

北京赛升药业股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、2022 年度财务报表的审计情况

公司 2022 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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（2023）第 110A005035 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、2022 年度财务决算情况

（一）资产情况

单位：元（人民币）

项目	2022 年末	2021 年末	增减比例
货币资金	226,210,562.87	161,543,438.37	40.03%
交易性金融资产	895,386,789.43	1,134,588,705.87	-21.08%
应收票据	8,780,767.23	5,003,926.12	75.48%
应收账款	75,980,079.68	91,186,752.63	-16.68%
预付款项	3,788,888.81	1,009,445.88	275.34%
其他应收款	4,080,318.74	981,613.45	315.67%
存货	89,092,152.50	123,054,530.74	-27.60%
其他流动资产	17,120,947.91	12,825,140.75	33.50%
长期股权投资	829,624,763.84	621,979,120.77	33.38%
其他非流动金融资产	569,666,409.17	390,184,628.74	46.00%

固定资产	559,455,953.54	527,837,212.75	5.99%
在建工程	327,522.95	71,061,117.09	-99.54%
使用权资产	12,395,359.63	-	-
无形资产	53,779,845.74	58,444,474.94	-7.98%
开发支出	184,072,717.56	158,525,233.17	16.12%
商誉	21,865,087.82	21,865,087.82	0.00%
长期待摊费用	-	27,800.93	-100%
递延所得税资产	5,330,369.96	2,518,957.19	111.61%
其他非流动资产	12,124,253.51	19,012,235.31	-36.23%
资产总计	3,569,082,790.89	3,401,649,422.52	4.92%

2022 年期末资产总额为 3,569,082,790.89 元，较上年末增加 167,433,368.37 元，增幅 4.92%。其中流动资产为 1,320,440,507.17 元，占总资产的 37%。流动资产比年初减少 209,753,046.64 元，减幅 13.71%。

- (1) 货币资金期末余额 226,210,562.87 元，较上年末增加 64,667,124.50 元，增幅 40.03%，主要原因是本期末流动资金较上期增加所致。
- (2) 应收票据期末余额 8,780,767.23 元，较上年末增加 3,776,841.11 元，增幅 75.48%，主要原因是本期银行承兑汇票较上期增加所致。
- (3) 预付账款期末余额 3,788,888.81 元，较上年末增加 2,779,442.93 元，增幅 275.34%，主要原因是本期子公司预付技术转让费所致。
- (4) 其他应收款期末余额 4,080,318.74 元，较上年末增加 3,098,705.29 元，增幅 315.67%，主要原因是本期对外借款未到期所致。
- (5) 其他流动资产期末余额 17,120,947.91 元，较上年末增加 4,295,807.16 元，增幅 33.50%，主要原因是本期预付租金增加所致。
- (6) 长期股权投资期末余额 829,624,763.84 元，较上年末增加 207,645,643.07 元，增

幅 33.38%，主要原因是本期对联营企业的投资增加及权益法核算所致。

- (7) 其他非流动金融资产期末余额 569,666,409.17 元，较上年末增加 179,481,780.43 元，增幅 46.00%，主要原因是本期被投资单位公允价值变动增加所致。
- (8) 在建工程期末余额 327,522.95 元，较上年末减少 70,733,594.14 元，减幅 99.54%，主要原因是本期子公司在建工程项目已结项转入固定资产核算所致。
- (9) 长期待摊费用期末余额 0 元，较上年末减少 27,800.93 元，减幅 100.00%，主要原因是本期费用摊销完毕所致。
- (10) 递延所得税资产期末余额 5,330,369.96 元，较上年末增加 2,811,412.77 元，增幅 111.61%，主要原因是本期子公司确认的递延所得税资产增加所致。
- (11) 其他非流动资产期末余额 12,124,253.51 元，较上年末减少 6,887,981.80 元，减幅 36.23%，主要原因是本期预付投资款减少所致。

