

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2023 ROKU  
I ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 30 CZERWCA 2023 ROKU**

**SPIS TREŚCI**

<b>1.</b>	<b>WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>4</b>
1.1.	<i>Dane identyfikujące Spółkę .....</i>	4
1.2.	<i>Okresy, za które prezentowane jest skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe .....</i>	4
1.3.	<i>Skład Zarządu i Rady Nadzorczej .....</i>	4
1.4.	<i>Struktura własnościowa Grupy Kapitałowej BIOTON .....</i>	5
1.5.	<i>Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości .....</i>	5
1.5.1.	<i>Oświadczenie o zgodności .....</i>	5
1.5.2.	<i>Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego .....</i>	7
<b>2.</b>	<b>SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....</b>	<b>8</b>
<b>3.</b>	<b>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</b>	<b>8</b>
<b>4.</b>	<b>SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY BILANS .....</b>	<b>9</b>
<b>5.</b>	<b>SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....</b>	<b>10</b>
<b>6.</b>	<b>SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....</b>	<b>11</b>
<b>7.</b>	<b>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ...</b>	<b>12</b>
7.1.	<i>Segmenty działalności .....</i>	12
7.2.	<i>Objaśnienia dotyczące sezonowości i cykliczności .....</i>	15
7.3.	<i>Pozostałe przychody operacyjne .....</i>	15
7.4.	<i>Pozostałe koszty operacyjne .....</i>	16
7.5.	<i>Przychody finansowe .....</i>	16
7.6.	<i>Koszty finansowe .....</i>	16
7.7.	<i>Zmiany w strukturze Spółki .....</i>	17
7.8.	<i>Rzeczowe aktywa trwałe .....</i>	17
7.9.	<i>Wartości niematerialne .....</i>	18
7.10.	<i>Aktywa z tytułu prawa do użytkowania .....</i>	19
7.11.	<i>Nieruchomości inwestycyjne .....</i>	19
7.12.	<i>Aktywa finansowe .....</i>	19
7.13.	<i>Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych .....</i>	20
7.14.	<i>Aktywa z tytułu podatku odroczonego .....</i>	20
7.15.	<i>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe .....</i>	21
7.16.	<i>Rozliczenia międzyokresowe – aktywa .....</i>	21
7.17.	<i>Odpisy aktualizujące aktywa .....</i>	22
7.18.	<i>Kapitały własne .....</i>	22
7.19.	<i>Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych .....</i>	23
7.20.	<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe .....</i>	25
7.21.	<i>Zobowiązania z tytułu leasingu .....</i>	26
7.22.	<i>Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych .....</i>	26
7.23.	<i>Przychody przyszłych okresów .....</i>	27
7.24.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe – pasywa .....</i>	27
7.25.	<i>Instrumenty finansowe – dane ogólne o instrumentach finansowych .....</i>	28

<b>7.26.</b>	<b>Zobowiązania warunkowe .....</b>	<b>33</b>
<b>7.27.</b>	<b>Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi.....</b>	<b>33</b>
<b>7.28.</b>	<b>Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej .....</b>	<b>34</b>
<b>7.29.</b>	<b>Sytuacja ekonomiczno-polityczna w Ukrainie .....</b>	<b>35</b>
<b>7.30.</b>	<b>Realizacja umowy z firmą Pharmasyntez-Nord JSC.....</b>	<b>35</b>
<b>7.31.</b>	<b>Umowa z firmą EnteroTarget ApS.....</b>	<b>36</b>
<b>7.32.</b>	<b>Zdarzenia po dniu bilansowym .....</b>	<b>36</b>

## **1. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1.1. Dane identyfikujące Spółkę**

BIOTON Spółka Akcyjna (Spółka) z siedzibą w Warszawie, ul. Starościńska 5, zarejestrowana jest pod numerem 0000214072 w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Podstawowym przedmiotem działalności BIOTON S.A. jest produkcja leków i preparatów farmaceutycznych oraz produkcja substancji farmaceutycznych.

### **1.2. Okresy, za które prezentowane jest skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe BIOTON S.A. zostało sporządzone na dzień 30 czerwca 2023 r. i obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. Porównawcze dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. oraz bilans na 31 grudnia 2022 r.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757 z późniejszymi zmianami) Spółka jest zobowiązana publikować wyniki finansowe za okres sześciu miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 r., który jest bieżącym śródrocznym okresem sprawozdawczym.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 31 sierpnia 2023 r.

### **1.3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej**

#### Aktualny skład Zarządu BIOTON S.A.:

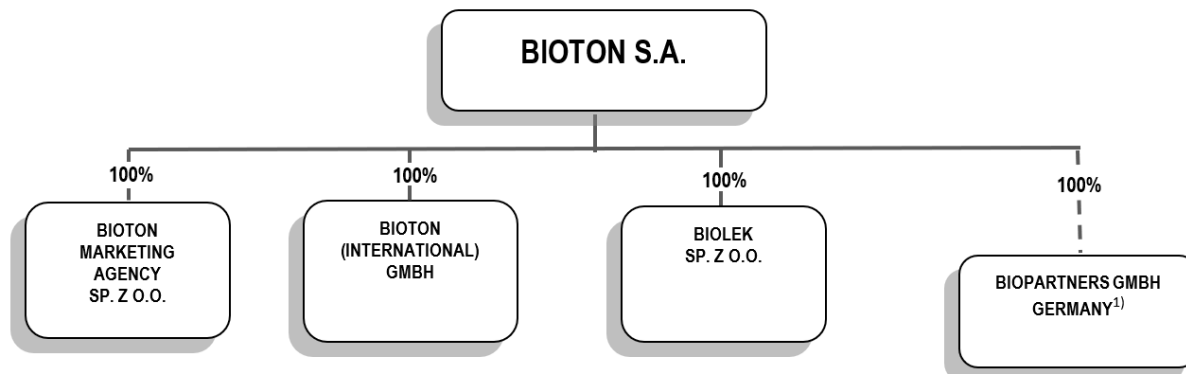
- Pan Jeremy Launders (Prezes Zarządu),
- Pan Adam Polonek (Członek Zarządu).

#### Aktualny skład Rady Nadzorczej Bioton S.A.:

- Pan Jia Li (Przewodniczący Rady Nadzorczej);
- Pan Dariusz Trzeciak (Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej);
- Pan Ramesh Rajentheran (Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej);
- Pan Jubo Liu (Członek Rady Nadzorczej);
- Pan Nicola Cadei (Członek Rady Nadzorczej);
- Pan Vaidyanathan Viswanath (Członek Rady Nadzorczej);
- Pani Valery Yeo (Członek Rady Nadzorczej od 30 czerwca 2022 r.);
- Pan Tomasz Siembida (Członek Rady Nadzorczej);

#### 1.4. Struktura własnościowa Grupy Kapitałowej BIOTON

Wg stanu na 30 czerwca 2023 r. Spółka posiada następującą strukturę Grupy Kapitałowej, gdzie Bioton S.A. jest jednostką dominującą:



<sup>1)</sup> Zarząd Biopartners GmbH Germany podjął uchwałę o likwidacji firmy w dniu 8 listopada 2018 r.; BioPartners GmbH z siedzibą w Reutlingen (Niemcy) została wpisana do rejestru handlowego "w likwidacji".

W dniu 13 marca 2019 r. spółka Biopartners Holdings AG złożyła wniosek o ogłoszenie upadłości. Postępowanie upadłościowe co do Biopartners Holdings AG zostało zakończone w dniu 08.05.2019 r.

W dniu 12 marca 2019 r. spółka Biopartners GmbH Switzerland złożyła wniosek o ogłoszenie upadłości; w dniu 15.05.2023 roku postępowanie upadłościowe co do Biopartners GmbH Switzerland zostało zakończone;

#### 1.5. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

##### 1.5.1. Oświadczenie o zgodności

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane według Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, zgodnie z art. 45 ust 1a-1c ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757).

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na 31 grudnia 2022 r. zostało przygotowane zgodnie z MSSF przyjętymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz interpretacjami wydanymi przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”) działający przy RMSR, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 30 czerwca 2023 r. powinno być czytane razem ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym na 31 grudnia 2022 r.

#### **Zastosowanie nowych standardów i zmiany do istniejących standardów i interpretacji zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku**

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 30 czerwca 2023 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r., z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Od początku roku obrotowego obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji;
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze.

Spółka zastosowała zmienione standardy od 1 stycznia 2023 bez wpływu na sprawozdanie finansowe.

***Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę***

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie. Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

**Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2024 r.**

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe.

**Zmiany odrzucone lub odroczone przez UE (zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2016 r.)**

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” w zakresie sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione zmiany nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

### **1.5.2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w walucie złoty (PLN), która jest walutą funkcjonalną Spółki, a wszystkie wartości, o ile nie jest to wskazane inaczej, podane są w tysiącach złotych polskich (tys. zł). Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów.

Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Zarząd BIOTON S.A. oraz Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie i rzetelną prezentację śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz innymi obowiązującymi przepisami. W ocenie Zarządu i Rady Nadzorczej uzasadnione jest sporządzanie śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego w oparciu o zasadę kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania krótkoterminowe Spółki/Grupy nie przewyższają aktywów obrotowych, a dodatkowo dzięki osiągniętym wynikom finansowym z działalności operacyjnej, aktualnie podpisanym finansowaniem bankowym, rozmowom z instytucją bankową na temat dodatkowych kredytów obrotowych i inwestycyjnych, zmianie harmonogramu spłaty kredytu z UniApek, realizacji sprzedaży i otrzymanych zamówieniach na sprzedaż w ramach globalnej umowy dystrybucyjnej (ponad 75% planowanej sprzedaży w ramach zamówień sprzedaży), a także realizacji długoterminowej umowy o współpracy z Yifan Pharmaceuticals w zakresie finansowania rozwoju analogów (wartość należności na podstawie wystawionych faktur wynosi 14 mln PLN [3,4 mln USD] na dzień 30.06.2023 r. - z czego 5,3 mln PLN [1,3 mln USD] zostało zapłacone do dnia publikacji), w ocenie Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Na dzień publikacji kowenanty finansowe wskazane w warunkach umów kredytowych zawartych przez BIOTON S.A. były spełnione na dzień bilansowy.

W związku z rozwojem sytuacji geopolitycznej związanej z działaniami wojennymi na terytorium Ukrainy, poziomem rocznej stopy inflacji, wysokimi stopami procentowymi, wahaniami kursu USD i EUR w stosunku do PLN, wzrostem cen energii elektrycznej i gazu ziemnego, a także innych surowców wykorzystywanych do produkcji insuliny, Zarząd podjął działania mające na celu zniwelowanie potencjalnego wpływu poprzez zabezpieczenie znacznych zapasów surowców, jednak powyższe zdarzenia mogą mieć wpływ na realizację jednostkowych wyników finansowych Spółki w przyszłości.

Przygotowując śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe, Spółka stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2022 r. z wyjątkiem zmian zasad rachunkowości wynikających z implementacji nowych standardów.

