

## 北京赛升药业股份有限公司

### 2021 年度财务决算报告

#### 一、2021 年度财务报表的审计情况

公司 2021 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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（2022）第 110A003371 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、2021 年度财务决算情况

##### （一）资产情况

单位：元（人民币）

项目	2021 年末	2020 年末	年末比年初增减 (%)
货币资金	161,543,438.37	672,532,015.47	-75.98%
交易性金融资产	1,134,588,705.87	507,687,951.55	123.48%
应收票据	5,003,926.12	13,958,772.34	-64.15%
应收账款	91,186,752.63	115,211,665.71	-20.85%
预付款项	1,009,445.88	500,232.66	101.80%
其他应收款	981,613.45	953,362.05	2.96%
存货	123,054,530.74	158,639,571.67	-22.43%
其他流动资产	12,825,140.75	14,019,568.07	-8.52%
长期股权投资	621,979,120.77	441,642,165.13	40.83%

其他非流动金融资产	390,184,628.74	193,590,306.54	101.55%
固定资产	527,837,212.75	561,402,683.78	-5.98%
在建工程	71,061,117.09	58,296,569.24	21.90%
无形资产	58,444,474.94	61,208,009.19	-4.51%
开发支出	158,525,233.17	145,876,072.12	8.67%
商誉	21,865,087.82	21,865,087.82	0.00%
长期待摊费用	27,800.93	1,070,599.93	-97.40%
递延所得税资产	2,518,957.19	2,774,752.85	-9.22%
其他非流动资产	19,012,235.31	19,833,125.32	-4.14%
资产总计	3,401,649,422.52	2,991,062,511.44	13.73%

2021 年期末资产总额为 3,401,649,422.52 元，较上年末增加 410,586,911.08 元，增幅 13.73%。其中流动资产为 1,530,193,553.81 元，占总资产的 44.98%。流动资产比年初增加 46,690,414.29 元，增幅 3.15%。

- (1) 货币资金期末余额 161,543,438.37 元，较上年末减少 510,988,577.10 元，减幅 75.98%，主要原因是本期银行理财投资未到期所致。
- (2) 交易性金融资产期末余额 1,134,588,705.87 元，较上年末增加 626,900,754.32 元，增幅 123.48%，主要原因是本期公司短期银行理财投资增加所致。
- (3) 应收票据资产期末余额 5,003,926.12 元，较上年末减少 8,954,846.22 元，减幅 64.15%，主要原因是部分银行承兑汇票已贴现或背书转让。
- (4) 预付账款期末余额 1,009,445.88 元，较上年末增加 509,213.22 元，增幅 101.80%，主要原因是本期预付原材料及费用款增加所致。
- (5) 长期股权投资期末余额 621,979,120.77 元，较上年末增加 180,336,955.64 元，增幅 40.83%，主要原因是本期联营企业权益法下确

认的投资收益增加所致。

- (6) 其他非流动金融资产期末余额 390,184,628.74 元，较上年末增加 196,594,322.20 元，增幅 101.55%，主要原因是本期被投资单位公允价值变动增加所致。
- (7) 长期待摊费用期末余额 27,800.93 元，较上年末减少 1,042,799.00 元，减幅 97.40%，主要原因是本期摊销所致。

## (二) 负债情况

单位：元（人民币）

项目	2021 年末	2020 年末	年末比年初增减 (%)
应付账款	27,423,788.59	28,244,746.19	-2.91%
预收款项	275,229.36	275,229.36	0.00%
合同负债	12,295,437.82	10,827,317.84	13.56%
应付职工薪酬	6,058,197.04	6,761,723.98	-10.40%
应交税费	7,165,612.09	8,774,368.83	-18.33%
其他应付款	33,913,356.52	79,413,728.88	-57.30%
其他流动负债	1,329,763.24	1,407,551.32	-5.53%
递延所得税负债	30,082,207.21	5,423,703.02	454.64%
负债合计	118,543,591.87	141,128,369.42	-16.00%