(二) 负债情况

单位：元（人民币）

项目	2022 年末	2021 年末	增减比例
应付账款	21,606,830.30	27,423,788.59	-21.21%
预收款项	352,293.58	275,229.36	28.00%
合同负债	8,770,371.06	12,295,437.82	-28.67%
应付职工薪酬	5,205,213.92	6,058,197.04	-14.08%
应交税费	3,270,756.52	7,165,612.09	-54.35%
其他应付款	34,590,279.70	33,913,356.52	2.00%
其他流动负债	1,140,148.23	1,329,763.24	-14.26%
递延所得税负债	82,159,469.58	30,082,207.21	173.12%
负债合计	157,095,362.89	118,543,591.87	32.52%

2022 年末负债总额为 157,095,362.89 元,较上年末增加 38,551,771.02 元,增幅 32.52%。其中流动负债为 74,935,893.31 元,占总负债的 47.70%。

- (1) 应交税费期末余额 3,270,756.52 元,较上年末减少 3,894,855.57 元,减幅 54.35%,主要原因是本期销量减少收入降低所致。
- (2) 递延所得税负债期末余额 82,159,469.58 元,较上年末增加 52,077,262.37 元,增幅 173.12%,主要原因是本期公允价值变动收益增加所致。

(三) 股东权益情况

单位:元(人民币)

项目	2022 年末	2021 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	843,560,672.03	0.28%
其他综合收益	325,366.13	-2,617,193.85	112.43%
盈余公积	244,683,544.13	222,957,432.59	9.74%
未分配利润	1,801,298,328.32	1,699,167,802.06	6.01%
少数股东权益	38,086,743.11	38,370,717.82	-0.74%
股东权益合计	3,411,987,428.00	3,283,105,830.65	3.93%

2022 年末股东权益总额为 3,411,987,428.00 元,较上年末增长 128,881,597.35 元,增幅 3.93%。

其他综合收益期末余额 325,366.13 元,较上年末增加 2,942,559.98 元,增幅 112.43%,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	2022 年度	2021 年度	增减比例
----	---------	---------	------

北京赛升药业股份有限公司 2022 年度财务决算报告

一、营业收入	734,546,852.59	1,050,805,089.00	-30.10%
减：营业成本	171,607,542.31	182,124,369.46	-5.77%
税金及附加	8,833,385.72	11,737,078.63	-24.74%
销售费用	368,842,232.56	555,164,121.54	-33.56%
管理费用	61,073,539.95	103,453,847.78	-40.97%
研发费用	100,632,245.40	103,841,274.61	-3.09%
财务费用	-451,304.10	-11,303,444.59	-96.01%
利息收入	485,661.00	11,558,635.61	-95.80%
加：其他收益	11,606,283.92	7,151,192.31	62.30%
投资收益(损失以“-”号填列)	86,708,781.77	132,783,353.56	-34.70%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	54,146,314.59	91,724,446.14	-40.97%
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	125,408,749.48	185,652,225.22	-32.45%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	253,233.91	1,055,484.40	-76.01%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	6,649,892.28	6,568,976.98	1.23%
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	254,636,152.11	438,999,074.04	-42.00%
加：营业外收入	57,196.73	117,080.66	-51.15%
减：营业外支出	77,683.93	92,054.41	-15.61%
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	254,615,664.91	439,024,100.29	-42.00%
减：所得税费用	51,965,711.01	43,889,745.42	18.40%
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	202,649,953.90	395,134,354.87	-48.71%

