

北京赛升药业股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、2024 年度财务报表的审计情况

公司 2024 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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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（2025）第 110A005227 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、2024 年度财务决算情况

（一）资产情况

单位：元（人民币）

项目	2024 年末	2023 年末	增减比例
货币资金	75,262,690.31	120,164,454.13	-37.37%
交易性金融资产	1,496,350,629.65	1,053,416,012.76	42.05%
应收票据	3,432,332.03	5,464,775.72	-37.19%
应收账款	47,320,922.37	46,951,058.86	0.79%
预付款项	130,457.75	5,345,176.40	-97.56%
其他应收款	1,434,421.68	4,014,921.63	-64.27%
存货	81,369,540.32	107,062,283.11	-24.00%
其他流动资产	6,342,903.15	10,648,161.59	-40.43%
长期股权投资	706,402,153.78	802,905,885.92	-12.02%
其他非流动金融资产	251,480,159.97	631,810,758.82	-60.20%

固定资产	476,948,391.45	520,791,025.05	-8.42%
在建工程	11,032,073.70	1,047,500.00	953.18%
生产性生物资产	7,007,245.01	5,533,333.36	26.64%
使用权资产	11,693,735.50	12,044,547.55	-2.91%
无形资产	47,118,981.89	49,951,561.48	-5.67%
开发支出	292,706,479.20	208,970,118.62	40.07%
商誉	21,865,087.82	21,865,087.82	0.00%
递延所得税资产	1,787,957.56	2,424,031.38	-26.24%
其他非流动资产	12,162,402.33	11,790,983.50	3.15%
资产总计	3,551,848,565.47	3,622,201,677.70	-1.94%

2024年期末资产总额为3,551,848,565.47元,较上年末减少70,353,112.23元,减幅1.94%。其中,流动资产为1,711,643,897.26元,占总资产的48.19%。流动资产比年初增加358,577,053.06元,增幅26.50%。

- (1) 货币资金期末余额75,262,690.31元,较上年末减少44,901,763.82元,减幅37.37%,主要原因是本期末购买理财产品较上期增加所致。
- (2) 交易性金融资产期末余额1,496,350,629.65元,较上年末增加442,934,616.89元,增幅42.05%,主要原因是本期将对绿竹生物的投资由其他非流动金融资产调整至交易性金融资产所致。
- (3) 应收票据期末余额3,432,332.03元,较上年末减少2,032,443.69元,减幅37.19%,主要原因是本期收到的银行承兑汇票较上期减少所致。
- (4) 预付款项期末余额130,457.75元,较上年末减少5,214,718.65元,减幅97.56%,主要原因是上期末存在预付原料款,本期不涉及。
- (5) 其他应收款期末余额1,434,421.68元,较上年末减少2,580,499.95元,减幅64.27%,主要原因是本期公司收回往来款所致。
- (6) 其他流动资产期末余额6,342,903.15元,较上年末减少4,305,258.44

元，减幅 40.43%，主要原因是本期预缴企业所得税较上期减少所致。

(7) 其他非流动金融资产期末余额 251,480,159.97 元，较上年末减少 380,330,598.85 元，减幅 60.20%，主要原因是本期将对绿竹生物的投资由其他非流动金融资产调整至交易性金融资产所致。

(8) 在建工程期末余额 11,032,073.70 元，较上年末增加 9,984,573.7 元，增幅 953.18%，主要原因是本期子公司安牛生物在建工程投入增加所致。

(9) 开发支出期末余额 292,706,479.20 元，较上年末增加 83,736,360.58 元，增幅 40.07%，主要原因是本期 K11 项目开展 III 期临床投入增加所致。

(二) 负债情况

单位：元（人民币）

项目	2024 年末	2023 年末	增减比例
应付账款	15,724,458.80	15,130,989.15	3.92%
预收款项	352,293.58	352,293.58	0.00%
合同负债	4,952,599.93	6,081,914.18	-18.57%
应付职工薪酬	5,270,864.15	4,755,135.47	10.85%
应交税费	8,076,485.43	1,343,060.56	501.35%
其他应付款	47,038,177.93	22,993,951.16	104.57%
其他流动负债	639,432.14	790,648.84	-19.13%
递延收益	1,242,871.40	0	100%
递延所得税负债	83,183,826.65	103,162,354.73	-19.37%
负债合计	166,481,010.01	154,610,347.67	7.68%

2024 年末负债总额为 166,481,010.01 元，较上年末增加 11,870,662.34 元，增幅 7.68%。其中流动负债为 82,054,311.96 元，占总负债的 49.29%。

(1) 应交税费期末余额 8,076,485.43 元，较上年末增加 6,733,424.87 元，增幅 501.35%，主要原因是本期末企业所得税增加所致。

(2) 其他应付款期末余额 47,038,177.93 元，较上年末增加 24,044,226.77

元，增幅 104.57%，主要原因是本期预提费用增加所致。

(3) 递延收益期末余额 1,242,871.40 元，较上年末增加 1,242,871.40 元，增幅 100%，主要原因是本期新增研发项目补贴所致。

(三) 股东权益情况

单位：元（人民币）

项目	2024 年末	2023 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	1,454,753.08	917,035.61	58.64%
盈余公积	244,683,544.13	244,683,544.13	0.00%
未分配利润	1,783,380,209.07	1,862,820,659.45	-4.26%
归属于母公司股东权益合计	3,357,111,952.59	3,436,014,685.50	-2.30%
少数股东权益	28,255,602.87	31,576,644.53	-10.52%
股东权益合计	3,385,367,555.46	3,467,591,330.03	-2.37%