2021 年末负债总额为 118,543,591.87 元，较上年末减少 22,584,777.55 元，减幅 16.00%。其中流动负债为 88,461,384.66 元，占总负债的 74.62%。

- (1) 其他应付款期末余额 33,913,356.52 元，较上年末减少 45,500,372.36 元，减幅 57.30%，主要原因是本期应付销售费用减少所致。
- (2) 递延所得税负债期末余额 30,082,207.21 元，较上年末增加

24,658,504.19 元，增幅 454.64%，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	2021 年末	2020 年末	年末比年初增减(%)
股本	481,666,400.00	481,666,400.00	0.00%
资本公积	843,560,672.03	838,316,409.56	0.63%
其他综合收益	-2,617,193.85	-1,871,734.11	39.83%
盈余公积	222,957,432.59	174,824,524.68	27.53%
未分配利润	1,699,167,802.06	1,311,491,700.25	29.56%
少数股东权益	38,370,717.82	45,506,841.64	-15.68%
股东权益合计	3,283,105,830.65	2,849,934,142.02	15.20%

2021 年末股东权益总额为 3,283,105,830.65 元，较上年末增长 433,171,688.63 元，增幅 15.20%。

- (1) 其他综合收益期末余额-2,617,193.85 元，较上年末减少 745,459.74 元，减幅 39.83%，主要原因是本期外币财务报表折算金额减少所致。

### （四）经营情况

单位：元（人民币）

项目	2021 年度	2020 年度	本年比上年增减(%)
一、营业收入	1,050,805,089.00	1,094,225,280.40	-3.97%
减：营业成本	182,124,369.46	177,340,466.03	2.70%
税金及附加	11,737,078.63	10,221,032.62	14.83%

销售费用	555,164,121.54	626,671,107.57	-11.41%
管理费用	103,453,847.78	76,229,738.73	35.71%
研发费用	103,841,274.61	71,670,841.76	44.89%
财务费用	-11,303,444.59	-13,311,442.35	-15.08%
其中：利息费用	-	177,421.61	-100.00%
利息收入	11,558,635.61	13,604,667.17	-15.04%
加：其他收益	7,151,192.31	2,156,662.39	231.59%
投资收益(损失以“-”号填列)	132,783,353.56	26,183,063.13	407.13%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	91,724,446.14	-1,511,275.79	6169.34%
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	185,652,225.22	14,811,899.68	1153.40%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,055,484.40	-7,866,638.95	-113.42%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-938,039.57	-100.00%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	6,568,976.98	165,507.89	3868.98%
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	438,999,074.04	179,915,990.61	144.00%
加：营业外收入	117,080.66	19,754.45	492.68%
减：营业外支出	92,054.41	646,030.49	-85.75%
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	439,024,100.29	179,289,714.57	144.87%
减：所得税费用	43,889,745.42	28,006,751.91	56.71%
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	395,134,354.87	151,282,962.66	161.19%

(1) 管理费用本年发生额 103,453,847.78 元,较上年增加 27,224,109.05 元,增幅 35.71%,主要原因是本期增加凉水河二街厂区水电费及其他试生产