**2. SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

w tysiącach złotych	Nota	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
		przełgądane	przełgądane
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	7.2	86 309	102 488
Koszt własny sprzedaży	7.3	(42 893)	(59 252)
Koszty przestojów i niewykorzystanych mocy produkcyjnych	7.4	(5 533)	(4 061)
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>		<b>37 883</b>	<b>39 175</b>
Pozostałe przychody operacyjne	7.5	4 926	3 394
Koszty sprzedaży		(18 359)	(16 850)
Koszty ogólnego zarządu		(14 349)	(14 031)
Koszty badań i rozwoju		(2 638)	(2 463)
Pozostałe koszty operacyjne	7.6	(1 600)	(2 429)
<b>Zysk/(Strata) brutto na działalności operacyjnej</b>		<b>5 864</b>	<b>6 797</b>
Przychody finansowe	7.7	967	430
Koszty finansowe	7.8	(4 595)	(7 366)
<b>Przychody/(Koszty) finansowe netto</b>		<b>(3 628)</b>	<b>(6 937)</b>
<b>Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>2 236</b>	<b>(140)</b>
Podatek dochodowy		(1 363)	(1 053)
<b>Zysk/(Strata) netto na działalności kontynuowanej</b>		<b>873</b>	<b>(1 193)</b>
<b>Zysk/(Strata) netto z działalności zaniechanej</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zysk/(Strata) netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>873</b>	<b>(1 193)</b>
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	7.24	85 864 200	85 864 200
Liczba rozważających potencjalnych akcji zwykłych	7.24	85 864 200	85 864 200
<b>Zysk/(Strata) z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w złotych)</b>			
<b>Podstawowy i rozwodniony</b>		0,0102	(0,0139)

**3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

w tysiącach złotych	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
	przełgądane	przełgądane
Zysk / (Strata) netto za okres sprawozdawczy	873	(1 193)
Inne całkowite dochody rozpoznane bezpośrednio w kapitale		
<b>Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres</b>	<b>873</b>	<b>(1 193)</b>



## 4. SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY BILANS

<i>w tysiącach złotych</i>	Nota	30.06.2023	31.12.2022
		<i>przełgądane</i>	<i>badane</i>
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>672 721</b>	<b>673 959</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	7.10	270 858	275 051
Prawo do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych		-	-
Nieruchomości inwestycyjne	7.13	-	1 357
Wartości niematerialne	7.11	366 657	362 411
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	7.12	15 647	14 740
Długoterminowe aktywa finansowe	7.14	14 699	14 063
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	7.15	3 965	3 965
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.16	516	1 879
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7.17	379	494
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>162 683</b>	<b>152 225</b>
Zapasy	7.18	117 797	109 308
Krótkoterminowe aktywa finansowe	7.19	1 550	1 596
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	7.20	40 191	30 939
Środki pieniężne	7.21	745	9 160
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7.22	2 400	1 221
<b>A K T Y W A R A Z E M</b>		<b>835 404</b>	<b>826 184</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitały własne</b>	7.24	<b>624 008</b>	<b>623 135</b>
Kapitał akcyjny		1 717 284	1 717 284
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		57 131	57 131
Kapitał zapasowy		260 776	260 776
Kapitał rezerwowy		(268 208)	(268 207)
Zyski / (straty) zatrzymane		(1 142 975)	(1 143 848)
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>57 926</b>	<b>62 887</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	7.25	4 255	6 809
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.28	10 730	11 670
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	7.26	1 320	1 320
Przychody przyszłych okresów	7.29	31 279	32 745
Pozostałe zobowiązania	7.27	10 342	10 342
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>153 469</b>	<b>140 163</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	7.25	57 911	54 538
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.28	2 770	2 180
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	7.27	41 610	37 876
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	7.26	2 363	1 971
Inne rozliczenia międzyokresowe	7.30	48 815	43 597
<b>P A S Y W A R A Z E M</b>		<b>835 404</b>	<b>826 184</b>

**5. SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2023 – 30.06.2023</b>	<b>01.01.2022 – 30.06.2022</b>
	<i>przełqđane</i>	<i>przełqđane</i>
<b>Przeplqđy űrodków pieniŹnych z działalnoŹci operacyjnej</b>		
Zysk/(Strata) netto	873	(1 193)
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	20 011	17 272
(Zyski)/Straty z tytułu rŹnic kursowych netto	(1 004)	1 266
Odsetki i dywidendy zapłacone netto	3 335	2 491
(Zyski)/Straty z działalnoŹci inwestycyjnej	(2 948)	311
<b>űrodki pieniŹne netto z działalnoŹci operacyjnej przed zmianą kapitału obrotowego</b>	<b>20 268</b>	<b>20 147</b>
Zmiana kapitału obrotowego:		
(ZwiŹkszenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(8 489)	6 054
(ZwiŹkszenie)/zmniejszenie stanu naleŹnoŹci	(9 252)	4 761
(ZwiŹkszenie)/zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	299	(360)
ZwiŹkszenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	5 832	(2 014)
ZwiŹkszenie/(zmniejszenie) stanu rezerw	392	557
ZwiŹkszenie/(zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	1 653	(4 057)
<b>űrodki pieniŹne z działalnoŹci operacyjnej</b>	<b>10 703</b>	<b>25 090</b>
<b>Przeplqđy űrodków pieniŹnych z działalnoŹci inwestycyjnej</b>		
<b>Wpływy:</b>	<b>4 333</b>	<b>471</b>
Zbycie wartoŹci niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 333	471
<b>Wydatki:</b>	<b>(20 184)</b>	<b>(16 429)</b>
Nabycie wartoŹci niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(20 184)	(16 429)
<b>űrodki pieniŹne netto z działalnoŹci inwestycyjnej</b>	<b>(15 851)</b>	<b>(15 958)</b>
<b>Przeplqđy űrodków pieniŹnych z działalnoŹci finansowej</b>		
<b>Wpływy:</b>	<b>9 804</b>	<b>5 749</b>
Kredyty i poŹyczki	9 804	5 749
<b>Wydatki:</b>	<b>(13 072)</b>	<b>(16 024)</b>
Splaty kredytów i poŹyczek	(7 859)	(12 466)
Odsetki	(3 231)	(2 293)
PłatnoŹci zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 982)	(1 264)
<b>űrodki pieniŹne netto z działalnoŹci finansowej</b>	<b>(3 267)</b>	<b>(10 274)</b>
<b>Zmiana stanu űrodków pieniŹnych netto, (w tym zmiana űrodków pieniŹnych z tytułu rŹnic kursowych)</b>	<b>(8 415)</b>	<b>(1 143)</b>
<b>űrodki pieniŹne na początek okresu</b>	<b>9 160</b>	<b>8 744</b>
<b>űrodki pieniŹne na koniec okresu</b>	<b>745</b>	<b>7 601</b>
<b>űrodki pieniŹne na koniec okresu po wyłączeniu űrodków na rachunkach zastrzeŹonych i kredytów w rachunku bieżącym</b>	<b>745</b>	<b>7 601</b>

## 6. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski/(Straty) zatrzymane	Kapitał razem
<b>Dwanaście miesięcy zakończone 31 grudnia 2022 r.</b>						
<b>Stan na 31 grudnia 2022 r. opublikowany</b>	<b>1 717 284</b>	<b>57 131</b>	<b>260 776</b>	<b>(268 208)</b>	<b>(1 143 848)</b>	<b>623 135</b>
Zysk/(Strata) netto w okresie	-	-	-	-	873	873
Wycena aktuarialna rezerwy emerytalnej- <i>patrz nota 22</i>	-	-	-	-	-	-
Aktywo na podatek odroczone od wyceny aktuarialnej – <i>patrz nota 12</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres</b>	-	-	-	-	873	873
<b>Stan na 30 czerwca 2023 r.</b>	<b>1 717 284</b>	<b>57 131</b>	<b>260 776</b>	<b>(268 208)</b>	<b>(1 142 975)</b>	<b>624 008</b>

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski/(Straty) zatrzymane	Kapitał razem
<b>Dwanaście miesięcy zakończone 31 grudnia 2021 r.</b>						
<b>Stan na 31 grudnia 2021 r. opublikowany</b>	<b>1 717 284</b>	<b>57 131</b>	<b>260 776</b>	<b>(268 358)</b>	<b>(1 127 550)</b>	<b>639 282</b>
Korekta wynikające z korekty podatku dochodowego <sup>1)</sup>	-	-	-	-	(18 099)	(18 099)
<b>Stan na 31 grudnia 2021 r. po korekcie</b>	<b>1 717 284</b>	<b>57 131</b>	<b>260 776</b>	<b>(268 358)</b>	<b>(1 145 649)</b>	<b>621 184</b>
Zysk/(Strata) netto w okresie	-	-	-	-	1 801	1 801
Wycena aktuarialna rezerwy emerytalnej- <i>patrz nota 22</i>	-	-	-	186	-	186
Aktywo na podatek odroczone od wyceny aktuarialnej – <i>patrz nota 12</i>	-	-	-	(35)	-	(35)
<b>Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres</b>	-	-	-	151	1 801	1 951
<b>Stan na 31 grudnia 2022 r.</b>	<b>1 717 284</b>	<b>57 131</b>	<b>260 776</b>	<b>(268 208)</b>	<b>(1 143 848)</b>	<b>623 135</b>

<sup>1)</sup>Korekty dotyczące rozliczenia zmian w podatku odroczonym dotyczące złożonych korekty związanych z aktywacją kosztów podatkowych prac rozwojowych R&D oraz ulgi B+R ujętych m.in. w złożonych korektach deklaracji CIT za lata 2017-2020.

## 7. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 7.1. Segmenty działalności

Działalność Spółki stanowi jeden segment operacyjny.

#### Przychody ze sprzedaży – struktura asortymentowa (w tys. PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2023-30.06.2023		01.01.2022-30.06.2022	
	Wartość	Struktura (w %)	Wartość	Struktura (w %)
Insulina	51 596	59,78%	79 187	77,26%
<b>Wyroby Gotowe</b>	<b>51 596</b>	<b>59,78%</b>	<b>79 187</b>	<b>77,26%</b>
Doustne leki przeciwcukrzycowe	9 667	11,20%	5 852	5,71%
Inne towary PL	6 506	7,54%	3 794	3,70%
Wstrzykiwacze	5 785	6,70%	6 851	6,68%
<b>Towary i materiały</b>	<b>21 958</b>	<b>25,44%</b>	<b>16 498</b>	<b>16,10%</b>
<b>Usługi<sup>1)</sup></b>	<b>12 754</b>	<b>14,78%</b>	<b>6 803</b>	<b>6,64%</b>
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>86 309</b>	<b>100,00%</b>	<b>102 488</b>	<b>100,00%</b>

<sup>1)</sup>w kategorii Usługi Spółka prezentuje m.in.: przychody otrzymane z tytułu umowy licencyjnych (upfrontów) zawartych z Pharmasynthes i Yifan International oraz rozpoznanie przychodów z tytułu realizacji umowy z Yifan dotyczącego projektu analogowego;

