

# 北京利德曼生化股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

根据华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截止2023年12月31日的财务状况和2023年度的经营成果和现金流量，结合北京利德曼生化股份有限公司（以下简称“公司”）实际运营中的具体情况，现将公司2023年度财务决算的相关情况报告如下：

### 一、2023 年度公司主要财务指标

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
营业收入	461,554,624.40	705,976,839.21	-34.62%
利润总额	24,532,929.75	-25,163,916.74	197.49%
归属于上市公司股东的净利润	15,337,378.72	-56,271,757.90	127.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,792,995.16	-30,795,564.33	128.55%
经营活动产生的现金流量净额	130,796,495.28	108,933,825.70	20.07%
总资产	1,938,398,607.33	1,997,134,641.92	-2.94%
归属上市公司股东的所有者权益	1,742,642,071.93	1,727,304,693.21	0.89%
股本	544,011,487.00	544,011,487.00	0.00%

2023年，公司实现营业收入46,155.46万元，较上年同期下降34.62%，利润总额2,453.29万元，较上年同期增长197.49%。归属于上市公司股东的净利润1,533.74万元，较上年同期增长127.26%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润879.30万元，较上年同期增长128.55%。2023年公司资产总额193,839.86万元，比上年期末减少2.94%；归属于上市公司所有者权益合计为174,264.21万元，较上年期末增长0.89%；本期公司总股本未发生变动。

## 二、合并范围说明

本期纳入合并财务报表范围的子公司包括：北京赛德华医疗器械有限公司、德赛诊断系统（上海）有限公司、德赛诊断产品（上海）有限公司、厦门利德曼医疗器械有限公司、上海上拓实业有限公司、湖南利德曼医疗器械有限公司、国拓（厦门）冷链物流有限公司、北京阿匹斯生物科技有限公司、河南省德领生物科技有限公司、广州利德曼医疗科技有限公司、安徽省德先医疗器械有限责任公司。

## 三、2023年度财务状况、经营成果和现金流量情况分析

### （一）资产情况分析

#### 1、公司主要资产构成情况如下：

单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减变动幅度
货币资金	565,023,548.10	798,810,182.43	-29.27%
应收票据	94,572.00	286,037.20	-66.94%
应收账款	149,666,498.47	184,081,260.63	-18.70%
预付账款	9,577,560.28	19,711,709.40	-51.41%
其他应收款	2,231,075.48	5,889,838.56	-62.12%
存货	88,277,014.26	97,439,215.65	-9.40%
其他流动资产	520,702.81	4,177,205.03	-87.53%
投资性房地产	141,839,566.91	148,284,030.82	-4.35%
固定资产	419,109,130.58	441,489,180.78	-5.07%
商誉	144,661,681.47	159,543,655.27	-9.33%
长期待摊费用	17,227,857.68	24,558,375.98	-29.85%
其他非流动资产	5,852,315.65	7,937,303.21	-26.27%

#### 报告期内资产变动情况：

（1）货币资金本年期末金额 56,502.35 万元，较上年期末 79,881.02 万元，减少 23,378.67 万元，下降 29.27%，主要原因是公司报告期内购买交易性金融资产以及支付款项所致。

(2) 应收票据本年期末金额 9.46 万元, 较上年期末 28.60 万元减少了 19.14 万元, 下降 66.94%, 主要原因是上年票据已承兑, 本年收到客户银行承兑汇票减少所致。

(3) 应收账款本年期末金额 14,966.65 万元, 较上年期末 18,408.13 万元减少 3,441.48 万元, 下降 18.70%, 主要是公司收回应收账款以及核销部分无法收回的应收账款所致。

(4) 预付账款本年期末金额 957.76 万元, 较上年期末 1,971.17 万元减少 1,013.41 万元, 下降 51.41%, 主要是预付采购款已收到货物, 预付款项减少。

(5) 其他应收款本年期末金额 223.11 万元, 较上年期末 588.98 万元减少 365.87 万元, 下降 62.12%, 主要是收回部分到期保证金所致。

(6) 存货本年期末金额 8,827.70 万元, 较上年期末 9,743.92 万元减少 916.22 万元, 下降 9.40%, 主要是公司减少库存备货所致。

(7) 其他流动资产本年期末金额 52.07 万元, 较上年期末 417.72 万元减少 365.65 万元, 下降 87.53%, 主要上年预交企业所得税本年冲销。

