

北京赛升药业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度财务报表的审计情况

公司 2023 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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（2024）第 110A008072 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、2023 年度财务决算情况

（一）资产情况

单位：元（人民币）

项目	2023 年末	2022 年末	增减比例
货币资金	120,164,454.13	226,210,562.87	-46.88%
交易性金融资产	1,053,416,012.76	895,386,789.43	17.65%
应收票据	5,464,775.72	8,780,767.23	-37.76%
应收账款	46,951,058.86	75,980,079.68	-38.21%
预付款项	5,345,176.40	3,788,888.81	41.08%
其他应收款	4,014,921.63	4,080,318.74	-1.60%
存货	107,062,283.11	89,092,152.50	20.17%
其他流动资产	10,648,161.59	17,120,947.91	-37.81%
长期股权投资	802,905,885.92	829,624,763.84	-3.22%
其他非流动金融资产	631,810,758.82	569,666,409.17	10.91%

固定资产	520,791,025.05	559,455,953.54	-6.91%
在建工程	1,047,500.00	327,522.95	219.82%
生产性生物资产	5,533,333.36	0	100%
使用权资产	12,044,547.55	12,395,359.63	-2.83%
无形资产	49,951,561.48	53,779,845.74	-7.12%
开发支出	208,970,118.62	184,072,717.56	13.53%
商誉	21,865,087.82	21,865,087.82	0.00%
递延所得税资产	2,424,031.38	5,330,369.96	-54.52%
其他非流动资产	11,790,983.50	12,124,253.51	-2.75%
资产总计	3,622,201,677.70	3,569,082,790.89	1.49%

2023年期末资产总额为3,622,201,677.70元,较上年末增加53,118,886.81元,增幅1.49%。其中流动资产为1,353,066,844.2元,占总资产的37.35%。流动资产比年初增加32,626,337.03元,增幅2.47%。

- (1) 货币资金期末余额120,164,454.13元,较上年末减少106,046,108.74元,减幅46.88%,主要原因是本期末交易性金融资产增加所致。
- (2) 应收票据期末余额5,464,775.72元,较上年末减少3,315,991.51元,减幅37.76%,主要原因是本期银行承兑汇票较上期减少所致。
- (3) 应收账款期末余额46,951,058.86元,较上年末减少29,029,020.82元,减幅38.21%,主要原因是销量下降应收款减少所致。
- (4) 预付账款期末余额5,345,176.40元,较上年末增加1,556,287.59元,增幅41.08%,主要原因是本期公司预付原料款增加所致。
- (5) 其他流动资产期末余额10,648,161.59元,较上年末减少6,472,786.32元,减幅37.81%,主要原因是本期预缴所得税较上期减少所致。
- (6) 在建工程期末余额1,047,500.00元,较上年末增加719,977.05元,增幅219.82%,主要原因是本期子公司在建工程项目增加所致。
- (7) 生产性生物资产期末余额5,533,333.36元,较上年末增加5,533,333.36

元，增幅 100.00%，主要原因是本期子公司购进生物资产所致。

- (8) 递延所得税资产期末余额 2,424,031.38 元，较上年末减少 2,906,338.58 元，减幅 54.52%，主要原因是本期子公司确认的递延所得税资产减少所致。

(二) 负债情况

单位：元（人民币）

项目	2023 年末	2022 年末	增减比例
应付账款	15,130,989.15	21,606,830.30	-29.97%
预收款项	352,293.58	352,293.58	0.00%
合同负债	6,081,914.18	8,770,371.06	-30.65%
应付职工薪酬	4,755,135.47	5,205,213.92	-8.65%
应交税费	1,343,060.56	3,270,756.52	-58.94%
其他应付款	22,993,951.16	34,590,279.70	-33.52%
其他流动负债	790,648.84	1,140,148.23	-30.65%
递延所得税负债	103,162,354.73	82,159,469.58	25.56%
负债合计	154,610,347.67	157,095,362.89	-1.58%

2023 年末负债总额为 154,610,347.67 元，较上年末减少 2,485,015.22 元，减幅 1.58%。其中流动负债为 51,447,992.94 元，占总负债的 33.28%。