#### Umowa z Yifan International Pharmaceutical Co. Ltd

W dniu 27 marca 2018 r. Spółka zawarła z Yifan International Pharmaceutical Co., Ltd. z siedzibą w Hong Kongu (YIFAN) umowę ramową globalnej dystrybucji sprzedaży i marketingu produktów Spółki, udzielenia wyłącznego prawa (Prawa) do wykorzystywania znaków towarowych BIOTON, w związku z reklamą, promocją, dystrybucją i sprzedażą produktów na terytoriach objętych umową („Umowa”). Szczegółowe warunki kooperacji Stron na danym rynku, będą ustalane w odrębnych umowach wykonawczych. Umowa została zawarta na okres 15 lat. Umowa została zawarta pod prawem Hong-Kongu i wszelkie spory z nią związane będą rozstrzygane przez sądy miejscowo właściwe dla YIFAN. Współpraca Stron na warunkach wskazanych w umowie wiąże się dla Spółki ze znaczącymi korzyściami, związanymi głównie z przejęciem przez partnera dystrybucyjnego kosztów rejestracyjnych, kosztów działań komercyjnych i marketingowych, w szczególności także kosztów budowania sieci sprzedaży dystrybucyjnej na poszczególnych rynkach. Głównym zadaniem partnera dystrybucyjnego jest rozwój i promocja związana ze sprzedażą produktów Spółki mająca na celu poprawę wyniku finansowego Spółki i jej Grupy Kapitałowej. Za udzielenie Prawa Spółka otrzymała wynagrodzenie w wysokości 6,8 mln USD. Płatność otrzymana z góry na podstawie powyższej umowy: (i) daje dystrybutorowi YIFAN prawo wyłączności do importu towarów, (ii) powoduje działania zmierzające do przeniesienia lub zmiany istniejących umów dystrybucyjnych Spółki na terytorium dystrybucji ustalonym w Umowie, (iii) daje dystrybutorowi YIFAN prawo do używania znaków towarowych BIOTON S.A. związanych z produktami wyłącznie w celu i w związku z reklamą, promocją, dystrybucją i sprzedażą produktów na ustalonym w Umowie terytorium. Za lata 2018-2022 r. Spółka rozpoznała przychód, stosownie do wymagań wynikających z MSSF 15, w wysokości 7 353 tys. PLN oraz w pierwszym półroczu 2023 kwotę 774 tys. PLN. Pozostała kwota 15 092 tys. PLN zaprezentowana w przychodach przyszłych okresów będzie zaliczana do przychodów w miarę upływu czasu, na który jest zawarta umowa.

#### Umowa z Yifan Pharmaceutical Co.

W dniu 16 lipca 2019 roku Zarząd zawarł z Yifan Pharmaceutical Co., Limited („Yifan”) umowę, której przedmiotem jest wzajemna współpraca stron w zakresie substancji aktywnych analogów insuliny oraz ostatecznego produktu leczniczego (w formie gotowej) od ich produkcji do komercjalizacji („Umowa”). Umowa zapewnia finansowanie całego projektu, gdyż wszystkie koszty związane z zakupem i instalacją sprzętu potrzebnego do realizacji każdego etapu Umowy, zakupem surowców i substancji pomocniczych niezbędnych do wytworzenia produktów w zakresie ujętym odpowiednimi zleceniami zostaną pokryte przez Yifan. Jeżeli rezultat prac wykaże, że komercyjna linia produkcyjna jest dostosowana do produkcji produktu leczniczego w formie gotowej (eng. „Drug Product – Finished Form), Bioton zostanie przyznane prawo do

korzystania z własności intelektualnej Yifan jak również 25-letnie prawo do produkcji, dystrybucji, rynku, oferowania i sprzedaży produktu na zasadzie wyłączności na terytorium Polski jak również Bioton został nie przyznane prawo pierwszeństwa otrzymania prawa do korzystania w krajach Europy, pod własną marką. Bioton będzie również działać jako producent produktów na całym świecie.

Kontynuacja projektu Analogowego jest w toku. Zarówno Yifan jak i Bioton wspólnie pracują nad przeniesieniem, skalowaniem i rejestracją wszystkich produktów.

W odniesieniu do długodziałającego analogu insuliny, Glargine, Spółka zakończyła partie w skali laboratoryjnej z zamiarem wyprodukowania szarży substancji leczniczej w skali klinicznej w III kwartale 2023 r. Modernizacja zakładu produkcyjnego jest bliska ukończenia i miała pewne opóźnienia ze względu na kwestie techniczne.

Jeśli chodzi o analog insuliny Lispro, Bioton nadal nie pracuje nad tym projektem i nadal oczekuje na ostateczny raport z badania Yifan dotyczący kwestii technologicznych, które stały się oczywiste. Należy jednak wziąć pod uwagę, że harmonogram tego typu projektu jest trudny do przewidzenia, ponieważ w trakcie jego realizacji mogą pojawić się nieprzewidziane problemy technologiczne, a procesy badań klinicznych/rejestracji mogą ulec pewnym opóźnieniom.

Zarząd Biotonu pracuje nad szeregiem opcji, aby zapewnić jak najszybsze wznowienie projektu. Zarząd zlecił również sporządzenie raportu na temat rynku leków przeciwcukrzycowych w latach 2023-2028 w celu określenia odpowiednich nowych cząsteczek do komercjalizacji w przyszłości, a także zrozumienia rynku dla leków biopodobnych wchodzących na rynek w późniejszym terminie.

Z uwagi na fakt, że Spółka jest podwykonawcą Yifan w realizowanym projekcie wdrożenia analogów insuliny, Spółka na bieżąco informuje Yifan o postępie prac w projekcie analogowym, monitoruje kolejne etapy projektu, a w konsekwencji wprowadzenie produktów na skalę komercyjną.

#### Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2023-30.06.2023</b>	<b>01.01.2022-30.06.2022</b>
Polska	55 929	53 441
Pozostałe	11 378	4 988
Ekwador	2 098	-
Wietnam	1 644	10 324
Jemen	1 621	1 109
Ukraina	1 490	714
Filipiny	1 406	1 421
Malezja	1 173	-
Bośnia i Hercegowina	1 023	-
Bangladesz	890	2 127
Serbia	778	-
Chiny	0	23 290
Libia	0	1 677
<b>Usługi Projekt Analogi</b>	<b>6 879</b>	<b>3 396</b>
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>86 309</b>	<b>102 488</b>

Przychody ze sprzedaży do struktury geograficznej zostały alokowane w oparciu o docelowy rynek sprzedaży.

**Przychody ze sprzedaży – struktura wg klientów**

Struktura sprzedaży wg klientów, których udział w przychodach ogółem stanowił największy udział procentowy.

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2023-30.06.2023</b>	<b>01.01.2022-30.06.2022</b>
<b>Polska</b>	<b>36 068</b>	<b>31 126</b>
Klient 1	17 046	15 526
Klient 2	12 699	8 472
Klient 3	6 323	7 128
<b>Rynek zagraniczny</b>	<b>33 060</b>	<b>42 590</b>
Klient 1	17 703	42 590
Klient 2	12 854	-
Klient 3	2 503	-
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>69 128</b>	<b>73 715</b>

**MSSF 15 Przychody z umów z klientami**

Zgodnie z MSSF 15 Spółka ujmuje przychody w kwocie wynagrodzenia, które przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Spółka prowadzi działalność w obszarze produkcji i sprzedaży preparatów insulinowych oraz badań i rozwoju w tym zakresie.

**Sprzedaż towarów (produkty lecznicze, substancje farmaceutyczne, wyroby medyczne i suplementy diety)**

Zgodnie z MSSF 15, jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną, jednostka oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta i zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego. W Spółce nie występują istotne umowy zawierające prawo zwrotu lub inne zapisy o wynagrodzeniu zmiennym.

Jeżeli umowa zawiera tylko jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia – sprzedaż towaru, Spółka rozpoznaje przychód w określonym momencie, tj. gdy klient uzyska kontrolę nad towarem.

**Sprzedaż pakietu dóbr i usług lub pakietu kilku usług, świadczonych w różnym okresie**

Zgodnie z MSSF 15, cenę transakcyjną przypisuje się do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia na podstawie proporcjonalnej indywidualnej ceny sprzedaży.

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi (klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów).

**Zaliczki otrzymane od klientów**

Spółka prezentuje zaliczki otrzymane od klientów w pozycji „Pozostałe zobowiązania niefinansowe”. Zgodnie z obecną polityką (zasadami) rachunkowości Spółka nie ujmuje kosztów z tytułu odsetek od otrzymanych zaliczek, w tym długoterminowych.

Zgodnie z MSSF 15, Spółka ocenia czy umowa zawiera istotny element finansowania. Spółka zdecydowała się skorzystać z praktycznego rozwiązania, zgodne z którym nie koryguje przyrzonej kwoty wynagrodzenia o wpływ istotnego elementu finansowania, jeśli w momencie zawarcia umowy oczekuje, że okres od momentu przekazania przyrzonego dobra lub usługi klientowi do momentu zapłaty za dobro lub usługę przez klienta wyniesie nie więcej niż jeden rok. Dlatego też, dla krótkoterminowych zaliczek Spółka nie wydziela istotnego elementu finansowania.

**Licencje**

MSSF 15 wprowadził nowe zasady rozpoznawania przychodu z udzielonych licencji. Zgodnie ze standardem Zarząd musi ustalić, czy odrębna licencja uprawnia klienta do dostępu do własności intelektualnej lub do korzystania z własności intelektualnej. W zależności od tej klasyfikacji przychód z udzielonej licencji będzie rozpoznawany przez okres udzielenia licencji lub jednorazowo. Spółka w toku swojej działalności na rynkach zagranicznych udziela licencji dla dystrybutorów. W ocenie Spółki udzielane licencje stanowią prawo do korzystania z własności intelektualnej w czasie trwania umowy.

## 7.2. Objasnienia dotyczące sezonowości i cykliczności

Sprzedaż insuliny charakteryzuje się stosunkowo niewielkimi wahaniami sezonowymi w odniesieniu do przyjmowania leków przez pacjentów. Ze względu na przewlekły charakter choroby oraz długi okres stosowania preparatów przez pacjentów, sprzedaż insuliny utrzymuje się na podobnym poziomie we wszystkich miesiącach roku (z wyjątkiem miesięcy wakacyjnych, tradycyjnie najmniej korzystnych dla przemysłu farmaceutycznego). Jednakże należy zauważyć, że większość nowych przypadków cukrzycy jest diagnozowana w czasie, kiedy pacjent cierpi na infekcje. Zakażenia mogą także zaburzyć równowagę metaboliczną pacjentów już leczonych z powodu cukrzycy. Dlatego pacjenci najczęściej zmieniają sposób leczenia wiosną i jesienią i wtedy też rozpoznaje się większość nowych przypadków cukrzycy. Wahania kwartalnej sprzedaży mogą nastąpić w odniesieniu do realizowanej sprzedaży do dystrybutorów, którzy są klientami Spółki i dokonują zakupów według określonych zamówień, które różnią się swoją wielkością i wartością co powoduje wahania sprzedaży w poszczególnych miesiącach czy kwartałach.