费用。

- (2) 研发费用本年发生额 103,841,274.61 元,较上年增加 32,170,432.85 元,增幅 44.89%,主要原因是公司加大现有在研品种的研发投入。
- (3) 利息费用本年发生额 0 元,较上年减少 177,421.61 元,减幅 100.00%,主要原因是上期支付限制性股票的回购利息,本期不涉及。
- (4) 其他收益本年发生额 7,151,192.31 元,较上年增加 4,994,529.92 元,增幅 231.59%,主要原因是本期收到的财政补助收入较上期增加所致。
- (5) 投资收益本年发生额 132,783,353.56 元,较上年增加 106,600,290.43 元,增幅 407.13%,主要原因是本期联营企业权益法下确认的投资收益增加所致。
- (6) 对联营企业和合营企业的投资收益本年发生额 91,724,446.14 元,较上年增加 93,235,721.93 元,增幅 6169.34%,主要原因是本期联营企业权益法下确认的投资收益增加所致。
- (7) 公允价值变动收益本年发生额 185,652,225.22 元,较上年增加 170,840,325.54 元,增幅 1153.40%,主要原因是本期投资的金融资产公允价值变动所致。
- (8) 信用减值损失本年发生额 1,055,484.40 元,较上年减少 8,922,123.35 元,减幅 113.42%,主要原因是本期母公司应收账款减少所致。
- (9) 资产减值损失本年发生额 0 元,较上年减少 938,039.57 元,减幅 100.00%,主要原因是本期存货未减值所致。
- (10) 资产处置收益本年发生额 6,568,976.98 元,较上年增加 6,403,469.09 元,增幅 3868.98%,主要原因是本期出售房产及在研项目所致。
- (11) 营业利润本年发生额 438,999,074.04 元,较上年增加 259,083,083.43 元,增幅 144.00%,主要原因是本期投资收益及公允价值变动收益增加所致。
- (12) 营业外收入本年发生额 117,080.66 元,较上年增加 97,326.21 元,增幅

492.68%，主要原因是本期保险理赔增加所致。

(13) 营业外支出本年发生额 92,054.41 元，较上年减少 553,976.08 元，减幅 85.75%，主要原因是本期捐赠支出及固定资产报废损失较上期减少所致。

(14) 利润总额本年发生额 439,024,100.29 元，较上年增加 259,734,385.72 元，增幅 144.87%，主要原因是本期投资收益及公允价值变动收益增加所致。

(15) 所得税费用本年发生额 43,889,745.42 元，较上年增加 15,882,993.51 元，增幅 56.71%，主要原因是本期利润总额增加所致。

(16) 净利润本年发生额 395,134,354.87 元，较上年增加 243,851,392.21 元，增幅 161.19%，主要原因是本期投资收益及公允价值变动收益增加所致。

#### (五) 现金流量情况

单位：元（人民币）

项目	2021 年度	2020 年度	本年比上年增减(%)
经营活动现金流入小计	1,182,731,261.66	1,220,123,754.58	-3.06%
经营活动现金流出小计	999,435,973.53	956,398,132.59	4.50%
经营活动产生的现金净流量	183,295,288.13	263,725,621.99	-30.50%
投资活动现金流入小计	1,498,591,056.12	1,718,169,208.54	-12.78%
投资活动现金流出小计	2,161,059,865.61	2,065,555,784.52	4.62%
投资活动产生的现金净流量	-662,468,809.49	-347,386,575.98	90.70%
筹资活动现金流入小计	-	15,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	31,308,316.00	46,638,082.41	-32.87%
筹资活动产生的现金净流量	-31,308,316.00	-31,638,082.41	-1.04%

(1) 经营活动产生的现金流量本期净额 183,295,288.13 元，较上期减少

80,430,333.85 元，同比变化 30.50%，主要原因是本期现金流入减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额-662,468,809.49 元，较上期增加 315,082,233.51 元，同比变化 90.70%，主要原因为对外投资增加。

(3) 筹资活动现金流入小计 0 元，较上期减少 15,000,000.00 元，同比变化 100%，主要原因为上期子公司吸收少数股东投资，本期不涉及。

(4) 筹资活动现金流出小计 31,308,316.00 元，较上期减少 15,329,766.41 元，同比变化 32.87%，主要原因为上期限制性股票回购及终止确认，本期不涉及。

#### (六) 主要财务指标

项目	2021 年	2020 年	本年比上年增减
流动比率	17.30	10.93	58.23%
速动比率	15.76	9.66	63.17%
资产负债率	3.48%	4.72%	-1.24%
应收账款周转率	10.18	8.13	25.19%
存货周转率	1.29	1.08	19.87%

总体来讲，2021 年度公司经营情况稳健，资产质量优良、财务状况良好、偿债能力强，财务风险较小，具有可持续盈利能力和成长性。

北京赛升药业股份有限公司

董 事 会

2022 年 3 月 29 日