兄弟科技股份有限公司

2024 第一季度报告

证券代码:002562 证券简称:兄弟科技 公告编号:2024-036

本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。

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.第一季度报告是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 √否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	819,723,681.99	675,752,812.85	21.31%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-25,204,721.56	10,718,516.56	-335.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-25,797,516.26	-27,266,240.38	5.39%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-64,659,267.03	-76,031,415.32	14.96%
基本每股收益(元/股)	-0.0237	0.010	-337.00%
稀释每股收益(元/股)	-0.0237	0.010	-337.00%
加权平均净资产收益率	-0.83%	0.32%	-1.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产(元)	5,842,667,154.56	5,886,856,823.03	-0.75%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	3,025,310,436.19	3,054,070,493.42	-0.94%

(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	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-25,911.98	
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,按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,069,015.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-447,808.82	
减:所得税影响额	2,500.00	
合计	592,794.70	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号一一非经常性损益》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号一一非经常性损益》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

资产负债表项目	期末数(元)	期初数(元)	变动幅度(%)	变动原因说明
其他非流动资产	4,558,716.97	11,169,519.82	-59.19	主要系预付设备款本期转入固定资产所致
预收款项	404,262.20	904,119.20	-55.29	主要系本期房屋租金确认收入所致
合同负债	7,739,052.25	22,759,126.27	-66.00	主要系上期预收货款在本期交货所致
应付职工薪酬	30,347,400.07	54,709,878.76	-44.53	主要系年终奖金在本期支付所致
长期借款	75,014,308.81	141,332,273.75	-46.92	主要系一年内到期的长期借款调整到一年内到期的非流动负债列报所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度(%)	变动原因说明
税金及附加	5,457,746.07	3,612,288.16	51.09	主要系本期房产税增加所致
销售费用	6,769,125.96	13,069,388.07	-48.21	主要系本期佣金支付减少所致
研发费用	43,141,215.69	16,052,887.38	168.74	主要系本期研发活动增加所致
信用减值损失(损失以"-"号填列)	-1,342,276.40	95,478.42	-1,505.84	主要系本期应收款增加,相应计提的坏账准备增加所致
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-27,522,308.45	-15,940,519.71	-72.66	主要系本期计提存货跌价准备增加所致
资产处置收益(损失以"-"号填列)	3,200.00	273.13	1,071.60	主要系本期出售固定资产所致
投资收益	648.79	38,285,246.98	-100.00	主要系上期收到嘉兴中华化工分红款所致
营业外支出	672,016.95	1,133,836.66	-40.73	主要系上期固定资产报废处置损失较大所致
所得税费用	1,620,685.83	11,811,560.40	-86.28	主要系本期利润下降相应计提所得税费用减少所致
净利润	-25,204,721.56	10,718,516.56	-335.15	主要系公司部分产品价格下降影响,毛利下滑所致
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度(%)	变动原因说明
投资活动产生的现金流量净额	-40,324,274.30	129,306,842.89	-131.18	主要系上期购买理财到期赎回所致
筹资活动产生的现金流量净额	87,209,666.41	21,289,785.10	309.63	主要系本期银行借款增加所致