## 7.3. Pozostałe przychody operacyjne

w tysiącach złotych	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych <sup>2)</sup>	2 050	435
b) sprzedaż materiałów	305	9
c) rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	54	170
d) rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa trwałe i WNIP	898	-
e) likwidacja majątku obrotowego	-	24
f) rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa obrotowe	859	-
f) pozostałe, w tym:	759	2 756
- odszkodowania	-	112
- dotacje <sup>1)</sup>	375	2 548
- spisanie zobowiązań	-	89
- pozostałe	384	6
<b>Razem</b>	<b>4 926</b>	<b>3 394</b>

<sup>1)</sup>Rozliczenie dotacji w Q1.2022 zgodnie z decyzją NCBiR uznająca projekt jako zakończony; Raport Bieżący 2/2022 oraz 3/2022;

<sup>2)</sup>Przychód ze sprzedaży nieruchomości; sprzedaż działki nastąpiła w dniu 27 kwietnia 2023 roku;

**7.4. Pozostałe koszty operacyjne**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2023 - 30.06.2023</b>	<b>01.01.2022 - 30.06.2022</b>
a) utworzone rezerwy z tytułu:	392	557
- rezerwa na urlopy	392	557
b) pozostałe, w tym:	1 208	1 872
- składki na rzecz organizacji	6	5
- darowizny	102	301
- likwidacje majątku obrotowego	866	-
- spisanie należności/zobowiązań	2	1 265
- kary i odszkodowania	1	-
- pozostałe koszty	231	301
<b>Razem</b>	<b>1 600</b>	<b>2 429</b>

**7.5. Przychody finansowe**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2023 - 30.06.2023</b>	<b>01.01.2022 - 30.06.2022</b>
<b>A. Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:</b>	<b>673</b>	<b>430</b>
a) z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:	673	430
- od jednostek powiązanych	673	430
<b>B. Inne przychody finansowe, w tym:</b>	<b>294</b>	<b>-</b>
a) dodatnie różnice kursowe	294	-
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>967</b>	<b>430</b>

**7.6. Koszty finansowe**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2023 - 30.06.2023</b>	<b>01.01.2022 - 30.06.2022</b>
<b>D. Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:</b>	<b>4 022</b>	<b>2 930</b>
a) od kredytów i pożyczek	3 316	2 266
- dla jednostek powiązanych	647	650
- dla pozostałych jednostek	2 669	1 616
b) pozostałe odsetki i prowizje	706	664
- dla pozostałych jednostek	706	664
<b>G. Inne koszty finansowe, w tym:</b>	<b>573</b>	<b>4 436</b>
a) ujemne różnice kursowe	-	3 113
b) pozostałe, w tym:	573	1 323
- instrumenty finansowe	-	740
- pozostałe	573	583
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>4 595</b>	<b>7 366</b>
	<b>4 595</b>	<b>7 366</b>
<b>Przychody / (Koszty) finansowe netto</b>	<b>(3 628)</b>	<b>(6 936)</b>



**7.7. Zmiany w strukturze Spółki****Działalność zaniechana**

W pierwszym półroczu 2023 r. oraz w pierwszym półroczu 2022 r. nie było działalności zaniechanej.

**Połączenia, przejęcia, sprzedaż likwidacje jednostek zależnych**

W pierwszym półroczu 2023 r. nie było połączeń i przejęć jednostek zależnych. W okresie porównawczym (w pierwszym półroczu 2022 r.) nie było połączeń i przejęć jednostek zależnych.

**Likwidacja Biopartners GmbH oraz Biopartners Holdings AG**

Biopartners GmbH (Szwajcaria) w dniu 12 marca 2019 r. oraz Biopartners Holdings AG w dniu 13 marca 2019 r. złożyły wnioski o ogłoszenie upadłości. Procedura upadłościowa rozpoczęła się w dniu 21 marca 2019 r. Spółki zostały umieszczone w rejestrze handlowym jako „w likwidacji”. Spółki nie mają możliwości prowadzenia działalności gospodarczej i nie mają dostępu do kont bankowych. Postępowanie upadłościowe co do Biopartners Holdings AG zostało zakończone w dniu 8 maja 2019 r. wobec braku majątku, zaś co do Biopartners GmbH (Szwajcaria) zostało zakończone w dniu 15 maja 2023 r. W następstwie zakończenia postępowania upadłościowego spółki zostaną usunięte z rejestru handlowego.

W związku z dokonanymi w okresach poprzednich odpisami aktualizującymi likwidacja Biopartners GmbH (Szwajcaria) oraz Biopartners Holdings AG nie ma wpływu na wynik okresu sprawozdawczego.

**7.8. Rzeczowe aktywa trwałe**

<i>w tysiącach złotych</i>	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
<b>Wartość brutto środków trwałych na 1 stycznia 2023 r.</b>	<b>195 080</b>	<b>257 729</b>	<b>672</b>	<b>26 971</b>	<b>5 874</b>	<b>486 326</b>
<b>Zwiększenia (z tytułu):</b>	<b>34</b>	<b>1 657</b>	-	<b>81</b>	<b>2 394</b>	<b>4 166</b>
- nakłady	-	-	-	-	2 394	2 394
- przeniesienie ze środków trwałych w budowie	34	1 657	-	52	-	1 742
- pozostałe	-	-	-	29	-	29
<b>Zmniejszenia (z tytułu):</b>	<b>1 788</b>	<b>104</b>	-	<b>33</b>	<b>1 691</b>	<b>3 616</b>
- sprzedaż	-	10	-	19	57	86
- przeniesienie na środki trwałe, wyposażenie i WNIP	-	-	-	-	1 634	1 634
- likwidacja	1 788	94	-	14	-	1 896
- pozostałe	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto środków trwałych na 30 czerwca 2023 r.</b>	<b>193 326</b>	<b>259 281</b>	<b>672</b>	<b>27 019</b>	<b>6 578</b>	<b>486 876</b>
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 1 stycznia 2023r.</b>	<b>(40 419)</b>	<b>(157 183)</b>	<b>(589)</b>	<b>(12 111)</b>	<b>(974)</b>	<b>(211 275)</b>
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>(1 245)</b>	<b>(4 645)</b>	<b>(10)</b>	<b>(741)</b>	-	<b>(6 640)</b>
- amortyzacja	(1 245)	(4 645)	(10)	(741)	-	(6 640)
<b>Zmniejszenia (z tytułu):</b>	<b>(1 774)</b>	<b>(99)</b>	-	<b>(24)</b>	-	<b>(1 898)</b>
- sprzedaż	-	(7)	-	(14)	-	(21)
- likwidacja	(1 774)	(92)	-	(10)	-	(1 876)
- pozostałe	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 30 czerwca 2023 r.</b>	<b>(39 889)</b>	<b>(161 729)</b>	<b>(598)</b>	<b>(12 827)</b>	<b>(974)</b>	<b>(216 018)</b>
<b>Wartość netto środków trwałych na 30 czerwca 2023r.</b>	<b>153 437</b>	<b>97 552</b>	<b>74</b>	<b>14 192</b>	<b>5 604</b>	<b>270 858</b>

**Środki trwałe w budowie**

Na koniec okresu sprawozdawczego nakłady na środki trwałe w budowie wyniosły łącznie 5 604 tys. PLN i dotyczyły realizowanych przez Spółkę zadań związanych m. in z nakładami zaliczanymi do maszyn i urządzeń o wartości 2 645 tys. PLN, inwestycjami w rozwój systemów operacyjnych o wartości 1 808 tys PLN oraz do budynków i budowli o wartości 962 tys. PLN (na 31 grudnia 2022 nakłady wyniosły 4 900 tys. PLN).

**7.9. Wartości niematerialne**

<i>w tysiącach złotych</i>	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koncesje, patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Prace rozwojowe w realizacji	Wartości niematerialne razem
<b>Wartość brutto na 1 stycznia 2023 r.</b>	<b>158 957</b>	<b>20 544</b>	<b>325 650</b>	<b>27 107</b>	<b>532 258</b>
<b>Zwiększenia z tytułu:</b>	-	<b>3 815</b>	-	<b>9 278</b>	<b>13 093</b>
- nabycie	-	3 815	-	3 255	7 070
- prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie	-	-	-	6 023	6 023
<b>Zmniejszenia z tytułu:</b>	-	<b>3 002</b>	<b>264</b>	-	<b>3 265</b>
- rozliczenie prac rozwojowych	-	3 002	-	-	3 002
- likwidacja	-	-	264	-	264
<b>Wartość brutto na 30 czerwca 2023 r.</b>	<b>158 957</b>	<b>21 358</b>	<b>325 387</b>	<b>36 384</b>	<b>542 086</b>
<b>Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu utraty wartości</b>					
<b>Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu utraty wartości na 1 stycznia 2023 r.</b>	<b>(34 307)</b>	<b>(17 680)</b>	<b>(117 858)</b>	-	<b>(169 845)</b>
<b>Zwiększenia z tytułu:</b>	<b>(3 310)</b>	<b>(996)</b>	<b>(4 542)</b>	-	<b>(8 849)</b>
- amortyzacja	(3 310)	(996)	(4 542)	-	(8 849)
<b>Zmniejszenia</b>	-	<b>(3 002)</b>	<b>(263)</b>	-	<b>(3 264)</b>
- likwidacja	-	(3 002)	(263)	-	(3 264)
<b>Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu utraty wartości na 30 czerwca 2023 r.</b>	<b>(37 617)</b>	<b>(15 675)</b>	<b>(122 138)</b>	-	<b>(175 429)</b>
<b>Wartość netto na 30 czerwca 2023 r.</b>	<b>121 341</b>	<b>5 683</b>	<b>203 249</b>	<b>36 384</b>	<b>366 657</b>

**Prace rozwojowe w realizacji**

Na koniec okresu sprawozdawczego nakłady na prace rozwojowe oraz wartości niematerialne w realizacji wyniosły łącznie 36 384 tys. PLN i dotyczyły min. nakładów na rejestracje produktów, w tym procedury rejestracyjne insuliny klasycznej w związku ze zwiększeniem skali produkcji formy gotowej i ich rejestracji na innych terytoriach oraz nakładów na wdrożenie technologii analogów (na 31 grudnia 2022 r. wyniosły łącznie 27 107 tys. PLN).

**Test na utratę wartości**

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości niezakończonych prac rozwojowych.

Oceniając istnienie przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości aktywów niematerialnych Spółka analizuje co najmniej przesłanki pochodzące z zewnętrznych oraz wewnętrznych źródeł informacji wymagane przez MSR 36 „Utrata wartości aktywów”.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka przeanalizowała czy istnieją znaczące przesłanki do wystąpienia utraty wartości posiadanych wartości niematerialnych. W wyniku przeprowadzonej analizy nie dokonano odpisów prac rozwojowych.