- (1) 合同负债期末余额 6,081,914.18 元，较上年末减少 2,688,456.88 元，减幅 30.65%，主要原因是本期预收货款较上期减少所致。
- (2) 应交税费期末余额 1,343,060.56 元，较上年末减少 1,927,695.96 元，减幅 58.94%，主要原因是本期销量下降收入减少所致。
- (3) 其他应付款期末余额 22,993,951.16 元，较上年末减少 11,596,328.54 元，减幅 33.52%，主要原因是上期子公司应付土地承包经营费，本期不涉及。

(4) 其他流动负债期末余额 790,648.84 元,较上年末减少 349,499.39 元,减幅 30.65%,主要原因是本期待转销项税较上期减少所致。

(三) 股东权益情况

单位:元(人民币)

项目	2023 年末	2022 年末	增减比例
股本	481,666,400.00	481,666,400.00	0.00%
资本公积	845,927,046.31	845,927,046.31	0.00%
其他综合收益	917,035.61	325,366.13	181.85%
盈余公积	244,683,544.13	244,683,544.13	0.00%
未分配利润	1,862,820,659.45	1,801,298,328.32	3.42%
归属于母公司股东权益合计	3,436,014,685.50	3,373,900,684.89	1.84%
少数股东权益	31,576,644.53	38,086,743.11	-17.09%
股东权益合计	3,467,591,330.03	3,411,987,428.00	1.63%

2023 年末股东权益总额为 3,467,591,330.03 元,较上年末增长 55,603,902.03 元,增幅 1.63%。

其他综合收益期末余额 917,035.61 元,较上年末增加 591,669.48 元,增幅 181.85%,主要原因是本期外币财务报表折算金额增加所致。

(四) 经营情况

单位:元(人民币)

项目	2023 年度	2022 年度	增减比例
一、营业收入	476,569,581.71	734,546,852.59	-35.12%
减:营业成本	140,939,314.33	171,607,542.31	-17.87%
税金及附加	7,398,782.55	8,833,385.72	-16.24%

销售费用	230,427,810.21	368,842,232.56	-37.53%
管理费用	62,197,453.23	61,073,539.95	1.84%
研发费用	77,733,166.44	100,632,245.40	-22.76%
财务费用	-1,048,761.39	-451,304.10	132.38%
其中：利息收入	1,103,652.10	485,661.00	127.25%
加：其他收益	1,091,528.42	11,606,283.92	-90.60%
投资收益(损失以“-”号填列)	59,806,708.02	86,708,781.77	-31.03%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	46,915,338.44	54,146,314.59	-13.35%
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	100,266,690.82	125,408,749.48	-20.05%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,646,900.73	253,233.91	550.35%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	2,537.73	6,649,892.28	-99.96%
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	121,736,182.06	254,636,152.11	-52.19%
加：营业外收入	470,016.57	57,196.73	721.75%
减：营业外支出	43,169.02	77,683.93	-44.43%
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	122,163,029.61	254,615,664.91	-52.02%
减：所得税费用	25,755,290.03	51,965,711.01	-50.44%
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	96,407,739.58	202,649,953.90	-52.43%

- (1) 营业收入本年发生额 476,569,581.71 元，较上年减少 257,977,270.88 元，减幅 35.12%，主要原因是本期销量下降收入减少所致。
- (2) 销售费用本年发生额 230,427,810.21 元，较上年减少 138,414,422.35 元，减幅 37.53%，主要原因是本期市场会议费及学术推广费减少所致。
- (3) 财务费用本年发生额-1,048,761.39 元，较上年增加 597,457.29 元，增幅 132.38%，主要原因是本期利息收入增加所致。
- (4) 其他收益本年发生额 1,091,528.42 元，较上年减少 10,514,755.50 元，

