42%	主要系本期应收账款长账龄减少，计提的坏账减少所致。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	178,546.68	-1,700,331.88	110.50%	主要系本期处置固定资产收益增加所致。
营业外收入	115,265.27	943,539.27	-87.78%	主要系无需支付款项清理所致。
营业外支出	5,413,412.15	906,212.11	497.37%	主要系本期资产报废增加所致。
所得税费用	12,818,882.22	41,335,509.01	-68.99%	主要系本期利润总额减少，相应所得税费用下降所致。

现金流量表项目	本期数	上年同期数	增减比例	重大变动原因
收到的税费返还	3,994,230.02	1,477,502.46	170.34%	主要系本期收到的退税增加所致。
收到其他与经营活动有关的现金	126,137,587.25	95,959,618.08	31.45%	主要系本期收到客户押金增加所致。
支付的各项税费	100,285,156.72	200,675,002.11	-50.03%	主要系本期支付所得税增值税减少所致。
收回投资收到的现金	1,085,138,298.00	3,942,877,838.00	-72.48%	主要系本期赎回理财减少所致。
取得投资收益收到的现金	6,606,030.21	11,935,758.20	-44.65%	主要系本期收到的理财收益减少所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	480,854.66	221,600.00	116.99%	主要系本期处置固定资产收现增加所致。
收到其他与投资活动有关的现金	362,243,111.54	194,958,336.10	85.81%	主要系本期赎回的定期存款理财增加所致。
投资支付的现金	1,215,837,298.00	3,824,636,748.85	-68.21%	主要系本期购买银行理财减少所致。
支付其他与投资活动有关的现金	476,373,781.78	346,952,650.00	37.30%	主要系本期购买的定期存款理财增加所致。
吸收投资收到的现金	-	490,156,165.30	-100.00%	主要系上期收到定增募集资金所致。
取得借款收到的现金	410,040,864.83	50,000,000.00	720.08%	主要系本期取得新增贷款所致。
偿还债务支付的现金	1,326,999.13	-	-	主要系本期偿还贷款所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,228,800.47	208,877,197.44	-90.32%	主要系上期分配股利影响所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	7,230,402.51	76,336,010.12	-90.53%	主要系上期限制性股票回购，支付款较多所致。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,576	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
昌都市大博通商医疗投资管理有限公司	境内非国有法人	43.46%	179,928,000	0		
大博醫療國際投資有限公司	境外法人	20.24%	83,784,290	0		

林志军	境外自然人	19.52%	80,807,710	60,605,782		
上海鑫佳盛私募基金管理有限公司—鑫佳盛君合 11 号私募证券投资基金	其他	2.00%	8,280,000	0		
林志雄	境内自然人	0.82%	3,400,000	2,550,000		
中国银行股份有限公司—华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.60%	2,504,062	0		
赵少梅	境内自然人	0.42%	1,719,500	0		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.39%	1,604,851	0		
上海清淙投资管理有限公司—清淙睿智一号私募证券投资基金	其他	0.17%	703,900	0		
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	其他	0.15%	635,549	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量				
		股份种类	数量			
昌都市大博通商医疗投资管理有限公司	179,928,000	人民币普通股	179,928,000			
大博醫療國際投資有限公司	83,784,290	人民币普通股	83,784,290			
林志军	20,201,928	人民币普通股	20,201,928			
上海鑫佳盛私募基金管理有限公司—鑫佳盛君合 11 号私募证券投资基金	8,280,000	人民币普通股	8,280,000			
中国银行股份有限公司—华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	2,504,062	人民币普通股	2,504,062			
赵少梅	1,719,500	人民币普通股	1,719,500			
香港中央结算有限公司	1,604,851	人民币普通股	1,604,851			
林志雄	850,000	人民币普通股	850,000			
上海清淙投资管理有限公司—清淙睿智一号私募证券投资基金	703,900	人民币普通股	703,900			
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	635,549	人民币普通股	635,549			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，昌都市大博通商医疗投资管理有限公司实际控制人为林志雄先生，大博醫療國際投資有限公司的实际控制人为林志军先生，赵少梅女士为林志军先生的岳母，林志雄和林志军为同胞兄弟。除上述情况外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。					
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	前 10 名股东中，股东上海清淙投资管理有限公司—清淙睿智一号私募证券投资基金通过融资融券账户持有 703,900 股。					

