

北大医药股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年 3 月，第十四届全国人民代表大会第一次会议中 2023 年政府工作提到医药行业对医保、医疗、集采等方面的聚焦；2023 年 7 月，国家卫健委发布《深化医药卫生体制改革 2023 年下半年重点工作任务》；2023 年 8 月，国务院审议通过《医药工业高质量发展行动计划（2023-2025 年）》，医药相关政策的发布，从支持药品研发创新、鼓励和引导龙头医药企业发展壮大，提高产业集中度和市场竞争力、全面加强医药领域综合监管、常态化开展药品和医用耗材集中带量采购、加强药品供应保障和质量监管、DRG/DIP 支付改革、重点监控合理用药药品目录等方面全方位推动医药卫生体制改革持续深化。

2023 年度，面对医药行业政策的不断更迭，公司经营管理层在董事会的决策及领导下，多措并举，取得了营业收入及利润总额的同比增长。医药工业方面：持续加强研发创新，通过持续开展产品一致性评价、内部产品研发、外部产品引进等方式全力补充产品、丰富公司产品管线，构建产品梯队，着力提升公司产品市场竞争力。医药流通方面：通过持续优化医药流通业务，提升了供应链管理水

平，医药流通业务盈利水平同比提升。

2023 年公司实现营业收入 21.94 亿元，同比增长 5.61%；实现归属于母公司净利润 4,435.66 万元，同比下降 20.23%，总体情况如下：

一、2023 年度公司经营情况分析

主要经营数据及与上年度对比

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动
一、营业收入	219,379.67	207,735.52	5.61%
减：营业成本	148,185.63	130,521.18	13.53%
税金及附加	1,273.04	1,151.64	10.54%
销售费用	45,983.62	54,369.39	-15.42%
管理费用	11,734.60	10,960.07	7.07%
研发费用	2,779.88	1,473.65	88.64%
财务费用	79.16	1,169.46	-93.23%
加：其他收益	368.71	244.95	50.52%
投资收益	-115.87	-153.80	-24.66%

信用减值损失（损失以“-”号填列）	235.87	120.41	95.89%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,989.01	-1,265.55	57.17%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.59	111.74	-99.47%
二、营业利润	7,844.02	7,147.89	9.74%
加：营业外收入	211.03	503.50	-58.09%
减：营业外支出	626.03	592.49	5.66%
三、利润总额	7,429.02	7,058.90	5.24%
减：所得税费用	2,993.66	1,517.02	97.34%
四、净利润	4,435.36	5,541.88	-19.97%
归属于母公司所有者的净利润	4,435.66	5,560.53	-20.23%
五、每股收益(元)	0.0744	0.0933	-20.26%

主要变动情况说明如下：

1、研发费用：同比增长 88.64%，主要系根据项目研发进度本期项目费用化投入同比增加。

2、财务费用：同比下降 93.23%，主要系本期偿还贷款导致利息支出同比减少。

3、其他收益：同比增长 50.52%，主要系本期享受先进制造业企业按当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额政策所致。

4、信用减值损失：同比增长 95.89%，主要系受本期履行南京银行反担保责任导致坏账计提冲回影响。

5、资产减值损失：同比增长 57.17%，主要系本期计提无形资产、固定资产等减值损失同比增加。

6、营业外收入：同比下降 58.09%，主要系去年同期根据协议确认补偿收益所致。

7、所得税费用：同比增长 97.34%，主要系本期根据自查补交税金所致。

二、2023 年度公司财务状况分析

资产负债表主要项目变动情况

单位：万元

资产	年末数	年初数	同比变动	负债和股东权益	年末数	年初数	同比变动
货币资金	45,725.33	63,352.01	-27.82%	短期借款	3,509.12	12,727.26	-72.43%
应收票据	2,400.99	3,610.49	-33.50%	应付票据	6,320.55	6,631.88	-4.69%
应收账款	124,700.72	116,379.28	7.15%	应付账款	46,671.10	42,453.42	9.93%

应收款项 融资	3,667.54	2,855.70	28.43%	应付职工薪酬	3,744.68	3,314.04	12.99%
其他应收 款	8,818.29	18,302.57	-51.82%	应交税费	2,592.71	1,255.08	106.58%
预付款项	1,563.09	2,035.17	-23.20%	合同负债	1,298.26	3,008.07	-56.84%
存货	18,417.65	17,217.67	6.97%	其他应付款	30,151.96	40,099.52	-24.81%
投资性房 地产	1,699.04	0.00	-	一年内到期的非流 动负债	2,350.41	2,146.65	9.49%
固定资产	11,728.26	14,441.59	-18.79%	其他流动负债	168.77	7,615.42	-97.78%
在建工程	730.80	708.25	3.18%	租赁负债	2,354.23	4,247.26	-44.57%
使用权资 产	4,308.47	6,070.14	-29.02%	预计负债	1,209.00	1,320.13	-8.42%
无形资产	11,468.74	10,211.11	12.32%	递延收益	1,313.68	1,173.67	11.93%
开发支出	1,409.69	3,042.65	-53.67%	负债合计	101,687.50	125,992.41	-19.29%
递延所得 税资产	1,844.15	2,205.34	-16.38%	未分配利润	57,049.38	53,121.02	7.40%
其他非流 动资产	5,345.86	3,176.30	68.30%	母公司所有者权益	142,205.75	138,277.39	2.84%
资产总计	243,828.61	263,698.16	-7.53%	所有者权益合计	142,141.11	137,705.76	3.22%
				负债和所有者权 益总计	243,828.61	263,698.16	-7.53%

主要变动情况说明如下：

- 1、应收票据较年初减少 1,209.50 万元，主要系票据到期收款影响。
- 2、其他应收款较年初减少 9,484.28 万元，主要系部分业务保证金收回及履行南京银行反担保责任所致。
- 3、开发支出较年初减少 1,632.96 万元，主要系本期部分产品研发完成转无形资产所致。
- 4、其他非流动资产较年初增加 2,169.56 万元，主要系本期外部引进项目根据研发进度持续投入所致。
- 5、短期借款较年初减少 9,218.14 万元，主要系本期偿还贷款所致。
- 6、应交税费较年初增加 1,337.63 万元，主要系本期自查计提应补交税金所致。
- 7、合同负债较年初减少 1,709.81 万元，主要系预收货款较年初减少。

8、其他流动负债较年初减少 7,446.65 万元，主要系本期履行南京银行反担保责任所致。

9、租赁负债较年初减少 1,893.03 万元，主要系本期收到出租方开具的租赁发票确认当期租赁付款额所致。

三、2023 年度现金流量分析

主要项目变动情况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	差异
经营性现金净流量	12,184.34	27,889.68	-15,705.34
投资性现金净流量	-8,178.60	-3,533.10	-4,645.50
筹资性现金净流量	-20,764.18	-9,244.64	-11,519.54

主要变动情况说明如下：

1、经营性现金净流量同比减少 15,705.34 万元，主要系本期医药流通业务回款同比减少及货款支付同比增加所致。

2、投资性现金净流量同比减少 4,645.50 万元，主要系根据项目进度本期阶段性研发投入、固定资产购置同比增加及本期开展定期存款业务所致。

3、筹资性现金净流量同比减少 11,519.54 万元，主要系本期偿还贷款同比增加所致。

北大医药股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十六日