减幅 90.60%，主要原因是本期收到的财政补助较上期减少所致。

- (5) 投资收益本年发生额 59,806,708.02 元，较上年减少 26,902,073.75 元，减幅 31.03%，主要原因是本期联营企业权益法下确认的投资收益减少所致。
- (6) 信用减值损失本年发生额 1,646,900.73 元，较上年增加 1,393,666.82 元，增幅 550.35%，主要原因是本期公司预期信用减值损失转回所致。
- (7) 资产处置收益本年发生额 2,537.73 元，较上年减少 6,647,354.55 元，减幅 99.96%，主要原因是上期处置房产，本期不涉及。
- (8) 营业利润本年发生额 121,736,182.06 元，较上年减少 132,899,970.05 元，减幅 52.19%，主要原因是本期销量下降收入减少所致。
- (9) 营业外收入本年发生额 470,016.57 元，较上年增加 412,819.84 元，增幅 721.75%，主要原因是本期无法支付的款项增加所致。
- (10) 营业外支出本年发生额 43,169.02 元，较上年减少 34,514.91 元，减幅 44.43%，主要原因是上期存在固定资产报废损失，本期不涉及。
- (11) 利润总额本年发生额 122,163,029.61 元，较上年减少 132,452,635.30 元，减幅 52.02%，主要原因是本期销量下降收入减少所致。
- (12) 所得税本年发生额 25,755,290.03 元，较上年减少 26,210,420.98 元，减幅 50.44%，主要原因是本期销量下降收入减少所致。
- (13) 净利润本年发生额 96,407,739.58 元，较上年减少 106,242,214.32 元，减幅 52.43%，主要原因是本期销量下降收入减少所致。

(五) 现金流量情况

单位：元（人民币）

项目	2023 年度	2022 年度	增减比例
经营活动现金流入小计	534,616,737.10	807,113,619.97	-33.76%
经营活动现金流出小计	513,405,762.09	696,679,076.42	-26.31%
经营活动产生的现金净流量	21,210,975.01	110,434,543.55	-80.79%
投资活动现金流入小计	904,987,432.73	1,700,371,330.00	-46.78%

投资活动现金流出小计	991,251,718.93	1,667,980,393.39	-40.57%
投资活动产生的现金流量净额	-86,264,286.20	32,390,936.61	-366.32%
筹资活动现金流入小计	0	720,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	41,395,507.03	80,878,316.53	-48.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-41,395,507.03	-80,158,316.53	-48.36%

- (1) 经营活动现金流入小计 534,616,737.10 元，较上期减少 272,496,882.87 元，同比变化 33.76%，主要原因是本期销量下降收入减少所致。
- (2) 经营活动产生的现金流量净额 21,210,975.01 元，较上期减少 89,223,568.54 元，同比变化 80.79%，主要原因是本期销量下降收入减少及期末存货增加所致。
- (3) 投资活动现金流入小计 904,987,432.73 元，较上期减少 795,383,897.27 元，同比变化 46.78%，主要原因是本期理财投资本金周转次数减少所致。
- (4) 投资活动现金流出小计 991,251,718.93 元，较上期减少 676,728,674.46 元，同比变化 40.57%，主要原因是本期理财投资本金周转次数减少所致。
- (5) 投资活动产生的现金流量净额 -86,264,286.20 元，较上期减少 118,655,222.81 元，同比变化 366.32%，主要原因是本期理财投资本金周转次数减少所致。
- (6) 筹资活动现金流入小计 0 元，较上期减少 720,000.00 元，同比变化 100.00%，主要原因是上期子公司吸收少数股东投资，本期不涉及。
- (7) 筹资活动现金流出小计 41,395,507.03 元，较上期减少 39,482,809.50 元，同比变化 48.82%，主要原因是本期分配股利较上期减少所致。
- (8) 筹资活动产生的现金流量净额 -41,395,507.03 元，较上期增加 38,762,809.50 元，同比变化 48.36%，主要原因是本期分配股利较上期减少所致。

(六) 主要财务指标

项目	2023 年	2022 年	增减比例
流动比率	26.30	17.62	49.26%

速动比率	24.11	16.38	47.19%
资产负债率	4.27%	4.40%	-0.13%
应收账款周转率	7.75	8.79	-11.83%
存货周转率	1.44	1.62	-11.11%

北京赛升药业股份有限公司

董 事 会

2024年4月8日