

北京赛升药业股份有限公司

2017 年度财务决算报告

一、2017 年度财务报表的审计情况

公司 2017 年度财务报表按照会计准则的编制，在所有重大方面公允反映了公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。公司财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了致同审字（2018）第 110ZA2737 号标准无保留意见的审计报告。现将公司财务报表反映的主要财务数据报告如下：

二、2017 年度财务决算情况

（一）资产情况

单位：元（人民币）

项目	2017 年末	2017 年初	年末比年初增减 (%)
货币资金	1,474,817,657.53	1,039,147,197.76	41.93%
应收票据	-	810,582.40	-100.00%
应收账款	80,062,742.49	13,325,601.85	500.82%
预付账款	24,496,013.03	19,425,112.39	26.10%
其他应收款	582,002.49	351,580.54	65.54%
存货	142,197,663.38	75,080,189.94	89.39%
一年内到期的非流动资产	-	2,479,200.00	-100.00%
其他流动资产	55,736.03	505,055,233.18	-99.99%
长期股权投资	230,656,040.10	210,094,911.61	9.79%

固定资产	72,718,962.10	86,640,691.06	-16.07%
在建工程	250,964,292.65	131,442,789.60	90.93%
无形资产	52,995,610.30	53,293,781.86	-0.56%
开发支出	84,098,700.22	74,250,002.65	13.26%
商誉	1,642,854.64	1,642,854.64	0.00%
长期待摊费用	2,016,299.00	2,016,299.00	0.00%
递延所得税资产	959,797.51	571,017.10	68.09%
其他非流动资产	35,138,943.68	960,530.00	3558.29%
资产合计	2,453,403,315.15	2,216,587,575.58	10.68%

2017 年期末资产总额为 2,453,403,315.15 元,较年初增加 435,670,459.77 元,增幅 41.93%。其中流动资产为 1,722,211,814.95 元,占总资产的 70.2%。流动资产比年初减少 66,537,116.89 元,减幅 4.02%。

- (1) 货币资金期末余额 1,474,817,657.53 元,较年初增加 435,670,459.77 元,增幅 41.93%,主要原因是年初公司将部分闲置资金投资于短期银行理财,尚未到期,在其他流动资产科目核算。
- (2) 应收帐款期末余额 80,062,742.49 元,较年初增加 66,737,140.64 元,增幅 500.82%,主要原因是受两票制政策影响,公司授信客户增加。
- (3) 其他应收款期末余额 582,002.49 元,较年初增加 230,421.95 元,增幅 65.54%,主要原因是药品招标采购保证金及公租房押金。
- (4) 存货期末余额 142,197,663.38 元,较年初增加 67,117,473.44 元,增幅 89.39%,主要原因是增加 GM1 等原材料的储备,库存量增长 31.15%,主要原因为销量较多品种单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射液和脱氧核苷酸钠注射液的库存量增加及春节放假期间的备货。
- (5) 其他流动资产期末余额 55,736.03 元,较年初减少 504,999,497.15 元,

减幅 99.99%，主要原因是年初存在未到期的短期银行理财。

(6) 在建工程期末余额 250,964,292.65 元，较年初增加 119,521,503.05 元，增幅 90.93%，主要原因是新建医药生产基地项目投入增加。

(7) 递延所得税资产期末余额 959,797.51 元，较年初增加 388,780.41 元，增幅 68.09%，主要原因是应收账款坏账准备增加。

(8) 其他非流动资产期末余额 35,138,943.68 元，较年初增加 34,178,413.68 元，增幅 3,558.29%，主要原因是生产基地设备预付款增加。

(二) 负债情况

单位：元（人民币）

项目	2017 年末	2017 年初	年末比年初增减（%）
应付账款	77,603,901.03	66,667,081.00	16.41%
预收账款	12,962,134.43	24,678,441.37	-47.48%
应付职工薪酬	10,069,238.60	6,667,481.00	51.02%
应交税费	13,869,542.17	10,687,310.75	29.78%
其他应付款	19,132,747.11	9,182,296.10	108.37%
递延收益	274,509.67	745,097.95	-63.16%
负债合计	133,912,073.01	118,627,708.17	12.88%

2017 年末负债总额为 133,912,073.01 元，较年初增加 15,284,364.84 元，增幅 12.88%。其中流动负债为 133,637,563.34 元，占总负债的 99.8%。

(1) 预收账款期末余额 12,962,134.43 元，较年初减少 11,716,306.94 元，减幅 47.48%，主要原因是本期预收款的货物已陆续安排发货，同时赊销客户增加。

(2) 应付职工薪酬期末余额 10,069,238.60 元，较年初增加 3,401,757.60 元，增幅 51.02%，主要原因是公司改变薪酬发放政策，变为当月计提下月发