(二) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

三、其他重要事项

□ 适用 √ 不适用

四、季度财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：大博医疗科技股份有限公司

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,074,843,497.92	992,673,427.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	472,608,333.34	358,671,291.53
衍生金融资产		
应收票据		252,300.00
应收账款	294,692,936.69	324,713,933.89
应收款项融资		
预付款项	55,123,500.94	40,743,872.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,136,045.97	8,752,368.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,143,504,550.93	987,351,301.64
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,537,769.18	13,047,863.09
流动资产合计	3,080,446,634.97	2,726,206,357.62

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	795,895,583.45	745,250,708.24
在建工程	196,953,355.07	113,104,417.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,659,834.63	19,322,786.47
无形资产	138,362,038.75	143,160,455.65
开发支出		
商誉	68,532,387.57	69,131,837.04
长期待摊费用	196,263,283.30	109,610,561.31
递延所得税资产	6,038,284.75	7,044,289.23
其他非流动资产	1,502,079.37	4,686,090.44
非流动资产合计	1,422,206,846.89	1,211,311,146.31
资产总计	4,502,653,481.86	3,937,517,503.93
流动负债：		
短期借款	94,068,583.33	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	320,561,768.55	345,363,322.46
预收款项		
合同负债	147,294,868.86	136,957,736.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	86,046,200.42	89,219,171.91
应交税费	13,094,899.81	31,850,236.46
其他应付款	178,217,381.37	88,765,782.11
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	170,063,159.53	7,719,879.39
其他流动负债	18,645,320.37	16,726,753.59
流动负债合计	1,027,992,182.24	716,602,881.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	201,175,782.73	47,958,544.45
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,743,021.24	12,900,969.56
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	48,176,161.77	48,677,065.92
递延所得税负债	3,874,899.74	5,006,224.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	264,969,865.48	114,542,804.86
负债合计	1,292,962,047.72	831,145,686.78
所有者权益：		
股本	414,019,506.00	414,019,506.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,101,824,940.85	1,101,824,940.85
减：库存股		
其他综合收益	-3,769,871.20	-4,051,322.28
专项储备		
盈余公积	271,015,815.87	271,015,815.87
一般风险准备		
未分配利润	1,314,624,300.59	1,216,908,319.92
归属于母公司所有者权益合计	3,097,714,692.11	2,999,717,260.36
少数股东权益	111,976,742.03	106,654,556.79
所有者权益合计	3,209,691,434.14	3,106,371,817.15
负债和所有者权益总计	4,502,653,481.86	3,937,517,503.93

法定代表人：林志雄

主管会计工作负责人：陈丹荷

会计机构负责人：陈丹荷

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,125,437,608.63	1,234,854,606.99
其中：营业收入	1,125,437,608.63	1,234,854,606.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,046,739,500.28	1,045,177,711.08
其中：营业成本	368,265,693.97	245,378,754.01
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,431,343.69	12,324,686.03
销售费用	409,070,667.67	527,424,951.21
管理费用	86,239,506.18	93,883,198.30
研发费用	191,799,717.78	186,012,065.32
财务费用	-18,067,429.01	-19,845,943.79
其中：利息费用	3,688,061.51	580,310.99
利息收入	21,510,244.43	14,993,839.57
加：其他收益	48,849,634.73	63,529,160.31
投资收益（损失以“-”号填列）	6,606,030.21	13,405,734.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-101,628.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	112,784.67	5,550,922.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,776,603.84	613,605.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,635,184.78	-4,199,828.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	178,546.68	-1,700,331.88