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		53,658	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(不含通过转融通出借股份)					
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
钱志达	境内自然人	24.20%	257,395,438.00	193,046,578.00	质押 / 110,000,000.00
钱志明	境内自然人	20.14%	214,182,400.00	160,636,800.00	质押 / 30,000,000.00
浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.07%	11,336,045.00	0.00	不适用 / 0.00
深圳毕升私募证券基金管理有限公司—必胜季季升1号私募基金	其他	0.61%	6,469,220.00	0.00	不适用 / 0.00
深圳毕升私募证券基金管理有限公司—必胜年年升1号私募基金	其他	0.53%	5,603,742.00	0.00	不适用 / 0.00
白孝明	境内自然人	0.42%	4,429,700.00	0.00	不适用 / 0.00
周中平	境内自然人	0.32%	3,376,000.00	2,532,000.00	不适用 / 0.00
李建平	境内自然人	0.31%	3,280,000.00	2,460,000.00	不适用 / 0.00
兄弟科技股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	0.31%	3,245,440.00	0.00	不适用 / 0.00
唐月强	境内自然人	0.25%	2,698,240.00	2,023,680.00	不适用 / 0.00
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		
			股份种类	数量	
钱志达	64,348,860.00		人民币普通股	64,348,860.00	
钱志明	53,545,600.00		人民币普通股	53,545,600.00	
浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	11,336,045.00		人民币普通股	11,336,045.00	
深圳毕升私募证券基金管理有限公司—必胜季季升1号私募基金	6,469,220.00		人民币普通股	6,469,220.00	
深圳毕升私募证券基金管理有限公司—必胜年年升1号私募基金	5,603,742.00		人民币普通股	5,603,742.00	
白孝明	4,429,700.00		人民币普通股	4,429,700.00	
兄弟科技股份有限公司—第一期员工持股计划	3,245,440.00		人民币普通股	3,245,440.00	
中国农业银行股份有限公司—富国中证农业主题交易型开放式指数证券投资基金	2,616,300.00		人民币普通股	2,616,300.00	
深圳毕升私募证券基金管理有限公司—毕升立浩成长一号私募证券投资基金	2,575,417.00		人民币普通股	2,575,417.00	
孙道平	2,123,900.00		人民币普通股	2,123,900.00	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十大股东中,钱志达、钱志明系兄弟关系,为公司的控股股东及实际控制人;深圳毕升私募证券基金管理有限公司—必胜季季升 1 号私募基金、深圳毕升私募证券基金管理有限公司—必胜年年升 1 号私募基金同属于深圳毕升私募证券基金管理有限公司旗下基金;李建平、周中平在兄弟科技股份有限公司—第一期员工持股计划中持有份额;除上述情况外,未知其他股东相互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)	1、公司股东深圳毕升私募证券基金管理有限公司—必胜季季升 1 号私募基金通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票6,159,120股,通过普通账户持有公司股票310,100股。 2、公司股东深圳毕升私募证券基金管理有限公司—必胜年年升 1 号私募基金通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票5,603,742股。 3、公司股东白孝明通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票2,498,900 股,通过普通账户持有公司股票1,930,800股。				

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

(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

2023年2月、2023年7月,公司分别召开第五届董事会第十七次会议、第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第十四次会议、第五届监事会第十七次会议,审议通过了《关于公司2023年度非公开发行A股股票预案的议案》《关于公司2023年度向特定对象发行A股股票预案(修订稿)的议案》等向特定对象发行A股股票相关议案。2023年8月,公司召开2023年第二次临时股东大会,审议通过了《关于公司2023年度向特定对象发行A股股票预案(修订稿)的议案》等向特定对象发行A股股票相关议案;2023年12月,根据股东大会的授权及公司实际情况,公司召开第六届董事会第四次会议、第六届监事会第三次会议,审议通过了《关于公司2023年度向特定对象发行A股股票预案(二次修订稿)的议案》等与本次发行相关的议案,拟募集资金总额不超过8亿元,用于投资年产 1,150 吨碘造影剂原料药建设项目及补充流动资金。

2024年4月,根据股东大会的授权及公司实际情况,公司召开第六届董事会第七次会议、第六届监事会第五次会议,审议通过了《关于公司2023年度向特定对象发行A股股票预案(三次修订稿)的议案》等与本次发行相关的议案,将本次发行募投项目从"年产 1,150 吨碘造影剂原料药建设项目及补充流动资金"调整为"1,150吨碘造影剂原料药建设项目"中的"600吨碘海醇原料药建设项目",并将募集资金总额从8亿元调整为4.42亿元。

截至目前,公司关于2023年度向特定对象发行股票相关工作尚在推进过程中。公司本次向特定对象发行股票事项尚需通过深交所审核,并获得中国证监会作出同意注册的决定后方可实施。本次向特定对象发行股票事项最终能否通过深交所审核,并获得中国证监会同意注册的决定及其时间尚存在不确定性。