2024 年末股东权益总额为 3,385,367,555.46 元，较上年末减少 82,223,774.57 元，减幅 2.37%。其中，其他综合收益期末余额 1,454,753.08 元，较上年末增加 537,717.47 元，增幅 58.64%，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	2024 年度	2023 年度	增减比例
一、营业收入	416,481,789.63	476,569,581.71	-12.61%
减：营业成本	140,431,159.79	140,939,314.33	-0.36%
税金及附加	7,002,149.36	7,398,782.55	-5.36%

销售费用	141,598,934.14	230,427,810.21	-38.55%
管理费用	57,518,499.61	62,197,453.23	-7.52%
研发费用	46,215,169.74	77,733,166.44	-40.55%
财务费用	-1,688,867.90	-1,048,761.39	61.03%
其中：利息收入	1,705,616.72	1,103,652.10	54.54%
加：其他收益	1,075,604.29	1,091,528.42	-1.46%
投资收益(损失以“-”号填列)	-51,620,778.39	59,806,708.02	-186.31%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-65,528,732.14	46,915,338.44	-239.67%
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-56,509,203.23	100,266,690.82	-156.36%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,471,147.75	1,646,900.73	-10.67%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,795,384.68	0	100%
资产处置收益(损失以“-”号填列)		2,537.73	-100%
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-82,973,869.37	121,736,182.06	-168.16%
加：营业外收入	370,316.34	470,016.57	-21.21%
减：营业外支出	962,441.64	43,169.02	2129.47%
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-83,565,994.67	122,163,029.61	-168.41%
减：所得税费用	-6,691,856.98	25,755,290.03	-125.98%
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-76,874,137.69	96,407,739.58	-179.74%

- (1) 销售费用本年发生额141,598,934.14元,较上年减少88,828,876.07元,减幅38.55%,主要原因是本期市场会议费及市场推广费减少所致。
- (2) 研发费用本年发生额46,215,169.74元,较上年减少31,517,996.70元,减幅40.55%,主要原因是本期技术服务费减少所致。
- (3) 财务费用本年发生额-1,688,867.90元,较上年减少640,106.51元,增幅61.03%,主要原因是本期利息收入增加所致。
- (4) 投资收益本年发生额-51,620,778.39元,较上年减少111,427,486.41元,

减幅 186.31%，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。

- (5) 公允价值变动收益本年发生额-56,509,203.23 元，较上年减少 156,775,894.05 元，减幅 156.36%，主要原因是本期绿竹生物及康乐卫士公允价值变动收益减少所致。
- (6) 营业利润本年发生额-82,973,869.37 元，较上年减少 204,710,051.43 元，减幅 168.16%，主要原因是本期联营企业权益法下确认的投资收益及本期公允价值变动收益减少所致。
- (7) 营业外支出本年发生额 962,441.64 元，较上年增加 919,272.62 元，增幅 2129.47%，主要原因是本期对外捐赠及使用碳排放配额较上期增加所致。
- (8) 利润总额本年发生额-83,565,994.67 元，较上年减少 205,729,024.28 元，减幅 168.41%，主要原因是本期联营企业权益法下确认的投资收益及本期公允价值变动收益减少所致。
- (9) 所得税费用本年发生额-6,691,856.98 元，较上年减少 32,447,147.01 元，减幅 125.98%，主要原因是本期利润总额较上期减少所致。
- (10) 净利润本年发生额-76,874,137.69 元，较上年减少 173,281,877.27 元，减幅 179.74%，主要原因是本期联营企业权益法下确认的投资收益及本期公允价值变动收益减少所致。

(五) 现金流量情况

单位：元（人民币）

项目	2024 年度	2023 年度	增减比例
经营活动现金流入小计	447,810,497.61	534,616,737.10	-16.24%
经营活动现金流出小计	311,836,551.41	513,405,762.09	-39.26%
经营活动产生的现金净流量	135,973,946.20	21,210,975.01	541.05%
投资活动现金流入小计	749,432,232.48	904,987,432.73	-17.19%
投资活动现金流出小计	924,789,192.04	991,251,718.93	-6.70%

投资活动产生的现金净流量	-175,356,959.56	-86,264,286.20	103.28%
筹资活动现金流入小计	4,700,000.00	0	100%
筹资活动现金流出小计	10,587,354.35	41,395,507.03	-74.42%
筹资活动产生的现金净流量	-5,887,354.35	-41,395,507.03	-85.78%

- (1) 经营活动现金流出小计 311,836,551.41 元，较上期减少 201,569,210.68 元，同比变化 39.26%，主要原因是本期支付的原材料采购及销售费用减少所致。
- (2) 经营活动产生的现金流量净额 135,973,946.20 元，较上期增加 114,762,971.19 元，同比变化 541.05%，主要原因是本期支付的原材料采购及销售费用减少所致。
- (3) 投资活动产生的现金流量净额 -175,356,959.56 元，较上期减少 89,092,673.36 元，同比变化 103.28%，主要原因是本期理财投资周转金额较上期减少所致。
- (4) 筹资活动现金流入小计 4,700,000.00 元，较上期增加 4,700,000.00 元，同比变化 100.00%，主要原因是本期子公司吸收投资，上期不涉及。
- (5) 筹资活动现金流出小计 10,587,354.35 元，较上期减少 30,808,152.68 元，同比变化 74.42%，主要原因是本期分配股利较上期减少所致。
- (6) 筹资活动产生的现金流量净额 -5,887,354.35 元，较上期增加 35,508,152.68 元，同比变化 85.78%，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	2024 年	2023 年	增减比例
流动比率	20.86	26.30	-20.68%
速动比率	19.87	24.11	-17.59%
资产负债率	4.69%	4.27%	0.42%
应收账款周转率	8.84	7.75	14.06%

存货周转率	1.49	1.44	3.47%
-------	------	------	-------

北京赛升药业股份有限公司

董事会

2025 年 3 月 27 日