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	135,586,523.70	266,876,157.22
加：营业外收入	115,265.27	943,539.27
减：营业外支出	5,413,412.15	906,212.11
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	130,288,376.82	266,913,484.38
减：所得税费用	12,818,882.22	41,335,509.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	117,469,494.60	225,577,975.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	117,469,494.60	225,577,975.37
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	97,715,980.67	212,547,935.13
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	19,753,513.93	13,030,040.24
六、其他综合收益的税后净额	550,122.39	-2,790,692.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	281,451.08	-2,790,692.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	281,451.08	-2,790,692.33
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	281,451.08	-2,790,692.33
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	268,671.31	
七、综合收益总额	118,019,616.99	222,787,283.04

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	97,997,431.75	209,757,242.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额	20,022,185.24	13,030,040.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2360	0.5174
（二）稀释每股收益	0.2360	0.5174

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林志雄

主管会计工作负责人：陈丹荷

会计机构负责人：陈丹荷

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,323,248,289.94	1,356,872,898.04
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,994,230.02	1,477,502.46
收到其他与经营活动有关的现金	126,137,587.25	95,959,618.08
经营活动现金流入小计	1,453,380,107.21	1,454,310,018.58
购买商品、接受劳务支付的现金	502,379,069.43	389,550,932.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	465,113,830.58	388,767,207.03
支付的各项税费	100,285,156.72	200,675,002.11
支付其他与经营活动有关的现金	375,205,468.14	437,863,733.31
经营活动现金流出小计	1,442,983,524.87	1,416,856,874.94
经营活动产生的现金流量净额	10,396,582.34	37,453,143.64

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,085,138,298.00	3,942,877,838.00
取得投资收益收到的现金	6,606,030.21	11,935,758.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	480,854.66	221,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	362,243,111.54	194,958,336.10
投资活动现金流入小计	1,454,468,294.41	4,149,993,532.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	222,598,375.30	208,156,322.86
投资支付的现金	1,215,837,298.00	3,824,636,748.85
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		271,768.87
支付其他与投资活动有关的现金	476,373,781.78	346,952,650.00
投资活动现金流出小计	1,914,809,455.08	4,380,017,490.58
投资活动产生的现金流量净额	-460,341,160.67	-230,023,958.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		490,156,165.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,650,000.00
取得借款收到的现金	410,040,864.83	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	113,100.00	588,189.00
筹资活动现金流入小计	410,153,964.83	540,744,354.30
偿还债务支付的现金	1,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,228,800.47	208,877,197.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,700,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	7,230,402.51	76,336,010.12
筹资活动现金流出小计	28,759,202.98	285,213,207.56
筹资活动产生的现金流量净额	381,394,761.85	255,531,146.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-819,318.92	201,432.31
五、现金及现金等价物净增加额	-69,369,135.40	63,161,764.41
加：期初现金及现金等价物余额	214,053,885.56	61,751,869.70
六、期末现金及现金等价物余额	144,684,750.16	124,913,634.11

（二）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，自 2023 年 1 月 1 日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司 2023 年 1 月 1 日起首次执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，并重述了比较期间财务报表。

(1) 对本公司 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表相关项目的影响列示如下（单位元）：

项目	合并		
	重述前	调整	重述后
递延所得税资产	7,166,748.31	-122,459.08	7,044,289.23
递延所得税负债	4,738,981.89	267,243.04	5,006,224.93
盈余公积	271,042,124.11	-26,308.24	271,015,815.87
未分配利润	1,217,271,713.80	-363,393.88	1,216,908,319.92

(2) 对本公司 2022 年 1-9 月合并利润表相关项目的影响列示如下（单位元）：

项目	合并		
	重述前	调整	重述后
所得税费用	41,504,636.34	-169,127.33	41,335,509.01

（三） 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

大博医疗科技股份有限公司

法定代表人：林志雄

2023 年 10 月 27 日