

2023年度财务决算报告

2023年度北京北陆药业股份有限公司（以下简称“公司”）在董事会领导下，管理层和全体员工稳健有序地开展经营工作。2023年度财务会计报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了致同审字（2024）第110A012740号标准无保留意见的审计报告。公司依据本年经营及财务情况编制《2023年度财务决算报告》，现报告如下：

一、2023年度主要会计数据

单位：万元

经营成果	2023年	2022年	本年比上年增减
营业收入	89,071.81	76,588.19	16.30%
营业成本	47,200.82	34,165.63	38.15%
营业利润	-10,043.88	-1,328.26	-656.17%
利润总额	-10,115.47	-1,476.17	-585.25%
归属于上市公司股东的净利润	-7,175.71	1,128.39	-735.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,954.62	-2,655.06	-161.94%
经营活动产生的现金流量净额	5,846.08	12,781.28	-54.26%
财务状况	2023年末	2023年初	本年末比上年末增减
资产总额	281,942.40	281,868.11	0.03%
负债总额	103,311.18	89,538.88	15.38%
归属于上市公司股东的净资产	165,061.74	177,640.91	-7.08%
总股本	49,193.48	49,195.66	0.00%

报告期内，公司用自有资金出资设立安徽陆盈药业有限公司（以下简称 安徽陆盈）、河北陆源药业有限公司（以下简称 河北陆源）、香港遠至藥業有限公司（以下简称 香港远志）三家子公司和一家孙公司陆芝葆药业有限公司（以下简称 陆芝葆）。

本报告期，公司实现营业收入 89,071.81 万元，同比增长 16.30%。母公司实现营业收入

77,089.09 万元，同比增长 10.71%，其中对比剂产品销售收入 53,523.95 万元，同比增长 4.59%；中枢神经类产品九味镇心颗粒销售收入 14,078.23 万元，同比增长 13.10%；降糖类产品销售收入 9,455.24 万元，同比增长 59.02%。海昌药业实现销售收入 22,174.76 万元，同比增长 54.79%。

报告期内，归属于上市公司股东的净利润-7,175.71 万元，同比减少 735.92%，其中母公司净利润-763.26 万元，同比减少 121.49%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-6,954.62 万元，同比减少 161.94%。本报告期，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比出现显著下滑的主要原因一是公司对收购浙江海昌药业股份有限公司形成的商誉计提减值损失 3,182.16 万元，二是为了在激烈的市场竞争中保持持久的竞争力，除了继续深化现有业务的经营外，公司持续在对比剂、中枢神经、内分泌、消化系统、心血管等多个领域积极布局和立项新产品，因此本报告期内研发投入较上年同期增加 2,256.41 万元，增幅 22.62%。

（一）2023 年度财务状况

1、报告期资产结构及同比变动

单位：万元

项目	2023 年末	2023 年初	同比增减
流动资产	119,679.21	117,801.30	1.59%
非流动资产	162,263.20	164,066.81	-1.10%
资产总额	281,942.40	281,868.11	0.03%
其中：			
货币资金	74,844.60	76,673.46	-2.39%
应收票据	350.78	646.37	-45.73%
应收账款	18,504.33	10,620.22	74.24%
存货	24,485.91	27,622.16	-11.35%
长期股权投资	20,091.65	19,896.17	0.98%
其他非流动金融资产	35,504.51	36,212.65	-1.96%
固定资产	75,588.41	78,290.66	-3.45%
使用权资产	995.19	1,256.63	-20.80%
无形资产	12,838.89	12,510.10	2.63%
在建工程	11,039.09	4,498.62	145.39%
商誉		3,182.16	-100.00%

2023 年末，公司资产总额 281,942.40 万元，较期初增加 74.30 万元，增幅 0.03%。其中，期末流动资产 119,679.21 万元，占总资产的 42.45%，较期初增加 1,877.91 万元，增幅 1.59%；期末非流动资产 162,263.20 万元，占总资产的 57.55%，较期初减少 1,803.61 万元，降幅 1.10%。

