

贝达药业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

贝达药业股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务决算工作已完成，财务会计报告按照企业会计准则的规定编制，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告《信会师报字[2024]第 ZF10405 号》，现将有关财务决算情况简要汇报如下，详细情况请参阅公司年度报告中的财务报告部分。

一、经营成果（合并报表数据，下同）

2023 年度营业收入较上年同期增长 3.35%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长 139.33%。主要数据见下表：

单位：万元

项目	本年金额	上年金额	同比增减	增减比例(%)
营业收入	245,619.65	237,662.97	7,956.68	3.35
利润总额	32,207.46	8,757.13	23,450.33	267.79
净利润	33,361.57	12,476.33	20,885.24	167.40
归属于上市公司股东的净利润	34,803.25	14,542.03	20,261.22	139.33
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	26,284.88	3,025.25	23,259.63	768.85

二、非经常性损益项目和金额

单位：万元

项目	本年金额	上年金额	同比增减
非流动资产处置损益	-107.81	8,912.58	-9,020.39
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,682.82	4,984.92	-302.10
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			

项目	本年金额	上年金额	同比增减
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	31.71	50.58	-18.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,307.25	-547.82	5,855.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-1,395.42	-1,882.37	486.95
少数股东权益影响额（税后）	-0.18	-1.11	0.93
合计	8,518.37	11,516.78	-2,998.41

三、资产负债及所有者权益情况

1、资产情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 914,690.84 万元，比上年末余额增长 15.64%，其中：流动资产 152,588.06 万元，非流动资产 762,102.78 万元。

(1) 公司流动资产

2023 年末余额为 152,588.06 万元，比上年末余额减少 11.94%，主要数据见下表：

单位：万元

流动资产项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减	增减比例（%）
货币资金	75,199.69	73,128.49	2,071.20	2.83
交易性金融资产	53.95		53.95	
应收票据		1,731.10	-1,731.10	-100.00
应收账款	28,641.04	43,331.39	-14,690.35	-33.90
预付款项	1,643.69	1,257.00	386.69	30.76
其他应收款	260.96	7,239.99	-6,979.03	-96.40
存货	32,750.18	37,217.27	-4,467.09	-12.00
其他流动资产	14,038.56	9,378.23	4,660.33	49.69
流动资产合计	152,588.06	173,283.47	-20,695.41	-11.94

1) 应收账款期末余额比上年末余额减少 33.90%，主要系报告期内销售货款回笼较好；

2) 其他应收款期末余额比上年末余额减少 96.40%，主要系上年末的员工股权激励行权应收代缴个税款和应收中国证券登记结算有限责任公司股权激励行权款已收回。

(2) 公司非流动资产

2023 年末非流动资产余额为 762,102.78 万元，比上年末余额增长 23.37%，主要数据见下表：

单位：万元

非流动资产项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减	增减比例 (%)
长期股权投资	37,521.02	10,776.71	26,744.31	248.17
其他权益工具投资	100,659.70	81,149.88	19,509.82	24.04
投资性房地产	3,378.38	3,268.22	110.16	3.37
固定资产	52,436.37	59,518.44	-7,082.07	-11.90
在建工程	203,658.57	144,788.68	58,869.89	40.66
使用权资产	1,312.72	1,326.51	-13.79	-1.04
无形资产	194,351.04	121,900.25	72,450.79	59.43
开发支出	121,861.87	144,385.47	-22,523.60	-15.60
商誉	41,358.40	41,358.40		
递延所得税资产	3,912.91	8,596.50	-4,683.59	-54.48
其他非流动资产	1,651.79	662.16	989.63	149.45
非流动资产合计	762,102.78	617,731.22	144,371.56	23.37