(1) 营业收入本年发生额 734,546,852.59 元，较上年减少 316,258,236.41 元，减幅 30.10%，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 368,842,232.56 元,较上年减少 186,321,888.98 元,减幅 33.56%,主要原因是本期市场会议费及学术推广费减少所致。
- (3) 管理费用本年发生额 61,073,539.95 元,较上年减少 42,380,307.83 元,减幅 40.97%,主要原因是本期试生产费用减少所致。
- (4) 财务费用本年发生额-451,304.10 元,较上年减少 10,852,140.49 元,减幅 96.01%,主要原因是本期利息收入减少所致。
- (5) 其他收益本年发生额 11,606,283.92 元,较上年增加 4,455,091.61 元,增幅 62.30%,主要原因是本期收到的财政补助较上期增加所致。
- (6) 投资收益本年发生额 86,708,781.77 元,较上年减少 46,074,571.79 元,减幅 34.70%,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。
- (7) 公允价值变动收益本年发生额 125,408,749.48 元,较上年减少 60,243,475.74 元,减幅 32.45%,主要原因是持有交易性金融资产、其他非流动金融资产形成的公允价值变动收益减少所致。
- (8) 信用减值损失本年发生额 253,233.91 元,较上年减少 802,250.49 元,减幅 76.01%,主要原因是本期母公司应收账款余额减少导致预期信用损失减少所致。
- (9) 营业利润本年发生额 254,636,152.11 元,较上年减少 184,362,921.93 元,减幅 42.00%,主要原因是本期销量下降收入减少所致。
- (10) 营业外收入本年发生额 57,196.73 元,较上年减少 59,883.93 元,减幅 51.15%,主要原因是本期保险理赔较上期减少所致。
- (11) 利润总额本年发生额 254,615,664.91 元,较上年减少 184,408,435.38 元,减幅 42.00%,主要原因是本期销量下降收入减少所致。
- (12) 净利润本年发生额 202,649,953.90 元,较上年减少 192,484,400.97 元,减幅 48.71%,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	2022 年度	2021 年度	增减比例
经营活动现金流入小计	807,113,619.97	1,182,731,261.66	-31.76%
经营活动现金流出小计	696,679,076.42	999,435,973.53	-30.29%
经营活动产生的现金流量净额	110,434,543.55	183,295,288.13	-39.75%
投资活动现金流入小计	1,700,371,330.00	1,498,591,056.12	13.46%
投资活动现金流出小计	1,667,980,393.39	2,161,059,865.61	-22.82%
投资活动产生的现金流量净额	32,390,936.61	-662,468,809.49	-104.89%
筹资活动现金流入小计	720,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计	80,878,316.53	31,308,316.00	158.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-80,158,316.53	-31,308,316.00	156.03%

- (1) 经营活动现金流入小计 807,113,619.97 元, 较上期减少 375,617,641.69 元, 同比变化 31.76%, 主要原因是本期销量下降收入减少所致。
- (2) 经营活动现金流出小计 696,679,076.42 元, 较上期减少 302,756,897.11 元, 同比变化 30.29%, 主要原因是本期各项支出减少所致。
- (3) 经营活动产生的现金流量净额 110,434,543.55 元, 较上期减少 72,860,744.58 元, 同比变化 39.75%, 主要原因是本期销量下降收入减少所致。
- (4) 投资活动产生的现金流量净额 32,390,936.61 元, 较上期增加 694,859,746.10 元, 同比变化 104.89%, 主要原因是本期理财投资本金周转次数减少所致。
- (5) 筹资活动现金流出小计 80,878,316.53 元, 较上期增加 49,570,000.53 元, 同比变化 158.33%, 主要原因是本期分配股利较上期增加所致。
- (6) 筹资活动产生的现金流量净额-80,158,316.53 元, 较上期减少 48,850,000.53 元, 同比变化 156.03%, 主要原因是本期分配股利较上期增加所致。

(六) 主要财务指标

北京赛升药业股份有限公司 2022 年度财务决算报告

项目	2022 年	2021 年	增减比例
流动比率	17.62	17.30	1.87%
速动比率	16.38	15.90	3.06%
资产负债率	4.40%	3.48%	0.92%
应收账款周转率	8.79	10.18	-13.69%
存货周转率	1.62	1.29	25.12%

总体来讲，2022 年度公司经营业绩较上年有所下降，资产质量优良、财务状况良好、偿债能力强，财务风险较小。

北京赛升药业股份有限公司

董事会

2023 年 3 月 28 日