(8) 投资性房地产本年期末金额 14,183.96 万元, 较上年期末 14,828.40 万元减少 644.44 万元, 下降 4.35%, 主要是本年计提投资性房地产折旧与摊销所致。

(9) 固定资产本年期末金额 41,910.91 万元, 较上年期末 44,148.92 万元减少 2,238.01 万, 下降 5.07%, 主要是本年报废部分无法使用的固定资产以及计提固定资产折旧所致。

(10) 商誉本年期末金额 14,466.17 万元, 较上年期末 15,954.37 万元减少 1,488.20 万元, 下降 9.33%, 本期计提子公司德赛系统及厦门国拓商誉减值准备所致。

(11) 长期待摊费用本年期末金额 1,722.79 万元, 较上年期末数

2,455.84 万元减少 733.05 万元，下降 29.85%，主要是本期部分摊销资产已摊销完毕以及长期待摊费用摊销所致。

(12) 其他非流动资产本年期末金额 585.23 万元，较上年期末 793.73 万元减少 208.50 万元，下降 26.27%，主要原因是上年预付的设备款项本期已收到相应设备，其他非流动资产减少。

## (二) 负债情况以及偿债能力分析

### 1、公司主要负债构成情况列示如下：

单位：人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减变动幅度
应付票据	0.00	1,967,233.41	-100.00%
应付账款	32,870,163.11	16,502,431.54	99.18%
预收账款	777,764.93	749,789.00	3.73%
合同负债	10,079,900.84	7,160,672.57	40.77%
应付职工薪酬	9,685,089.96	14,894,826.06	-34.98%
应交税费	8,730,213.12	16,181,749.12	-46.05%
其他应付款	39,107,221.53	43,845,225.39	-10.81%
一年内到期的非流动负债	4,293,011.73	51,014,553.41	-91.58%
预计负债	790,153.19	33,193,760.11	-97.62%
递延收益	15,496,860.75	18,319,068.25	-15.41%

#### 报告期内负债变动情况：

(1) 应付票据本年期末金额 0.00 万元，较上年期末 196.72 万元减少 196.72 万元，下降 100.00%，主要原因是上年票据已结清，本年无以票据方式结算款项。

(2) 应付账款本年期末金额 3,287.02 万元，较上年期末 1,650.24 万元增加 1,636.78 万元，增长 99.18%，主要原因子公司德赛系统采购商品的结算方式变更。

(3) 应交税费本年期末金额 873.02 万元，较上年期末 1,618.17 万元减少 745.15 万元，下降 46.05%，主要是公司上年计提的税金根据政策于

本年缴纳。

(4) 其他应付款本年期末金额 3,910.72 万元，较上年期末 4,384.52 万元减少 473.80 万，下降 10.81%，主要是结算到期股权支付款。

(5) 一年内到期的非流动负债本年期末金额 429.30 万元，较年初金额 5,101.46 万元减少 4,672.16 万元，下降 91.58%，主要原因是支付一年到期的长期应付款及租赁负债。

(6) 预计负债本年期末金额 79.02 万元，较年初 3,319.38 万元减少 3,240.36 万元，下降 97.62%，主要原因是法律纠纷已终审判决，已计提的预计负债本期冲销。

(7) 递延收益本年期末金额 1,549.69 万元，较年初 1,831.91 万元减少 282.22 万元，主要因本期与资产相关的政府补助完成结转所致。

## 2、偿债能力分析

公司资产状况良好，偿债能力较强，流动比率为 10.39，速动比率 9.56，资产负债率为 6.90%。

## (三) 经营状况分析

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
营业收入	461,554,624.40	705,976,839.21	-34.62%
营业成本	196,619,370.83	405,616,650.71	-51.53%
营业利润	23,906,574.61	7,561,107.97	216.18%
利润总额	24,532,929.75	-25,163,916.74	197.49%
净利润	22,662,024.32	-36,034,069.06	162.89%
归属于上市公司股东的净利润	15,337,378.72	-56,271,757.90	127.26%

公司实现营业收入46,155.46万元，较上年同期下降34.62%，净利润2,266.20万元，较上年同期增长162.89%，归属于上市公司股东的净利润1,533.74万元，较上年同期增长127.26%。

公司按照经营计划开展各项工作，积极拓展销售渠道，加强对医院

等终端客户的维护，因政策调整，控股子公司国拓（厦门）冷链物流有限公司回归以常规检验试剂产品为主，导致营业收入同比减少24,920万元，从而公司整体营业收入下降，毛利同比减少3,542.49万元，销售费用同比减少2,651.10万元。