具体内容详见刊载于《证券时报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《兄弟科技股份有限公司2023年度向特定对象发行A股股票预案(三次修订稿)》《兄弟科技股份有限公司2023年度向特定对象发行A股股票募集说明书(申报稿)》《关于向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所受理的公告》(公告编号:2024-003)《关于向特定对象发行股票申请收到深圳证券交易所审核问询函的公告》(公告编号:2024-007)和《关于向特定对象发行股票 申请文件的审核问询函回复及募集说明书等申请文件更新的提示性公告》(公告编号:2024-013、2024-017、2024-033)等相关公告。

四、季度财务报表

(一)财务报表

1、合并资产负债表

编制单位:兄弟科技股份有限公司

2024年03月31日

单位:元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	355,010,682.54	365,427,878.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	471,304,107.99	433,429,476.43
应收款项融资	43,008,493.44	63,925,609.37
预付款项	24,244,747.79	25,020,467.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,694,569.90	11,566,478.91
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	674,293,611.28	740,501,109.35
其中:数据资源		
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	37,083,075.50	43,104,732.13
流动资产合计	1,618,639,288.44	1,682,975,752.24
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	7,500,671.50	7,500,022.71
其他权益工具投资	1.00	810,001.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,292,815,326.11	3,381,116,749.11
在建工程	732,235,034.66	612,325,309.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,368,811.38	4,759,708.16
无形资产	131,312,874.22	133,124,285.56
其中:数据资源		
开发支出		
其中:数据资源		
商誉	28,171,873.04	28,841,720.70
长期待摊费用	5,081,318.56	5,263,624.37
递延所得税资产	17,983,238.68	18,970,129.99
其他非流动资产	4,558,716.97	11,169,519.82
非流动资产合计	4,224,027,866.12	4,203,881,070.79
资产总计	5,842,667,154.56	5,886,856,823.03
流动负债:		
短期借款	1,256,048,415.28	1,085,827,741.83
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	335,180,033.77	288,350,151.91
应付账款	528,969,394.95	638,455,489.04
预收款项	404,262.20	904,119.20
合同负债	7,739,052.25	22,759,126.27
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	30,347,400.07	54,709,878.76
应交税费	13,220,622.30	17,566,733.66
其他应付款	20,298,168.56	23,509,640.09
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	428,011,721.09	434,822,932.40
其他流动负债	582,475.39	1,676,636.52
流动负债合计	2,620,801,545.86	2,568,582,449.68
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	75,014,308.81	141,332,273.75
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	1,862,732.09	2,695,701.15
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	35,029,921.49	35,186,797.22
递延收益	43,013,294.74	43,797,189.41
递延所得税负债	41,634,915.38	41,191,918.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	196,555,172.51	264,203,879.93
负债合计	2,817,356,718.37	2,832,786,329.61
所有者权益:		
股本	1,063,700,541.00	1,063,700,541.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	1,399,815,149.98	1,399,379,396.90
减:库存股		
其他综合收益	-125,030,093.49	-121,410,254.74
专项储备		
盈余公积	113,312,114.77	113,312,114.77
一般风险准备		
未分配利润	573,512,723.93	599,088,695.49
归属于母公司所有者权益合计	3,025,310,436.19	3,054,070,493.42
少数股东权益		
所有者权益合计	3,025,310,436.19	3,054,070,493.42
负债和所有者权益总计	5,842,667,154.56	5,886,856,823.03