主要资产项目变动分析如下：

(1) 在建工程期末余额 11,039.09 万元，较期初增加 145.39%，系本期对沧州三期原料生产项目的持续投入。

(2) 商誉期末余额 0.00 万元，较期初减少 100.00%，主要系公司对收购海昌药业形成的商誉计提减值准备。

2、债务结构及同比变化

单位：万元

项目	2023 年末	2023 年初	同比增减
流动负债	35,916.99	30,266.91	18.67%
非流动负债	67,394.20	59,271.98	13.70%
负债合计	103,311.18	89,538.88	15.38%
其中：			
短期借款	17,556.32	10,761.17	63.15%
应付票据	2,006.70	5,478.13	-63.37%
应付账款	9,505.75	8,612.20	10.38%
一年内到期的非流动负债	1,605.61	1,324.00	21.27%
长期借款	12,995.00	8,978.00	44.74%
应付债券	46,259.81	42,650.36	8.46%

2023 年末，公司负债合计 103,311.18 万元，较期初增加 13,772.30 万元，增幅 15.38%。其中，期末流动负债 35,916.99 万元，较期初增加 5,650.08 万元，增幅 18.67%；期末非流动负债 67,394.20 万元，较期初增加 8,122.22 万元，增幅 13.70%。主要负债项目变动分析如下：

短期借款期末余额 17,556.32 万元，较期初增加 63.15%，长期借款期末余额 12,995.00 万元，较期初增加 44.74%，主要系本期新增银行借款。

3、股东权益情况

单位：万元

项目	2023 年末	2023 年初	同比增减
归属于上市公司股东的股东权益合计	165,061.74	177,640.91	-7.08%
其中：			
股本	49,193.48	49,195.66	0.00%
其他权益工具	11,259.41	13,246.64	-15.00%

资本公积	13,522.09	13,529.63	-0.06%
库存股		9.97	-100.00%
其他综合收益	-243.49	-243.49	
盈余公积	14,776.34	14,776.34	
未分配利润	76,503.07	87,121.88	-12.19%

2023 年末，归属于上市公司股东的股东权益总额 165,061.74 万元，较期初减少 12,579.17 万元，降幅 7.08%。主要股东权益项目变动分析如下：

库存股期末余额 0.00 万元，较期初减少 100.00%，主要系公司对股权激励已获授权但尚未解锁的限制性股票回购并予以注销。

4、报告期利润情况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入	89,071.81	76,588.19	16.30%
营业成本	47,200.82	34,165.63	38.15%
销售费用	21,704.56	21,055.66	3.08%
管理费用	8,173.84	8,568.98	-4.61%
研发费用	12,232.89	9,900.89	23.55%
财务费用	4,425.99	4,198.14	5.43%
投资收益	599.18	-569.56	205.20%
公允价值变动收益	-1,395.61	2,623.71	-153.19%
资产减值损失	-4,518.09	-2,381.42	89.72%
归属于上市公司股东的净利润	-7,175.71	1,128.39	-735.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,954.62	-2,655.06	-161.94%

(1) 2023 年公司实现营业收入 89,071.81 万元，同比增加 12,483.62 万元，增幅 16.30%；营业成本同比增加 13,035.19 万元，增幅 38.15%。本期销售毛利率较上期有所下降，主要系本期集采产品价格下降及原材料价格上涨所致。

(2) 2023 年研发费用 12,232.89 万元，同比增加 2,332.00 万元，主要系本期在对比剂、中枢神经、内分泌、消化系统、心血管等领域持续布局新产品，研发投入较去年同期大幅增加。

(3) 2023 年投资收益 599.18 万元，同比增加 1,168.74 万元，主要原因是参股公司武汉友

芝友医疗科技股份有限公司上期处置子公司形成大额处置损失。

(5) 公允价值变动损失 1,395.61 万元，同比减少 4,019.32 万元，主要是本期确认的其他非流动金融资产公允价值变动减少。

(6) 资产减值损失-4,518.09 万元，同比增加 2,136.67 万元，主要系本期对收购海昌药业形成的商誉计提减值准备 3,182.16 万元。

(7) 归属于上市公司股东的净利润为-7,175.71 万元，同比减少 735.92%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-6,954.62 万元，同比减少 161.94%。