#### 7.10. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Jednostkowy bilans zawiera oddzielną pozycję „Aktywów z tytułu prawa do użytkowania”, która obejmuje następujące aktywa według klas:

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>MSSF 16 30.06.2023</b>	<b>MSSF 16 31.12.2022</b>
Urządzenia techniczne i maszyny	9 527	8 596
Środki transportu	984	969
Prawo użytkowania wieczystego gruntu	5 136	5 175
Inne środki trwałe		
<b>Razem</b>	<b>15 647</b>	<b>14 740</b>

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Prawo użytkowania wieczystego gruntu</b>	<b>Razem</b>
Saldo na 01.01.2023	8 596	969	5 175	14 740
Dodania - nowe umowy leasingowe	2 286	253	-	2 540
Amortyzacja	(1 355)	(239)	(39)	(1 633)
<b>Saldo na 30.06.2023 - MSSF 16 netto</b>	<b>9 527</b>	<b>984</b>	<b>5 136</b>	<b>15 647</b>

#### 7.11. Nieruchomości inwestycyjne

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Prawo wieczystego użytkowania gruntu <sup>1)</sup>	-	1 357
	-	<b>1 357</b>

<sup>1)</sup>Sprzedż nieruchomości nastąpiła w dniu 27 kwietnia 2023 roku

#### 7.12. Aktywa finansowe

##### Długoterminowe aktywa finansowe

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
a) pożyczki do jednostek powiązanych, w tym:	14 699	14 063
- do jednostek zależnych	14 699	14 063
	<b>14 699</b>	<b>14 063</b>

**Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Stan na początek okresu	14 063	15 227
Zwiększenia z tytułu:	636	1 061
a) w jednostkach powiązanych	636	1 061
- udzielone pożyczki	-	-
- odsetki od pożyczek	636	1 061
Zmniejszenia z tytułu:	-	(2 225)
b) rozliczenie wzajemnych wierzytelności, w tym:	-	(700)
- odsetki	-	(700)
c) reklasyfikacja na krótkoterminowe	-	(1 525)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>14 699</b>	<b>14 063</b>

**Krótkoterminowe aktywa finansowe**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
a) w jednostkach powiązanych,	1 550	1 596
- udzielone pożyczki	1 550	1 596
	<b>1 550</b>	<b>1 596</b>

**Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Stan na początek okresu	1 596	-
Zwiększenia z tytułu:	(45)	1 596
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	(45)	1 596
- reklasyfikacja z długoterminowych	-	1 525
- odsetki od pożyczek	36	42
- wycena pożyczek do jednostek powiązanych	(81)	30
Stan na koniec okresu	<b>1 550</b>	<b>1 596</b>

**7.13. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych, w tym:	3 965	3 965
- w jednostkach zależnych	3 965	3 965
	<b>3 965</b>	<b>3 965</b>

Na 31 grudnia 2022 r. i 30 czerwca 2023 r. nie było zabezpieczeń na inwestycjach w jednostki zależne i stowarzyszone.

**7.14. Aktywa z tytułu podatku odroczonego**

Na dzień 30 czerwca 2023 r. w saldzie aktywów w kwocie 516 tys. PLN z tytułu podatku odroczonego kwota 1 585 tys. PLN stanowi aktywo z tytułu podatku odroczonego na straty podatkowe z lat ubiegłych, kwota 4 453 tys. PLN stanowi aktywo z tytułu niewykorzystanej ulgi B+R (do wykorzystania jeszcze w latach 2023-2024) oraz kwota 11 161 tys. stanowi aktywo na innych tytułach (rezerwy, odpisy, różnice kursowe) oraz kwota 16 683 tys. PLN stanowi rezerwę z tytułu podatku odroczonego

głównie na różnicę w stawkach amortyzacyjnych bilansowych i podatkowych (na 31 grudnia 2022 r. aktywo z tytułu podatku odroczonego na straty podatkowe wynosiło 1 478 tys. PLN oraz 14 835 tys. PLN na inne tytuły, rezerwa z tytułu podatku odroczonego wynosiła 15 913 tys. PLN). Spółka nie tworzyła odpisu aktualizującego na aktywa z tytułu strat podatkowych, ponieważ uznaje, że aktywa zostaną zrealizowane (również nota 7.29.)

#### 7.15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

##### Należności krótkoterminowe

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>a) od jednostek powiązanych</b>	<b>26 236</b>	<b>20 726</b>
- z tytułu dostaw i usług	26 236	20 726
- inne	-	-
<b>b) należności od pozostałych jednostek</b>	<b>13 955</b>	<b>10 213</b>
- z tytułu dostaw i usług	9 573	4 792
- z tytułu podatków, w tym:	3 560	4 598
- podatek VAT	3 545	4 582
- inne podatki	15	16
- inne, w tym:	822	823
- zaliczki na środki trwałe w budowie	759	759
- wypłacone zaliczki na poczet dostaw i usług	14	6
- należności od pracowników	48	57
	<b>40 191</b>	<b>30 939</b>

#### 7.16. Rozliczenia międzyokresowe – aktywa

##### Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
a) rozliczenia międzyokresowe, w tym:	379	494
- rejestracje produktów leczniczych	10	25
- koszty aktualizacji systemów informatycznych	269	358
- inne koszty rozliczane w czasie	100	110
	<b>379</b>	<b>494</b>

##### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 400	1 221
- podatki i opłaty	817	4
- rejestracje produktów leczniczych	36	48
- ubezpieczenia	197	541
- koszty aktualizacji systemów informatycznych	259	347
- walidacje	522	155
- składki członkowskie	9	-
- koszty finansowe	157	2
- inne koszty rozliczane w czasie	403	124
	<b>2 400</b>	<b>1 221</b>

**7.17. Odpisy aktualizujące aktywa**

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. nastąpiły zmiany sald odpisów aktualizujących składniki majątkowe o następujące kwoty:

- odpisy na zapasy: spadek o 859 tys. PLN (rozwiązanie),
- odpisy na wartości niematerialne: bez zmian,
- odpisy na należności: bez zmian,
- odpisy na środki trwałe: 898 tys. PLN (rozwiązanie).

**7.18. Kapitały własne****Kapitał akcyjny**

w tysiącach akcji

	Akcje zwykłe	
	30.06.2023	31.12.2022
Ilość akcji na początek okresu	85 864	85 864
Ilość akcji na koniec okresu (w pełni opłacona)	85 864	85 864
<b>Wartość nominalna 1 akcji</b>	<b>20 zł</b>	<b>20 zł</b>

**Struktura kapitału akcyjnego BIOTON S.A. na 30.06.2023 r.**

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów (w szt.)	% kapitału zakładowego
1 Dongren Singapore PTE LTD. <sup>1)</sup>	16 989 289	19,79
2 Perfect Trend Ventures Ltd. <sup>2)</sup>	10 186 419	11,86
3 Troqueera Enterprises Ltd.	8 480 570	9,88
4 Basolma Holding Ltd. <sup>3)</sup>	6 151 852	7,16
5 AIS Investment 2 Sp. z o. o.	5 151 852	6,00
6 UniApek S.A. <sup>4)</sup>	4 293 210	5,00
7 Pozostali akcjonariusze posiadający < 5%	34 611 008	40,31
	<b>85 864 200</b>	<b>100</b>

<sup>1)</sup> Yifan Pharmaceutical Co., Ltd. przysługuje pośrednio przez Dongren Singapore PTE LTD. 16.989.289 zdematerializowanych akcji Spółki stanowiących 19.79% kapitału zakładowego Spółki. Yifan Pharmaceutical Co., Ltd. jest podmiotem dominującym w stosunku do Dongren Singapore PTE LTD.

<sup>2)</sup> Yifan Pharmaceutical Co., Ltd. przysługuje pośrednio przez Perfect Trend Ventures Limited 10.186.419 zdematerializowanych akcji Spółki stanowiących 11.86% kapitału zakładowego Spółki. Yifan Pharmaceutical Co., Ltd. jest podmiotem dominującym w stosunku do Perfect Trend Ventures Limited.

<sup>1) i 2)</sup> Yifan Pharmaceutical Co., Ltd. posiada pośrednio 27.175.708 akcji Spółki, które stanowią 31.65% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 27.175.708 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, co stanowi 31.65% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Beneficjentem finalnym 42,34% akcji z powyższej liczby 31,65% jest p. Cheng Xian Feng.

<sup>3)</sup> Basolma Holding Ltd jest podmiotem dominującym w stosunku do AIS Investment 2 Sp. z o.o.

<sup>4)</sup> Dongren Investment Co., Ltd. of Ningbo Free Trade Zone przysługuje pośrednio przez UniApek 4.293.210 zdematerializowanych akcji Spółki stanowiących 5% kapitału zakładowego Spółki. Wenjun Cui przysługuje pośrednio przez Dongren Investment Co., Ltd. of Ningbo Free Trade Zone oraz UniApek S.A. 4.293.210 zdematerializowanych akcji Spółki stanowiących 5% kapitału zakładowego Spółki.

**Zysk/(Strata) netto**

Zysk netto za pierwsze półrocze 2023 r. wyniosła 873 tys. PLN.

W dniu 21 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Bioton S.A. podjęło Uchwałę nr 2 w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Bioton S.A. za rok 2022 oraz Uchwałę nr 5 w sprawie podziału zysku za rok 2022. Zysk netto za rok obrotowy 2022 został przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

**Zysk/(Strata) przypadający na jedną akcję**

Kalkulacja podstawowej straty przypadającej na jedną akcję została dokonana w oparciu o zysk netto z w kwocie 1 193 tys. PLN oraz o średnią ważoną liczbę akcji na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w liczbie 85 864 200 szt.

**Średnia ważona liczba akcji w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.**

Akcje serii	Ilość w sztukach	Ilość w sztukach narastająco	Okres	Ilość dni	Średnia ważona liczba akcji
A	85 864 200	85 864 200	01.01.2023- 30.06.2023	181	85 864 200
<b>Razem</b>	<b>85 864 200</b>			<b>181</b>	<b>85 864 200</b>

**Średnia ważona liczba akcji w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.**

Akcje serii	Ilość w sztukach	Ilość w sztukach narastająco	Okres	Ilość dni	Średnia ważona liczba akcji
A	85 864 200	85 864 200	01.01.2022- 30.06.2022	181	85 864 200
<b>Razem</b>	<b>85 864 200</b>			<b>181</b>	<b>85 864 200</b>

W pierwszym półroczu 2023 Spółka nie wypłacała dywidend.

**7.19. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych**

Nota prezentuje zobowiązania Spółki z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych.

**Zobowiązania długoterminowe**

w tysiącach złotych

	30.06.2023	31.12.2022
Kredyty	4 255	6 809
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>4 255</b>	<b>6 809</b>

**Zobowiązania krótkoterminowe**

w tysiącach złotych

	30.06.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, w tym::	<b>57 884</b>	<b>54 508</b>
- pozostałe kredyty i pożyczki, w tym:	57 884	54 508
- od jednostek powiązanych	13 738	20 147
- od pozostałych jednostek	44 146	34 361
Zobowiązania z tytułu zadłużenia kart kredytowych	27	30
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>57 911</b>	<b>54 538</b>

<sup>1)</sup> według stanu na dzień publikacji kowenanty finansowe wskazane w warunkach umów kredytowych zawartych przez BIOTON S.A. były spełnione

**Zestawienie kredytów i pożyczek**

<i>w tysiącach złotych</i>	Waluta	Kwota wg umowy	Termin spłaty wg umowy	Warunki oprocentowania	Kwota PLN wg stanu na 30.06.2023
ING Bank Śląski S.A	PLN	20 000	kwi.25	Oprocentowanie zmienne – stawka WIBOR 1M plus marża	9 432
ING Bank Śląski S.A kredyt w rachunku bieżącym	PLN	20 000	maj.24	Oprocentowanie zmienne – stawka WIBOR 1M plus marża	19 616
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt w rachunku bieżącym	PLN	20 000	sie.24	Oprocentowanie zmienne – stawka WIBOR 1M plus marża	19 353
UniApek S.A.	USD	7 000	gru.23	Oprocentowanie zmienne – stawka LIBOR 3M dla USD plus marża	13 738
<b>Razem w PLN</b>		<b>60 000</b>			<b>48 401</b>
<b>Razem w USD</b>		<b>7 000</b>			<b>13 738</b>
<b>Ogółem</b>					<b>62 139</b>

Zabezpieczenia kredytów zgodnie z podpisanymi umowami to:

- weksel
- hipoteka
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
- zastaw rejestrowy
- przelew wierzytelności z tytułu umowy faktoringu
- oświadczenie o ustanowieniu tytułu egzekucyjnego
- pełnomocnictwa do dysponowania środkami zgromadzonymi na rachunkach BIOTON S.A.