法定代表人:钱志达 主管会计工作负责人:张永辉

会计机构负责人:李梨军

2、合并利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	819,723,681.99	675,752,812.85
其中:营业收入	819,723,681.99	675,752,812.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	815,410,458.41	676,204,062.95
其中:营业成本	701,034,248.99	575,186,036.36
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	5,457,746.07	3,612,288.16
销售费用	6,769,125.96	13,069,388.07
管理费用	43,471,066.09	46,922,754.74
研发费用	43,141,215.69	16,052,887.38
财务费用	15,537,055.61	21,360,708.24
其中:利息费用	21,756,373.96	11,099,849.99
利息收入	708,286.36	292,328.08
加:其他收益	1,440,397.55	1,480,573.64
投资收益(损失以"-"号填列)	648.79	38,285,246.98
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	648.79	-109.55
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)		
信用减值损失(损失以"-"号填列)	-1,342,276.40	95,478.42
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-27,522,308.45	-15,940,519.71
资产处置收益(损失以"-"号填列)	3,200.00	273.13
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	-23,107,114.93	23,469,802.36
加:营业外收入	195,096.15	194,111.26
减:营业外支出	672,016.95	1,133,836.66
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	-23,584,035.73	22,530,076.96
减:所得税费用	1,620,685.83	11,811,560.40
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	-25,204,721.56	10,718,516.56
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	-25,204,721.56	10,718,516.56
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.归属于母公司所有者的净利润	-25,204,721.56	10,718,516.56
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-3,619,838.75	-40,290,580.93
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,619,838.75	-40,290,580.93
(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	-3,619,838.75	-40,290,580.93
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	-3,619,838.75	-40,290,580.93
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-28,824,560.31	-29,572,064.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-28,824,560.31	-29,572,064.37
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.0237	0.010
(二)稀释每股收益	-0.0237	0.010

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:元,上期被合并方实现的净利润为:元。

法定代表人:钱志达 主管会计工作负责人:张永辉

会计机构负责人:李梨军

3、合并现金流量表

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	687,253,335.44	596,648,293.67
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	36,572,406.29	49,576,012.45
收到其他与经营活动有关的现金	3,394,534.70	4,588,537.11
经营活动现金流入小计	727,220,276.43	650,812,843.23
购买商品、接受劳务支付的现金	585,225,835.94	563,659,132.11
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	124,742,793.38	102,678,280.99
支付的各项税费	22,469,196.87	22,407,882.49
支付其他与经营活动有关的现金	59,441,717.27	38,098,962.96
经营活动现金流出小计	791,879,543.46	726,844,258.55
经营活动产生的现金流量净额	-64,659,267.03	-76,031,415.32
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		33,426,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,200.00	
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		665,150,069.92
投资活动现金流入小计	3,200.00	698,576,869.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,327,474.30	39,270,027.03
投资支付的现金		
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		
支付其他与投资活动有关的现金		530,000,000.00
投资活动现金流出小计	40,327,474.30	569,270,027.03
投资活动产生的现金流量净额	-40,324,274.30	129,306,842.89
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	320,000,000.00	325,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	320,000,000.00	325,000,000.00
偿还债务支付的现金	219,356,375.00	294,475,805.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,433,958.59	9,234,408.96
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	232,790,333.59	303,710,214.90
筹资活动产生的现金流量净额	87,209,666.41	21,289,785.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,391,808.91	2,680,937.10
五、现金及现金等价物净增加额	-12,382,066.01	77,246,149.77
加:期初现金及现金等价物余额	333,322,071.55	306,660,006.20
六、期末现金及现金等价物余额	320,940,005.54	383,906,155.97

(二)2024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

(三)审计报告

第一季度报告是否经过审计

□是 √否

公司第一季度报告未经审计。

兄弟科技股份有限公司董事会

2024年04月29日

股票代码:002562 股票简称:兄弟科技 公告编号:2024-038

兄弟科技股份有限公司 关于向特定对象发行A股股票摊薄即期回报、填补措施及相关主体承诺(三次修订稿)的公告

本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。

兄弟科技股份有限公司(以下简称"公司""上市公司"或"兄弟科技")拟申请向特定对象发行A股股票(以下简称"本次发行"),募集资金不超过44,200.00万元(含本数)。根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发[2013]110号)、中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(证监会公告[2015]31号)等有关文件的要求,公司就本次发行对普通股股东权益和即期回报可能造成的影响进行了分析,并结合实际情况提出了填补回报的相关措施,相关主体对公司填补回报措施能够得到切实履行亦作出了承诺,具体情况如下:

一、本次发行摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响

(一)主要假设和前提条件

1、假设宏观经济环境、产业政策、行业发展状况、产品市场情况及公司经营环境等方面没有发生重大变化;

2、假设本次发行预计于2024年6月底完成,该完成时间仅用于测算本次发行摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响,最终以中国证监会同意注册后实际发行完成时间为准;

3、假设不考虑本次发行募集资金到账后,对公司生产经营、财务状况(如财务费用、投资收益)等的影响;