本报告期，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比出现显著下滑的主要原因一是公司对收购浙江海昌药业股份有限公司形成的商誉计提减值损失 3,182.16 万元，二是为了在激烈的市场竞争中保持持久的竞争力，除了继续深化现有业务的经营外，公司持续在对比剂、中枢神经、内分泌、消化系统、心血管等多个领域积极布局和立项新产品，因此本报告期内研发投入较上年同期增加 2,256.41 万元，增幅 22.62%

(二) 报告期现金流量

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
经营活动产生的现金流量净额	5,846.08	12,781.28	-54.26%
经营活动现金流入小计	92,098.64	90,162.92	2.15%
经营活动现金流出小计	86,252.56	77,381.65	11.46%
投资活动产生的现金流量净额	-11,431.95	-9,776.44	-16.93%
投资活动现金流入小计	76,658.97	118,374.04	-35.24%
投资活动现金流出小计	88,090.92	128,150.48	-31.26%
筹资活动产生的现金流量净额	5,317.16	-15,373.83	134.59%
筹资活动现金流入小计	32,321.90	10,100.00	220.02%
筹资活动现金流出小计	27,004.75	25,473.83	6.01%
现金及现金等价物净增加额	-520.89	-12,339.53	95.78%
期末现金及现金等价物余额	73,173.50	73,694.39	-0.71%

1、经营活动现金流量

本报告期经营活动现金流量净额 5,846.08 万元，同比减少 6,935.19 万元，降幅 54.26%。主要系本期购买原料支付的现金增加

2、投资活动现金流量

本报告期投资活动现金流量净额-11,431.95 万元，同比减少 1,655.51 万元，降幅 16.93%，主要系本期购建固定资产在建工程支付的现金增加。

3、筹资活动现金流量

本报告期筹资活动现金流量净额 5,317.16 万元，同比增加 20,690.99 万元，增幅 134.59%，主要系本期新增银行借款。

二、2023 年度主要财务指标

单位：万元

项目		2023 年	2022 年	增减变动
盈利能力	销售毛利率	47.01%	55.39%	-8.38%
	销售净利率	-9.34%	-0.59%	-8.75%
	加权平均净资产收益率	-4.17%	0.61%	-4.78%
偿债能力	流动比率	333.21%	389.21%	-14.39%
	速动比率	265.04%	297.95%	-11.05%
	资产负债率	36.64%	31.77%	4.87%
营运能力	应收账款周转率（次数/年）	6.12	6.38	-4.08%
	存货周转率（次数/年）	1.81	1.30	39.23%
资产管理效果	流动资产周转率（次数/年）	0.75	0.62	20.97%
	总资产周转率（次数/年）	0.32	0.27	18.52%
每股财务数据	每股净资产	3.63	3.91	-7.16%
	每股收益	-0.15	0.02	-850.00%
	每股经营活动现金流量净额（元）	0.12	0.26	-53.85%

（一）盈利能力分析

本报告期公司销售毛利率较上期减少 8.38 个百分点，销售净利率较上期减少 8.75 个百分点，加权平均净资产收益率较上期减少 4.78 个百分点。毛利率的降低主要系集采产品价格下降及原材料价格上涨所致；净利润相关指标相较上期均有不同程度的下降，主要系本期对收购海昌药业形成的商誉计提减值准备以及研发投入增加导致利润大幅下降所致。

（二）偿债能力分析

本报告期末，公司资产负债率为 36.64%，较上期增加 4.87 个百分点，主要系本期银行借



款增加所致。公司整体负债率较低，流动比率及速动比率较上期均有下降，实质偿债能力不受影响。

（三）营运能力分析

本报告期公司存货周转率较上期有所上升，主要系为市场供应储备的原料及库存商品有所减少；应收账款周转率较上期有所下降，主要系期末尚未回款的应收销货款增加。

（四）每股数据分析

2023 年公司每股净资产 3.63 元，同比减少 7.16%；每股收益-0.15 元，同比减少 850.00%；每股经营活动现金流量净额 0.12 元，同比减少 53.85%。

北京北陆药业股份有限公司 董事会

二〇二四年四月二十二日