W Banku ING Bank Śląski S.A. oraz ING Commercial Finance Polska S.A. złożone zostały pełnomocnictwa do dysponowania środkami zgromadzonymi na rachunkach BIOTON S.A. prowadzonych przez te banki.

W Banku ING Commercial Finance Polska S.A., ING Lease (Polska) Sp. z o.o. oraz BNP Paribas Sp. z o.o Spółka złożyła weksle własne in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi zabezpieczającymi Umowy.

W pierwszym półroczu 2023 roku oraz do dnia publikacji nastąpiły poniższe zmiany w umowach z bankami:

- w dniu 02.05.2023r Spółka podpisała Zmianę nr 1 do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr WAR/8825/22/347/CB z bankiem BNP Paribas Bank Polska S. A. zwiększającą zaangażowanie o 5 000 000,00zł do dnia 31.12.2023r.
- w dniu 10 maja 2023r. nastąpiło przedłużenie Umowy Faktoringu z limitem zaangażowania 20 mln PLN z ING Commercial Finance Polska S.A. na kolejny roczny okres, tj. do dnia 9 maja 2024 r.
- w dniu 19.06.2023r. Spółka zawarła Aneks nr 3 do Umowy Wieloproduktowej nr 808/2021/00000853/00 z dnia 10.05.2021r. oraz Zestawienia Klauzul Klienta nr 808/2021/00000853/00 z dnia 17.08.2022r. zmieniający treść części Podstawowych Warunków Umowy, warunków zawartych w Umowie w części Produkty Umowy oraz postanowienia zawarte w Zestawieniu Klauzul.



- w dniu 22.06.2023r. Spółka zawarła Aneks nr 5 do Umowy Pożyczki z UNIAPEK S.A. wydłużający okres spłaty pożyczki do dnia 31.12.2023r. oraz ustalający harmonogramu spłat w okresie od dnia 30.06.2023r. do dnia 31.12.2023r.
- w dniu 23.06.2023r. Spółka podpisała Aneks nr 2 do umowy faktoringowej nr 4104/08/2022 z dnia 25.08.2022 z z BNP Paribas Faktoring sp. z o.o. korygujący numer polisy ubezpieczeniowej. Pozostałe zapisy Umowy nie uległy zmianie
- w dniu 03.07.2023r. Spółka podpisała Zmianę nr 2 do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr WAR/8825/22/347/CB z dnia 23 sierpnia 2022 roku z bankiem BNP Paribas Bank Polska S. A. definiującą zobowiązania kredytobiorcy wobec banku.

Od dnia bilansowego do dnia publikacji sprawozdania finansowego Spółka spłaciła kredyty w bankach:

- ING Bank Śląski S.A, raty kredytowe w wysokości 851 tys. PLN;
- UniApek rata pożyczki 500 tys. USD.

## 7.20. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

### Zobowiązania długoterminowe

w tysiącach złotych	30.06.2023	31.12.2022
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
- inne, w tym:	10 342	10 342
- zobowiązania z tytułu zakupu udziałów BIOLEK <sup>1)</sup>	10 342	10 342
- zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>10 342</b>	<b>10 342</b>

<sup>1)</sup> wypłata ostatniej premii do Troqueera z tytułu zakupu udziałów BIOLEK Sp. z o.o.. Spełnienie skumulowanego wyniku EBITDA na poziomie 30 mln PLN w BIOLEK Sp. z o.o. nie wydarzy się w ciągu kolejnych 12 miesięcy od dnia bilansowego.

### Zobowiązania krótkoterminowe

w tysiącach złotych	30.06.2023	31.12.2022
a) wobec jednostek powiązanych - patrz zasada (y)	6 850	4 571
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 850	4 571
- do 12 miesięcy	6 850	4 571
b) wobec pozostałych jednostek	34 207	32 935
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 770	23 273
- do 12 miesięcy	22 770	23 273
- z tytułu podatków, w tym:	4 170	2 501
- ubezpieczenia społeczne ZUS	2 416	1 871
- PFRON	25	24
- podatek dochodowy od osób fizycznych	951	606
- podatek od nieruchomości	778	-
- zobowiązanie z tytułu celno-podatkowych	-	-
- z tytułu wynagrodzeń	2 003	2 021
- inne, w tym:	5 264	5 140
- zobowiązania z tytułu dostaw niefinansowych aktywów trwałych	931	606
- zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych	4 257	4 120
- inne	76	415
c) fundusze specjalne, w tym:	553	371
- ZFŚS	553	371
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>41 610</b>	<b>37 876</b>

**7.21. Zobowiązania z tytułu leasingu**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>MSSF 16 30.06.2023</b>	<b>MSSF 16 31.12.2022</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu (MSSF 16)	13 500	13 851
część długoterminowa	10 730	11 670
część krótkoterminowa	2 770	2 180
<b>Zobowiązania leasingowe, razem</b>	<b>13 500</b>	<b>13 851</b>

**7.22. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne - długoterminowe	1 320	1 320
Rezerwa na odprawy emerytalne - krótkoterminowe	277	277
	<b>1 598</b>	<b>1 598</b>

**Rezerwa z tytułu odpraw emerytalnych**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Rezerwa z tytułu odpraw emerytalnych – bilans otwarcia, w tym:	1 597	1 827
a) długoterminowe	1 320	1 336
b) krótkoterminowe	277	491
Zmniejszenie - rozwiązanie rezerwy ujęte w rachunku zysków i strat	-	210
Zmniejszenie - zyski aktuarialne ujęte w kapitałach	-	(186)
Świadczenia wypłacone	-	(254)
<b>Rezerwa z tytułu odpraw emerytalnych – bilans zamknięcia, w tym:</b>	<b>1 597</b>	<b>1 597</b>
a) długoterminowa	<b>1 320</b>	<b>1 320</b>
b) krótkoterminowa	<b>277</b>	<b>277</b>

**Rezerwa urlopową**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Rezerwa na urlopy na początek okresu	1 694	1 799
Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat, w tym:	392	(106)
- zmniejszenie - rozwiązanie rezerwy	(1 063)	(1 836)
- zwiększenie – zawiązanie rezerwy	1 455	1 730
<b>Rezerwa na urlopy na koniec okresu</b>	<b>2 086</b>	<b>1 694</b>

**7.23. Przychody przyszłych okresów**

w tysiącach złotych	30.06.2023	31.12.2022
Dotacje z MG	13 241	13 560
Dotacje z NFOŚiGW	2 270	2 326
Otrzymane płatności z tytułu sprzedaży praw (upfronty) <sup>1)</sup>	15 768	16 859
	<b>31 279</b>	<b>32 745</b>

<sup>1)</sup> Patrz również nota: 7.1

**7.24. Inne rozliczenia międzyokresowe – pasywa**

w tysiącach złotych	30.06.2023	31.12.2022
<b>a) rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>4 832</b>	<b>2 733</b>
- rezerwa na koszty, w tym:	4 554	2 229
* rezerwa na koszty mediów	24	31
* rezerwa na koszty prawne/doradcze	102	76
* rezerwa na opłaty finansowe	149	-
* rezerwa na koszty wynagrodzeń z narzutami	1 654	2 003
* rezerwa na nakłady inwestycyjne	2 596	86
* rezerwa na pozostałe koszty rodzajowe	29	32
- rezerwa na pozostałe koszty operacyjne	-	254
- rezerwa na rabaty udzielone w następnym okresie	278	250
- rezerwa na koszty finansowe	-	-
<b>b) rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>43 983</b>	<b>40 864</b>
- dotacje z MG	640	640
- dotacje z NFOŚiGW	111	111
- dotacje z NCBR	-	-
- otrzymane płatności z tytułu sprzedaży praw (upfronty)	2 183	2 183
- pozostałe (zaliczki na poczet dostaw) <sup>1)</sup>	41 049	37 930
	<b>48 815</b>	<b>43 597</b>

<sup>1)</sup> m.in. zaliczki na poczet usług dotyczą umowy MSA z Yifan Pharmaceuticals (projekt analogowy)

**7.25. Instrumenty finansowe – dane ogólne o instrumentach finansowych****Dane ogólne o instrumentach finansowych stan na 30 czerwca 2023 r.**

	<b>Lokaty bankowe i środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	<b>Pożyczki udzielone</b>	<b>Kredyty bankowe</b>	<b>Pożyczki otrzymane</b>	<b>Należności</b>	<b>Zobowiązania</b>
a) Kwalifikacja	Środki pieniężne	Pożyczki udzielone	Zobowiązanie finansowe	Zobowiązanie finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe
b) Zakres i charakter instrumentu	Pozbawione ryzyka lub o niskim ryzyku inwestycje krótkoterminowe	1 pożyczka długoterminowa 1 pożyczka krótkoterminowa	3 kredyty bankowe	1 pożyczka	Szczegóły patrz poniżej	Szczegóły patrz poniżej
c) Wartość bilansowa instrumentu (w tysiącach złotych)	745	1 550	48 401	13 738	40 191	Zobowiązania: 41 610 RMB: 4 833 Zobowiązania leasingowe: 13 500
d) Wartość instrumentu w walucie obcej (w tysiącach)	EUR 32 USD 13	EUR 348	-	USD 3 345	EUR 3 USD 6 365	EUR 1 241 USD 1 350
e) Cel nabycia lub wystawienia	Lokowanie wolnych środków	Finansowanie spółek zależnych	Kredyt na bieżącą działalność, refinansowanie inwestycji	Pożyczki na bieżącą działalność	Bieżąca działalność	Bieżąca działalność
f) Kwota (wielkość) będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności	Suma lokat	Wartość nominalna / do spłaty	Wartość nominalna / do spłaty	Wartość nominalna / do spłaty	Wartość nominalna	Wartość nominalna
g) Suma i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych	Odsetki zależne od czasu trwania	Odsetki zależne od terminu spłaty	Odsetki płatne miesięcznie	Odsetki płatne miesięcznie i kwartalnie	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej
h) Termin ustalenia cen, termin zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu	Instrumenty płynne typu overnight i do 3M	Zgodnie z umowami	Spłata kapitału w terminach wynikających z umów	Spłata kapitału w terminach wynikających z umów	Zgodnie z umowami	Zgodnie z umowami
i) Możliwość wcześniejszego rozliczenia	Dowolna	Istnieje	Istnieje	Istnieje	Istnieje	Istnieje
j) Cena lub przedział cen realizacji instrumentu	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej

	<b>Lokaty bankowe i środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	<b>Pożyczki udzielone</b>	<b>Kredyty bankowe</b>	<b>Pożyczki otrzymane</b>	<b>Należności</b>	<b>Zobowiązania</b>
k) Możliwość wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów	Brak	brak	brak	Brak	brak	brak
l) Ustalona stopa lub kwota odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz termin ich płatności	Zmienna, WIBID - marża banku  Termin płatności w momencie zakończenia	Dla PLN WIBOR + marża, dla walutowych LIBOR lub EUROIBOR+ marża lub stałe stopy procentowe. Termin spłaty –wg umowy w momencie zakończenia	Kredyt bankowy – dla PLN WIBOR + marża banku, dla walutowych EUROIBOR + marża banku  Terminy spłaty – miesięcznie i kwartalnie	Oprocentowanie zmienne – stawka LIBOR dla USD plus marża	Zgodnie z umowami	Zgodnie z umowami
m) Zabezpieczenie związane z instrumentem, przyjęte lub złożone	brak	brak	opisane w nocie 7.19	opisane w nocie 7.19	brak	brak
n) Ww. informacje dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
o) Inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi	brak	brak	Kredyt bankowy – min. wykorzystanie kredytów zgodnie z umowami	Brak	brak	brak
p) Rodzaj ryzyka związanego z instrumentem	Walutowe, stopy procentowej, kredytowe instytucji finansowej	Walutowe, stopy procentowej, kredytowe pożyczkobiorców	Stopy procentowej i płynności	Walutowe, stopy procentowej i płynności	Walutowe, stopy procentowej i kredytowe odbiorcy	Walutowe
q) Suma istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach	brak	brak	brak	Brak	brak	brak
r) Wartość godziwa instrumentu	Równa wartości bilansowej	9.575 tys. PLN	Równa wartości bilansowej ING Bank Śląski S.A – 16 145 tys. PLN	Równa wartości bilansowej	Równa wartości bilansowej	Równa wartości bilansowej
s) Metoda ustalenia wartości godziwej	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zamortyzowany koszt	Zamortyzowany koszt

	<b>Lokaty bankowe i środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	<b>Pożyczki udzielone</b>	<b>Kredyty bankowe</b>	<b>Pożyczki otrzymane</b>	<b>Należności</b>	<b>Zobowiązania</b>
t) kategoria instrumentów finansowego od 01.01.2018 r. wg MSSF 9	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

**Dane ogólne o instrumentach finansowych stan na 31 grudnia 2022 r.**

	<b>Lokaty bankowe i środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	<b>Pożyczki udzielone</b>	<b>Kredyty bankowe</b>	<b>Pożyczki otrzymane</b>	<b>Należności</b>	<b>Zobowiązania</b>
a) Kwalifikacja	Środki pieniężne	Pożyczki udzielone	Zobowiązanie finansowe	Zobowiązanie finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe
b) Zakres i charakter instrumentu	Pozbawione ryzyka lub o niskim ryzyku inwestycje krótkoterminowe	1 pożyczka długoterminowa 1 pożyczka krótkoterminowa	3 kredyty bankowe	1 pożyczka	Szczegóły patrz poniżej	Szczegóły patrz poniżej
c) Wartość bilansowa instrumentu (w tysiącach złotych)	9 160	15 259	41 170	20 147	30 939	Zobowiązania: 38 876 RMB: 2 733 Zobowiązania leasingowe: 13 851
d) Wartość instrumentu w walucie obcej (w tysiącach)	EUR 669 USD 1 289	EUR 340	-	USD 4 576	EUR 0 USD 4 577	EUR 147 USD 1 571
e) Cel nabycia lub wystawienia	Lokowanie wolnych środków	Finansowanie spółek zależnych	Kredyt na bieżącą działalność, refinansowanie inwestycji	Pożyczki na bieżącą działalność	Bieżąca działalność	Bieżąca działalność
f) Kwota (wielkość) będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności	Suma lokat	Wartość nominalna / do spłaty	Wartość nominalna / do spłaty	Wartość nominalna / do spłaty	Wartość nominalna	Wartość nominalna
g) Suma i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych	Odsetki zależne od czasu trwania	Odsetki zależne od terminu spłaty	Odsetki płatne miesięcznie	Odsetki płatne miesięcznie i kwartalnie	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej

	<b>Lokaty bankowe i środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	<b>Pożyczki udzielone</b>	<b>Kredyty bankowe</b>	<b>Pożyczki otrzymane</b>	<b>Należności</b>	<b>Zobowiązania</b>
h) Termin ustalenia cen, termin zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu	Instrumenty płynne typu overnight i do 3M	Zgodnie z umowami	Spłata kapitału w terminach wynikających z umów	Spłata kapitału w terminach wynikających z umów	Zgodnie z umowami	Zgodnie z umowami
i) Możliwość wcześniejszego rozliczenia	Dowolna	Istnieje	Istnieje	Istnieje	Istnieje	Istnieje
j) Cena lub przedział cen realizacji instrumentu	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej
k) Możliwość wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów	Brak	brak	brak	Brak	brak	brak
l) Ustalona stopa lub kwota odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz termin ich płatności	Zmienna, WIBID - marża banku  Termin płatności w momencie zakończenia	Dla PLN WIBOR + marża, dla walutowych LIBOR lub EUROIBOR+ marża lub stałe stopy procentowe.  Termin spłaty –wg umowy w momencie zakończenia	Kredyt bankowy – dla PLN WIBOR + marża banku, dla walutowych EUROIBOR + marża banku  Terminy spłaty – miesięcznie i kwartalnie	Oprocentowanie zmienne – stawka LIBOR dla USD plus marża	Zgodnie z umowami	Zgodnie z umowami
m) Zabezpieczenie związane z instrumentem, przyjęte lub złożone	brak	brak	opisane w nocie 7.25	opisane w nocie 7.25	brak	brak
n) Ww. informacje dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
o) Inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi	brak	brak	Kredyt bankowy – min. wykorzystanie kredytów zgodnie z umowami	Brak	brak	brak
p) Rodzaj ryzyka związanego z instrumentem	Walutowe, stopy procentowej, kredytowe instytucji finansowej	Walutowe, stopy procentowej, kredytowe pożyczkobiorców	Stopy procentowej i płynności	Walutowe, stopy procentowej i płynności	Walutowe, stopy procentowej i kredytowe odbiorcy	Walutowe

	<b>Lokaty bankowe i środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	<b>Pożyczki udzielone</b>	<b>Kredyty bankowe</b>	<b>Pożyczki otrzymane</b>	<b>Należności</b>	<b>Zobowiązania</b>
q) Suma istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach	brak	brak	brak	Brak	brak	brak
r) Wartość godziwa instrumentu	Równa wartości bilansowej	9.575 tys. PLN	Równa wartości bilansowej ING Bank Śląski S.A – 16 145 tys. PLN	Równa wartości bilansowej	Równa wartości bilansowej	Równa wartości bilansowej
s) Metoda ustalenia wartości godziwej	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zamortyzowany koszt	Zamortyzowany koszt
t) kategoria instrumentów finansowego od 01.01.2018 r. wg MSSF 9	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie



**7.26. Zobowiązania warunkowe**

Zobowiązania warunkowe, które obowiązywały Spółkę na 31 grudnia 2022 r. obowiązują również na dzień bilansowy.

**7.27. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi****Przedmiot transakcji – obroty w okresie (w tys. PLN)**

Nazwa podmiotu	Przedmiot transakcji	Wartość netto	
		01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
BIOLEK Sp. z o. o.	<b>Sprzedaż, w tym:</b>	<b>124</b>	<b>124</b>
	Usługi	124	124
	<b>Zakup, w tym:</b>	<b>3 598</b>	<b>917</b>
	towary	3 598	718
	Usługi	-	199
BIOTON MARKETING AGENCY Sp. z o. o.	<b>Sprzedaż, w tym:</b>	<b>2 774</b>	<b>4 272</b>
	usługi	631	631
	towary	2 144	3 641
	<b>Zakup, w tym:</b>	<b>11 887</b>	<b>10 472</b>
	usługi	11 887	10 472
Yifan Pharmaceutical Co.Ltd	<b>Sprzedaż, w tym:</b>	<b>6 879</b>	<b>3 396</b>
	usługi	6 879	3 396
SciGen Pte. Ltd.	<b>Sprzedaż, w tym:</b>	<b>15 087</b>	<b>42 590</b>
	towary	12 737	40 486
	usługi	2 349	2 104

**Salda otwartych pozycji rozrachunków**

Nazwa podmiotu	Saldo z tytułu:	Wartość w tys. PLN	
		30.06.2023	31.12.2022
BIOTON International GmbH	<b>Należności, z tytułu:</b>	<b>1 614</b>	<b>1 665</b>
	- dostaw, robót i usług	65	69
	- pożyczek	1 550	1 596
BIOLEK Sp. z o. o.	<b>Należności, z tytułu:</b>	<b>18 173</b>	<b>16 314</b>
	- dostaw, robót i usług	456	304
	- pożyczek	16 646	16 010
	- odpisy aktualizujące pożyczki	-1 947	-1 947
	<b>Zobowiązania, z tytułu:</b>	<b>1 070</b>	-
	- dostaw, robót i usług	1 070	-
BIOTON MARKETING AGENCY Sp. z o. o.	<b>Należności, z tytułu:</b>	-	-
	- dostaw, robót i usług	-	-
	<b>Zobowiązania, z tytułu:</b>	<b>5 780</b>	<b>4 571</b>
	- dostaw, robót i usług	5 780	4 571

Nazwa podmiotu	Saldo z tytułu:	Wartość w tys. PLN	
		30.06.2022	31.12.2021
Yifan Pharmaceutical Co.Ltd	<b>Należności, z tytułu:</b>	<b>21 262</b>	<b>18 763</b>
	- dostaw, robót i usług	21 262	18 763
SciGen Pte. Ltd.	<b>Należności, z tytułu:</b>	<b>4 453</b>	<b>1 590</b>
	- dostaw, robót i usług	4 453	1 590
UniApek S.A.	<b>Zobowiązania, z tytułu:</b>	<b>13 738</b>	<b>20 147</b>
	- pożyczek	13 738	20 147

Salda otwartych pozycji rozrachunkowych będą rozliczane płatnościami pieniężnymi. Sporadycznie Spółka może rozliczać rozrachunki poprzez wzajemne potrącenie wierzytelności.