1) 长期股权投资期末余额比上年末余额增长 248.17%，主要系报告期内新增对杭州贝橙创业投资合伙企业（有限合伙）等投资；

2) 其他权益工具投资期末余额比上年末余额增长 24.04%，主要系报告期内新增对北京天广实生物技术股份有限公司等投资；

3) 在建工程期末余额比上年末余额增长 40.66%，主要系报告期内梦工场二期项目、嵊州创新药产业化基地项目等项目投入增加；

4) 无形资产期末余额比上年末余额增长 59.43%，主要系报告期内新药获批上市，相关开发支出转入无形资产核算；

5) 开发支出期末余额比上年末余额减少 15.60%，主要系报告期内新药获批上市，相关开发支出转入无形资产核算。

2、负债情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额为 379,543.47 万元，其中：流动负债 180,315.69 万元，非流动负债 199,227.79 万元。负债总额比上年末余额增长 28.55%，主要数据见下表：

单位：万元

负债项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减	增减比例 (%)
短期借款	30,026.71	38,038.69	-8,011.98	-21.06
交易性金融负债	1,000.00	1,000.00		
应付账款	80,011.85	59,101.05	20,910.80	35.38
预收款项	88.84	132.86	-44.02	-33.13
合同负债	403.50	313.09	90.41	28.88
应付职工薪酬	14,945.12	13,929.70	1,015.42	7.29
应交税费	1,191.35	2,110.55	-919.20	-43.55
其他应付款	21,743.67	23,727.84	-1,984.17	-8.36
一年内到期的非流动负债	30,585.64	72,096.72	-41,511.08	-57.58
其他流动负债	319.01	27.55	291.46	1,057.93
长期借款	181,600.00	65,603.00	115,997.00	176.82
租赁负债	818.28	729.80	88.48	12.12
递延收益	14,470.31	11,276.47	3,193.84	28.32
递延所得税负债	2,339.19	7,157.19	-4,818.00	-67.32
负债合计	379,543.47	295,244.51	84,298.96	28.55

1) 应付账款期末余额比上年末余额增长 35.38%，主要系报告期末应付长期资产款项增加；

2) 一年内到期的非流动负债期末余额比上年末余额减少 57.58%，报告期末主要系一年内到期的长期借款；

3) 长期借款期末余额比上年末余额增长 176.82%，报告期内新增银行贷款。

3、所有者权益情况

单位:万元

所有者权益项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减	增减比例(%)
股本	41,848.59	41,746.70	101.89	0.24
资本公积	214,163.64	212,345.76	1,817.88	0.86
其他综合收益	18,829.68	12,754.13	6,075.55	47.64
盈余公积	20,943.72	20,943.72		
未分配利润	229,322.08	197,115.81	32,206.27	16.34
归属于母公司所有者权益合计	525,107.71	484,906.13	40,201.58	8.29
少数股东权益	10,039.66	10,864.05	-824.39	-7.59
所有者权益合计	535,147.37	495,770.18	39,377.19	7.94

1) 其他综合收益期末余额比上年末余额增长 47.64%，主要系报告期内其他权益工具投资公允价值和外币财务报表折算差额增加。

四、现金流量状况

单位:万元

项目	本年金额	上年金额	同比增减	增减比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	91,422.80	30,673.96	60,748.84	198.05
投资活动产生的现金流量净额	-150,545.29	-132,434.23	-18,111.06	-13.68
筹资活动产生的现金流量净额	60,819.34	94,151.99	-33,332.65	-35.40

- 1) 经营活动产生的现金流量净额增加主要系药品销售现金流入增加；
- 2) 投资活动现金流净流出主要系购建长期资产、对外股权投资。

五、主要财务指标情况

偿债能力指标	2023年	2022年	同比增减比例
资产负债率	41.49%	37.32%	4.17%
流动比率	0.85	0.82	3.66%
速动比率	0.66	0.65	1.54%
营运效率指标	2023年	2022年	同比增减比例
总资产周转率	0.29	0.34	-14.71%

流动资产周转率	1.51	1.40	7.86%
应收账款周转率	6.83	7.89	-13.43%
存货周转率	1.16	0.81	43.21%
盈利能力指标	2023 年	2022 年	同比增减比例
销售净利率	14.17%	6.12%	8.05%
加权平均净资产收益率	6.89%	3.09%	3.80%
基本每股收益（元/股）	0.83	0.35	137.14%
每股经营活动产生的现金流量 (元/股)	2.18	0.73	198.63%

本报告尚需提交股东大会审议。

贝达药业股份有限公司董事会

2024 年 4 月 18 日