4、假设本次发行募集资金总额为 44,200.00万元,不考虑发行费用的影响,本次发行实际到账的募集资金规模将根据监管部门核准、发行认购情况以及发行费用等情况最终确定;

5、假设本次发行股票数量为发行上限,即31,911.01万股(含本数),该发行股票数量仅为估计,最终以经中国证监会同意注册后实际发行的股票数量为准;

6、在预测公司总股本时,以截至2023年12月31日总股本106,370.05 万股为基础,仅考虑本次发行对总股本的影响,并不考虑其他因素(如上市公司股票发生送股、回购、资本公积金转增股本等股本变动事项)导致公司总股本发生变化的情形;

7、根据公司已披露的 2023 年年度报告,2023年归属于上市公司股东的净利润为-17,546.88万元,归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-23,342.27万元,假设以下三种情况:(1)公司2024年归属于上市公司股东的扣非前后净利润与2023年度持平;(2)公司2024年归属于上市公司股东的扣非前后净利润均达到盈亏平衡;(3)公司2024年实现盈利,且归属于上市公司股东的扣非前后净利润与2021年度保持一致;

8、在预测公司净资产时,未考虑除募集资金、净利润之外的其他因素对净资产的影响;

9、上述假设仅为测算本次发行摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响,不代表公司对2024年度经营情况及趋势的判断,亦不构成公司盈利预测和业绩承诺。投资者不应据此进行投资决策,投资者据此进行投资决策造成损失的,公司不承担赔偿责任。

(二)对公司主要财务指标的影响

项目	2023年/2023.12.31	2024年/2024.12.31	
		本次发行前	本次发行后
总股本(万股)	106,370.05	106,370.05	138,281.07
期初归属于上市公司股东净资产(万元)	337,316.30	305,407.05	305,407.05
本次发行募集资金总额(万元)		44,200.00	
假设情形1:2024年归属于上市公司股东的扣非前后净利润与2023年度持平			
归属于上市公司股东的净利润(万元)	-17,546.88	-17,546.88	-17,546.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(万元)	-23,342.27	-23,342.27	-23,342.27
基本每股收益(元/股)	-0.17	-0.16	-0.14
稀释每股收益(元/股)	-0.17	-0.16	-0.14
加权平均净资产收益率(%)	-5.48%	-5.92%	-5.51%
扣除非经常性损益的基本每股收益(元/股)	-0.22	-0.22	-0.19
扣除非经常性损益的稀释每股收益(元/股)	-0.22	-0.22	-0.19
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率(%)	-7.29%	-7.87%	-7.32%
假设情形2:2024年实现盈亏平衡			
归属于上市公司股东的净利润(万元)	-17,546.88	-	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(万元)	-23,342.27	-	-
基本每股收益(元/股)	-0.17	-	-
稀释每股收益(元/股)	-0.17	-	-
加权平均净资产收益率(%)	-5.48%	-	-
扣除非经常性损益的基本每股收益(元/股)	-0.22	-	-
扣除非经常性损益的稀释每股收益(元/股)	-0.22	-	-
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率(%)	-7.29%	-	-
假设情形3:2024年盈利,归属于上市公司股东的扣非前后净利润与2021年度持平			
归属于上市公司股东的净利润(万元)	-17,546.88	2,833.26	2,833.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(万元)	-23,342.27	974.69	974.69
基本每股收益(元/股)	-0.17	0.03	0.02
稀释每股收益(元/股)	-0.17	0.03	0.02
加权平均净资产收益率(%)	-5.48%	0.92%	0.86%
扣除非经常性损益的基本每股收益(元/股)	-0.22	0.01	0.01
扣除非经常性损益的稀释每股收益(元/股)	-0.22	0.01	0.01
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率(%)	-7.29%	0.32%	0.30%

注:基本每股收益、稀释每股收益、加权平均净资产收益率系按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号一一净资产收益率和每股收益的计算及披露》规定计算。