放，同时公司年末计提年度奖金。

(3) 其他应付款期末余额 19,132,747.11 元，较年初增加 9,950,451.01 元，增幅 108.37%，主要原因是应付销售推广费用增加。

(4) 递延收益期末余额 274,509.67 元，较年初减少 470,588.28 元，减幅 63.16%，主要原因是本期摊销。

(三) 股东权益情况

单位：元（人民币）

项目	2017 年末	2017 年初	年末比年初增减(%)
股本	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00%
资本公积	1,030,495,288.47	1,030,495,288.47	0.00%
盈余公积	114,202,031.30	85,930,782.05	32.90%
未分配利润	933,475,852.82	740,142,968.54	26.12%
归属于母公司股东权益合计	2,318,173,172.59	2,096,569,039.06	10.57%
少数股东权益	1,318,069.55	1,390,828.35	-5.23%
股东权益合计	2,319,491,242.14	2,097,959,867.41	10.56%

2017 年末股东权益总额为 2,319,491,242.14 元，较年初增长 221,531,374.73 元，增幅 10.56%。

(1) 盈余公积期末余额 114,202,031.30 元，较期初增加 28,271,249.25 元，增幅 32.9%，主要原因是 2017 年按实现母公司净利润的 10%计提盈余公积。

(四) 经营情况

单位：元（人民币）

项目	2017 年度	2016 年度	本年比上年增减(%)
营业收入	749,986,848.13	616,238,487.47	21.70%

营业成本	175,965,021.61	203,291,454.05	-13.44%
税金及附加	8,488,943.02	8,416,992.07	0.85%
销售费用	221,019,934.30	88,828,723.74	148.82%
管理费用	57,974,174.30	69,879,075.86	-17.04%
财务费用	-1,105,145.59	-1,279,604.98	-13.63%
资产减值损失	3,578,248.57	-22,066.31	-16315.89%
投资收益	47,100,881.50	51,831,245.83	-9.13%
营业利润	332,388,244.47	298,955,158.87	11.18%
营业外收入	108,172.42	1,452,224.37	-92.55%
营业外支出	1,109,779.42	448,722.56	147.32%
利润总额	331,386,637.47	300,193,469.09	10.39%
所得税费用	49,855,262.74	41,846,780.50	19.14%
净利润	281,531,374.73	258,346,688.59	8.97%

- (1) 销售费用本年余额 221,019,934.30 元, 较上年增加 132,191,210.56 元, 增幅 148.82%, 主要原因是受两票制政策影响, 公司推广费用增加。
- (2) 资产减值损失本年余额 3,578,248.57 元, 较上年增加 3,600,314.88 元, 增幅 16,315.89%, 主要原因是计提坏账准备。
- (3) 营业外收入本年余额 108,172.42 元, 较上年减少 1,344,051.95 元, 减幅 92.55%, 主要原因是与生产经营相关的政府补助计入其他收益。
- (4) 营业外支出本年余额 1,109,779.42 元, 较上年增加 661,056.86 元, 增幅 147.32%, 主要原因是本期公司对吉大教育基金会进行捐款。

(五) 现金流量情况

单位：元（人民币）

项目	2017 年度	2016 年度	本年比上年增减 (%)
经营活动现金流入小计	766,465,302.52	729,266,580.24	5.10%
经营活动现金流出小计	658,252,628.57	516,373,105.64	27.48%
经营活动产生的现金净流量	108,212,673.95	212,893,474.60	-49.17%
投资活动现金流入小计	8,095,711,354.95	122,050,671.88	6533.07%
投资活动现金流出小计	7,708,253,569.13	252,001,236.64	2958.82%
投资活动产生的现金净流量	387,457,785.82	-129,950,564.76	-398.16%
筹资活动现金流入小计			
筹资活动现金流出小计	60,000,000.00	43,200,000.00	38.89%
筹资活动产生的现金净流量	-60,000,000.00	-43,200,000.00	38.89%

- (1) 经营活动产生的现金流量本期净额 108,212,673.95 元，较上期减少 104,680,800.65 元，同比变化 49.17%。主要原因是公司原材料储备及推广费用增加。
- (2) 投资活动现金流入小计 8,095,711,354.95 元，较上期增加 7,973,660,683.07 元，同比变化 6,533.07%，主要原因是本期理财产品投资按总额披露，上期按照净额披露。
- (3) 投资活动现金流出小计 7,708,253,569.13 元，较上期增加 7,456,252,332.49 元，同比变化 2,958.82%，主要原因是本期理财产品投资按总额披露，上期按照净额披露。
- (4) 筹资活动产生的现金流量本期净额 -60,000,000.00 元，较上期减少 16,800,000.00 元，同比变化 38.89%，主要原因是本年度利润分配较上期增加。

(六) 主要财务指标

单位: 元(人民币)

项目	2017 年度	2016 年度	本年比上年增减
流动比率	12.89	14.05	-8.22%
速动比率	11.82	9.12	29.61%
资产负债率	5.45%	5.35%	1.83%
应收账款周转率	16.06	44.49	-63.90%
存货周转率	1.62	2.99	-45.74%

总体来讲, 2017 年度公司经营业绩增长, 资产质量优良、财务状况良好、偿债能力强, 财务风险较小, 具有较强的盈利能力和成长性。

北京赛升药业股份有限公司

董 事 会

2018 年 3 月 13 日