**7.28. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej**

**Nieruchomości „Dobra Macierzysz Ośrodek”**

W sprawach dotyczących nieruchomości, do których Spółce przysługuje prawo użytkowania wieczystego i które to nieruchomości wchodziły w skład dawnych „Dóbr Macierzysz Ośrodek”, zwane dalej „Nieruchomościami”, nie toczy się już żadne postępowanie administracyjne dotyczące oceny tego, czy powyższe nieruchomości podlegały działaniu przepisów dekretu Polskiego Komitetu Wyzwolenia Narodowego z dnia 6.09.1944 r. o przeprowadzeniu reformy rolnej (Dz. U. z1945 Nr 3, poz. 13 z późn. zm.). Wszystkie postępowania zakończyły się prawomocnymi i ostatecznymi orzeczeniami wydanymi przez sądy administracyjne, które potwierdziły argumenty spadkobierców dawnych właścicieli, iż Nieruchomości nie podlegały przepisom powyższego Dekretu. Ostatnia ze spraw sędowo administracyjnych, prowadzonych w powyższym zakresie, na podstawie skargi złożonej przez IBA przy udziale BIOTON S.A., zakończyła się prawomocnie i ostatecznie w dniu 16.01.2018 roku. Obecnie toczy się jedno postępowanie administracyjne przed Wojewodą Mazowieckim, wszczęte na wniosek spadkobierców dawnych właścicieli Nieruchomości z dnia 14.04.2009 r., w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji Naczelnika Gminy Ożarów Mazowiecki z dnia 15.04.1988 r. o przejściu na rzecz Skarbu Państwa części Nieruchomości, w postaci dwóch działek o łącznej powierzchni 78,87 ha, wydanej na podstawie ustawy z dn. 12 marca 1958 r. o sprzedaży państwowych nieruchomości rolnych oraz uporządkowaniu niektórych spraw związanych z przeprowadzeniem reformy rolnej i osadnictwa rolnego („Ustawa z 1958 r.”), oraz decyzji Naczelnika Gminy Ożarów Mazowiecki z dnia 19.03.1990 r. o przekazaniu w zarząd Instytutowi Biotechnologii i Antybiotyków („IBA”) działek o łącznej powierzchni 77,83 ha. Zdaniem Spółki, w świetle dotychczasowego orzecznictwa, a w szczególności w świetle orzeczenia Trybunału Konstytucyjnego z dnia 20.02.1991 r., prawdopodobieństwo poniesienia szkody przez Spółkę w rezultacie uznania ewentualnych roszczeń spadkobierców byłych właścicieli majątku „Dobra Macierzysz Ośrodek” przez odpowiednie organy wydaje się niewielkie. W ocenie Spółki, dotychczasowe rozstrzygnięcia w sprawach o stwierdzenie, czy nieruchomości z „Dóbr Macierzysz Ośrodek” podlegały działaniu przepisów Dekretu PKWN, choć niezgodne ze stanowiskiem procesowym Spółki, nie mają zasadniczego znaczenia dla jej sytuacji prawnej, jako że prawo do nieruchomości Spółka wywodzi z umowy o przeniesienie prawa użytkowania wieczystego zawartej z IBA. Ewentualne skutki w sytuacji Spółki powodować może natomiast rozstrzygnięcie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji wydanej na podstawie Ustawy z 1958 r. przez Naczelnika Gminy Ożarów Mazowiecki z dnia 15.04.1988 r. o przejściu na rzecz Skarbu Państwa dwóch działek o łącznej powierzchni 78,87 ha oraz decyzji Naczelnika Gminy Ożarów Mazowiecki z dnia 19.03.1990 r.o przekazaniu w zarząd IBA działek o łącznej powierzchni 77,83 ha. W przypadku ewentualnego rozstrzygnięcia Wojewody Mazowieckiego w przedmiocie stwierdzenia nieważności decyzji Naczelnika Gminy Ożarów Mazowiecki z dnia 15.04.1988 r. i dnia 19.03.1990 r. zgodnego ze stanowiskiem spadkobierców, Spółce przysługiwać będzie dalsza droga odwoławcza, łącznie ze skargą do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego oraz skargą kasacyjną. Samo przy tym zakończenie postępowań administracyjnych, nawet niezgodne ze stanowiskiem Spółki, nie będzie miało wpływu na stosunki majątkowe Spółki, których ewentualna zmiana nastąpić może dopiero po prawomocnym

orzeczeniu o roszczeniach spadkobierców przez sądy cywilne. W takiej sytuacji Spółce, w odniesieniu do działki nr 4/43, będzie przysługiwało roszczenie wobec IBA, który w umowie z dnia 06.11.1997 r. oświadczył, iż ewentualne roszczenia osób trzecich będą obciążać IBA. W dniu 10 maja 2021 roku Wojewoda Mazowiecki wydał decyzję o odmowie stwierdzenia nieważności decyzji Naczelnika Gminy Ożarów Mazowiecki z dnia 15 kwietnia 1988 r. i 19 marca 1990 r. Strona przeciwna odwołała się od powyższej decyzji. Sprawa została przekazana do Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi RP jako organu II instancji. Decyzją Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 09.02.2023 r. uchylono zaskarżoną decyzję w całości i przekazano sprawę do ponownego rozpatrzenia przez organ I instancji.

#### ***Spór z Hefei Life Science & Technology Park Investments & Development Co Ltd.***

Spółka Bioton była stroną w postępowaniu arbitrażowym o zapłatę kwoty 1.500.000 USD wraz z odsetkami złożonym do China International Economic and Trade Arbitration Commission („CIETAC”) przez Hefei Life Science & Technology Park Investments & Development Co Ltd. („HLST”) przeciwko Spółce Bioton oraz SciGen Ltd. wynikającego z wydłużających się negocjacji spłaty kwoty netto wzajemnych rozliczeń pomiędzy stronami. HLST wniósł również o zasądzenie od Spółki i SciGen Ltd. uiszczenia niezapłaconej części opłaty licencyjnej w kwocie 194.286 USD, które do dnia 30.06.2016 r. zostały zapłacone. Źródłem sporu jest umowa zawarta w dniu 21.10.2011 r. (z późniejszymi aneksami) pomiędzy Spółką, SciGen Ltd., HLST i Panem Gao Xiaoming. Wzajemne rozliczenia stron wynikające z umowy ujmowane są w sprawozdaniu finansowym Spółki począwszy od sprawozdania finansowego za 2011 rok. Spółka zakwestionowała podstawę do żądania przez HLST kwoty spornej. W dniu 1 września 2017 roku do Spółki wpłynęła informacja o wyroku sądu polubownego wydanym przez CIETAC. Sąd Arbitrażowy zasądził na rzecz HLST kwotę 1.500.000 USD wraz z odsetkami oraz zapłatę 146,80 USD z tytułu tantiem za III kwartał 2015 roku oraz 184.549,82 USD z tytułu odsetek od zaległych płatności z I kwartału 2013 roku w terminie 15 dni datę wejścia w życie orzeczenia. Ponadto Sąd zobowiązał Spółkę do uiszczenia opłaty za pozew oraz części opłaty arbitrażowej. Spółka Bioton rozważała prawne możliwości uzasadnienia odwołania od wyroku sądu polubownego oraz podstawy do uzyskania przez HLST wykonalności wyroku sądu polubownego również w Polsce. Spółka Bioton utworzyła w poprzednich latach rezerwę na powyższe zobowiązania.

#### ***7.29. Sytuacja ekonomiczno-polityczna w Ukrainie***

Spółka Bioton na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji geopolitycznej związanej z działaniami wojennymi na terytorium Ukrainy, Spółka poniżej przekazuje aktualne informacje nt. bieżącego wpływu konfliktu na działalność Bioton S.A. oraz pośrednio na Grupę Kapitałową BIOTON („Grupa”). Spółka oraz Grupa nie prowadzą bezpośredniej sprzedaży produktów oraz towarów na terytorium Białorusi oraz na Ukrainie. Natomiast Grupa prowadzi sprzedaż insuliny (formy gotowe) oraz wstrzykiwaczy poprzez dystrybutorów działających na rynku Białorusi oraz na Ukrainie. Według danych sprzedażowych, w pierwszym półroczu 2023 roku sprzedaż wykonana na rynek Ukrainy wyniosła 1,49 mln PLN (1,79% przychodów skonsolidowanych przychodów Grupy) oraz ze względu na wygrane przetargi na rynek Białorusi w wysokości 1,28 mln PLN (1,54% przychodów skonsolidowanych Grupy), co według opinii Zarządu Grupy nie stanowi znaczącego udziału w przychodach. Jednocześnie Grupa realizuje wszelkie zamówienia otrzymane od dystrybutora na rynku ukraińskim. Długoterminową intencją Grupy jest dalsze prowadzenie działalności na rynku Ukrainy głównie ze względu na charakter prowadzenia działalności i dostawy leków ratujących życie, przy jednoczesnym założeniu ograniczenia ryzyka (w tym ryzyka finansowego) z tym związanych. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację związaną z ryzykami wskazanymi powyżej i podejmuje na bieżąco decyzje mające na celu zapewnienie kontynuacji działalności Spółki oraz Grupy.

#### ***7.30. Realizacja umowy z firmą Pharmasyntez-Nord JSC***

Na rynku rosyjskim, Spółka ma umowę z firmą Pharmasyntez-Nord JSC (patrz raport bieżący 36/2016), w ramach której zobowiązana jest do transferu technologii formy gotowej insuliny i zobowiązana jest do dostarczenia substancji czynnej do jej produkcji. Na dzień publikacji niniejszego raportu, technologia ta nie została wdrożona w fabryce Pharmasyntez w Rosji. Należy wskazać, iż prawem właściwym dla Umowy jest prawo szwajcarskie i spory powinny być rozwiązywane przez arbitraż

szwajcarski. Spółka zleciła szwajcarskiej kancelarii prawnej, aby dokonała oceny prawnej Umowy oraz przedstawiła najkorzystniejsze rozwiązania prawne. Na dzień publikacji niniejszego raportu Zarząd Spółki, m.in. ze względu na dynamikę zmian uwarunkowań zewnętrznych oraz realizacji strategii rozwoju na innych rynkach nie przewiduje ewentualnej aktualizacji wartości aktywów związanych z działalnością w Rosji. W przypadku wystąpienia przesłanek do aktualizacji wartości aktywów związanych z operacjami w Rosji, Zarząd na bieżąco będzie monitorował sytuację.

### 7.31. Umowa z firmą EnteroTarget ApS

W dniu 22 sierpnia 2023 r. spółki BIOTON S.A. oraz EnteroTarget ApS podpisały Term Sheet, dotyczący współpracy spółek dotyczącej zastosowania substancji aktywnej rekombinowanej insuliny ludzkiej (API), produkowanej przez BIOTON S.A. w produkcie farmaceutycznym EnteroTarget ApS - EnterocalmTM.

EnterocalmTM to produkt, który ma ogromny potencjał w pomaganiu pacjentom, którzy mają bardzo niewiele opcji leczenia różnych chorób jelit – oferując im lepszą formę leczenia i znaczną redukcję objawów choroby. Produkt EnteroTarget ApS - EnterocalmTM jest w pierwszej fazie badań klinicznych.

BIOTON S.A. w ramach ww. umowy posiada wyłączność na dostarczanie EnteroTarget ApS substancji aktywnej (API). Umowa może zostać wypowiedziana przez każdą ze stron za 12-miesięcznym okresem wypowiedzenia.

W ramach umowy EnteroTarget ApS ma prawo do udzielania licencji na marketing i sprzedaż EnterocalmTM, lecz jeśli zdecyduje się udzielić licencji na sprzedaż EnterocalmTM w Polsce innym podmiotom niż BIOTON S.A., opłaty licencyjne (lub marża brutto dla dystrybutora) zostaną podzielone równo (50/50) między EnteroTarget ApS i BIOTON S.A.. W przeciwnym razie BIOTON S.A. będzie miał wyłączne prawo do sprzedaży hurtowej EnterocalmTM w Polsce.

### 7.32. Zdarzenia po dniu bilansowym

Spółka oświadcza, że po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego poza wyżej wymienionymi zdarzeniami nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2023 r.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
Jeremy Launders	Prezes Zarządu	
Adam Polonek	Członek Zarządu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
Renata Prokopczyk	Główna Księgowa	

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2023 r.