由上表可知,本次发行完成后,预计短期内公司基本每股收益、稀释每股收益、加权平均净资产收益率将可能出现一定程度的下降,公司面临即期回报被摊薄的风险。

二、关于本次发行摊薄即期回报的风险提示

本次发行募集资金到位后,公司的总股本和净资产将会有一定幅度的增加。由于募集资金项目有一定的建设周期,且从项目建成投产到产生效益也需要一定的过程和时间。在公司总股本和净资产均增加的情况下,若未来公司收入规模和利润水平不能实现相应幅度的增长,则每股收益和加权平均净资产收益率等指标将出现一定幅度下降的风险。特此提醒投资者关注本次发行可能摊薄即期回报的风险。

三、董事会关于选择本次融资的必要性和合理性的说明

本次发行的必要性和合理性详见《兄弟科技股份有限公司2023年度向特定对象发行A股股票预案(三次修订稿)》中"第二节 董事会关于本次募集资金使用的可行性分析"之"三、本次募集资金投资项目的必要性分析"和"四、本次募集资金投资项目的可行性分析"。

四、本次募集资金投资项目与公司现有业务的关系,公司从事募集资金投资项目在人员、技术、市场等方面的储备情况

(一)本次募集资金投资项目与公司现有业务的关系

公司本次募集资金投资项目秉属于公司的医药食品板块业务,系紧密围绕主营业务展开,募集资金计划投向"年产600吨碘海醇原料药建设项目",有利于在现有400吨碘造影剂原料药产能的基础上,扩大现有碘海醇原料药产能,使得公司在碘造影剂原料药领域积累的研发、工艺、技术优势得到充分发挥。此外,实施上述项目有利于公司进一步实现向医药领域的拓展,优化公司原有产品结构,增加公司主营产品的附加值,逐步向着"精细化学品+原料药+制剂"的一体化产业布局转型,进一步提高公司盈利能力及综合竞争力,巩固行业领先地位,具有重要的战略意义。

(二)公司从事募集资金投资项目在人员、技术、市场等方面的储备情况

1、人员储备

公司通过"年产400吨碘造影剂原料药项目",引进并培养出了一支覆盖研发、生产、管理、销售等领域专业技能过硬、经验丰富的人才团队,建立健全了人才引进、培养的制度体系,为实施本次募投项目奠定了基础。公司本次募投项目团队主要成员均参与了"年产400吨碘造影剂原料药项目",具有丰富的经验。

2、技术储备

公司自进入碘造影剂原料药领域以来,高度重视自主研发能力,专门建立了一支专业知识突出、经验丰富的技术研发与工程技术队伍,对碘造影剂原料药产品技术的重点、难点问题进行研发攻关,随着"年产400吨碘造影剂原料药项目"的建成并投产,在生产碘造影剂原料药方面掌握了执行项目所需的关键技术以及成熟的生产经验。同时,公司研发了一整套消耗更低、清洁化技术水平更高、控制更稳定可靠的碘造影剂原料药先进工艺技术,包括碘代技术、催化加氢技术、烷基化技术、电渗析除盐技术、树脂纯化技术、膜分离纯化技术、结晶纯化技术、碘回收技术等与碘造影剂原料药产品相关的生产技术。

3、市场储备

公司现已构建了完善的全球化市场营销网络体系,与国内外主要知名公司达成了长期、稳固的合作关系,客户遍布中国以及大量海外国家和地区。在碘造影剂原料药方面,公司制定了营销网络建设专项工作方案,根据各区域市场的特征,打造更合理、有效的营销布局。

公司碘海醇原料药已陆续取得印度注册证书、日本登录证、欧盟CEP证书、中国注册批件,碘海醇原料药已在部分目标市场形成规模化的销售,目前公司碘海醇原料药的在手订单数量较大,已覆盖公司现有碘海醇原料药的产能。同时,公司碘海醇原料药的产品质量也已获得众多制剂厂商认可,成功成为其新增供应商,公司储备了一部分优质的客户。此外,公司正在与国内主要碘造影剂制剂厂家以及印度、土耳其、伊朗等多个国家相关客户进行多轮沟通,积极开展碘海醇产品样品测试、审计等客户验证工作,若达成合作意向,预计采购量较大,待本次募投项目投产后,碘海醇原料药产品预计可快速对接客户与市场,形成预期销售,本次募投项目产能消化有所保障。

五、公司应对本次发行摊薄即期回报采取的措施

为保护投资者利益,保证