公司对合并报表范围内的2023年度各类存货、应收款项、商誉等资产进行了全面清查，依据会计准则和公司财务制度，按照谨慎性原则计提信用减值损失1,193.20万元，同比上年减少1,559.53万元；计提存货跌价损失138.57万元，同比上年减少77.13万元；鉴于子公司德赛诊断系统（上海）有限公司、国拓（厦门）冷链物流有限公司盈利水平低于预期，根据资产评估专项评估报告，本期合计计提商誉减值损失金额1,488.20万元，同比减少1,564.66万元。

2023年度主营业务收入按产品分类情况如下：

单位：人民币元

项目	2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比
体外诊断试剂	381,418,772.55	90.39%	619,806,455.83	91.70%
生物化学原料	18,126,743.88	4.30%	15,760,285.52	2.33%
诊断仪器(含配件耗材)	22,434,363.02	5.31%	40,369,197.31	5.97%
合计	421,979,879.45	100.00%	675,935,938.66	100.00%

体外诊断试剂业务仍是公司营业收入的主要来源，本年诊断试剂业务实现收入38,141.88万元，占主营业务收入比重的90.39%；生物化学原料业务实现营业收入1,812.67万元，占主营业务收入比重4.30%；诊断仪器业务实现收入2,243.44万元，占主营业务收入比重5.31%。

#### （四）盈利能力分析

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
销售毛利率	57.40%	42.55%	14.86%
销售净利率	4.91%	-5.10%	10.01%

加权平均净资产收益率	0.88%	-3.13%	4.01%
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.10	128.19%

（1）本年销售毛利率为57.40%，同比上年42.55%，上涨14.86%，上年来自于厦门国拓经销的非常规性检测试剂盒营业收入占比较高，且相关产品的毛利率较低，本年厦门国拓恢复以常规检测诊断产品销售为主，毛利率恢复正常水平。

（2）本年销售净利率4.91%，同比上年销售净利率-5.10%，增长10.01%，营业收入同比减少24,442.22万元，毛利减少3,542.49万元，同时销售费用减少2,651.09万元；本年计提各项资产减值损失同比减少3,201.32万元；上年公司法律诉讼预计损失形成了营业外支出3,259.62万元，而本年无该项支出。

#### （五）费用情况分析

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
销售费用	93,586,960.48	120,097,929.05	-22.07%
管理费用	89,618,769.12	85,574,108.89	4.73%
研发费用	36,873,572.70	34,957,360.92	5.48%
财务费用	-12,051,429.19	-12,471,966.54	-3.37%
合计	208,027,873.11	228,157,432.32	-8.82%

（1）销售费用本年发生额9,358.70万元，较上年12,009.79万元下降2,651.09万元，下降22.07%，主要是本年子公司厦门国拓因产品销售额下降，销售费用同步相应下降所致。

（2）管理费用本年发生额8,961.88万元，较上年8,557.41万元增加404.47万元，增长4.73%，主要是子公司厂房装修工程完成验收，增加摊销费用。

（3）研发费用本年发生额3,687.36万元，较上年3,495.74万元增加191.62万元，增长5.48%，主要原因为本年持续加大研发投入，研发费用

较上年同期增加。

(4) 财务费用本年发生额-1,205.14万元，较上年-1,247.20万元减少42.06万元，较上年下降3.73%，主要原因是本期利息支出减少以及银行利率下调导致利息收入减少所致。

#### (六) 现金流量分析

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	130,796,495.28	108,933,825.70	20.07%
投资活动产生的现金流量净额	-353,333,035.14	-213,114,619.72	-65.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,758,194.82	-24,760,181.19	56.55%

1、本期经营活动产生的现金流量净额同比增加2,186.27万元，增长20.07%，主要由于上年同期子公司经销的非常规性检测试剂盒为外购商品导致购买商品支付的现金较高，以及本期收回往年应收账款所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额同比减少14,021.84万元，下降65.79%，主要由于公司闲置资金用于理财，本期购买交易性金融资产导致投资支出现金增加。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额同比增加1,400.20万元，增长56.55%，主要为上年公司向公众股东支付了分红款1,088.02万元，以及本年收到子公司少数股东实缴注册资本的投资款等原因所致。

#### 四、2023年公司财务报表审计情况

公司2023年度财务报表已经华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

北京利德曼生化股份有限公司

2024年3月27日