

北京利德曼生化股份有限公司

2018 年度财务决算报告

根据中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截止2018年12月31日的财务状况和2018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2018年度财务决算的相关情况报告如下:

一、2018年度公司主要财务指标

单位:人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	增减变动幅度
营业收入	654,804,224.40	575,978,026.74	13.69%
利润总额	72,612,259.74	119,117,026.45	-39.04%
归属于上市公司股东的净利润	40,471,724.96	73,067,135.85	-44.61%
经营活动产生的现金流量净额	81,020,993.61	120,965,206.99	-33.02%
总资产	1,729,238,000.78	1,753,893,000.69	-1.41%
归属上市公司股东的所有者权益	1,310,494,034.57	1,310,131,928.16	0.03%
股本	421,051,985	421,051,985	0.00%

2018年,公司实现营业收入65,480.42万元,比上年度增长13.69%;利润总额7,261.23万元,比上年度下降39.04%;归属于上市公司股东的净利润4,047.17万元,比上年度下降44.61%;总资产达172,923.80万元,比上年度下降1.41%;归属于上市公司所有者权益合计131,049.40元,比上年度增长0.03%;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:北京阿匹斯生物技术有限公司、北京赛德华医疗器械有限公司、德赛诊断产品(上海)有限公司、

德赛诊断系统(上海)有限公司、武汉利德曼医疗器械有限公司、厦门利德曼医疗器械有限公司、吉林利德曼医疗器械有限公司。

三、2018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	2018年12月31日	2017年12月31日	增减变动幅度
货币资金	269,724,033.41	305,367,706.2	-11.67%
应收票据及应收账款	406,785,954.62	427,731,321.27	-4.90%
预付账款	8,082,328.36	28,509,364.95	-71.65%
其他应收款	24,216,437.08	29,835,990.27	-18.83%
存货	98,988,564.52	98,090,922.01	0.92%
投资性房地产	35,020,568.35	38,083,522.69	-8.04%
固定资产	604,801,749.58	620,913,199.3	-2.59%
在建工程	0.00	0.00	0.00%
商誉	142,558,889.00	147,454,272.4	-3.32%
其他流动资产	9,276,054.65	3,465,480.85	167.67%
长期待摊费用	14,005,817.72	7,314,206.39	91.49%
其他非流动资产	15,805,954.33	1,976,530.90	699.68%

2、原因分析：

(1)货币资金本年年末金额 26,972.40 万元，较年初 30,536.77 万元下降 11.67%，主要是本年购买商品、接受劳务支付的现金支付较多，并偿还银行贷款，导致经营活动产生的净现金流量减少。

(2)应收票据本年年末金额为 11,664.96 万元，较年初 14,414.13 万元相比下降 19.07%，主要因客户商业承兑汇票到期未履约转回应收账款导致票据减少。

(3)应收账款本年年末金额 29,013.64 万元，较年初 28,359.01 万元增长 2.31%，主要因客户商业承兑汇票到期未履约导致应收账款转回所致。

(4)预付账款本年年末金额为 808.23 万元，较年初 2,850.94 万元相比

下降 71.65%，主要由于子公司购买的专利技术于本期入账，核销预付账款；母公司预付设备款到货验收；综上，导致预付款项大幅降低。

(5)其他应收款本年年末金额为 2,421.64 万元，较年初 2,983.60 万元相比下降 18.83%，主要因公司收回到期保证金。

(6)存货本年年末金额 9,898.86 万元，较年初 9,809.09 万元增长 0.92%，属于公司正常合理备货。

(7)投资性房地产本年年末金额 3,502.06 万元，较年初 3,808.35 万元相比下降 8.04%，主要为本期计提折旧导致投资性房地产资产净值减少。

(8)固定资产本年年末金额为 60,480.17 万元，较年初 62,091.32 万元相比下降 2.59%，主要为本期计提折旧导致的固定资产净值减少。

(9)其他流动资产本年年末金额为 927.61 万元，较年初 346.55 万元相比增长 167.67%，主要因本年预缴企业所得税金额较去年增加。

(10)长期待摊费用本年年末金额为 1,400.58 万元，较年初 731.42 万元相比增长 91.49%，主要为注册费增加所致。

(11)其他非流动资产本年年末金额为 1,580.60 万元，较年初 197.65 万元相比增长 699.68%，主要为预付工程设备款调整至其他非流动资产，以及支付股权收购投资意向金所致。

(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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	增减变动幅度
短期借款	96,459,073.00	102,208,130.21	-5.62%
应付票据及应付账款	67,442,365.50	72,286,106.09	-6.70%
预收账款	10,829,650.44	6,043,646.42	79.19%
应付职工薪酬	10,839,237.75	14,234,834.60	-23.85%

应交税费	9,807,898.56	11,368,516.57	-13.73%
其他应付款	37,821,837.27	28,659,261.69	31.97%
一年内到期的非流动负债	20,401,133.47	43,400,000.00	-52.99%
长期借款	0	20,401,133.47	-100.00%
递延收益	21,543,538.86	23,675,184.98	-9.00%

2、原因分析：

(1)短期借款本年年末金额 9,645.91 万元，较年初 10,220.81 万元下降 5.62%，主要由于本年偿还到期流动资金贷款所致。

(2)应付票据本年年末金额 740.77 万元，较年初 1,108.76 万元减少 33.19%，主要因开具银行承兑汇票到期承兑所致。

(3)应付账款本年年末金额 6,003.46 万元，较年初 6,119.85 万元下降 1.90%，主要由于本期结清部分工程设备款所致。

(4)预收账款本年年末金额 1,082.97 万元，较年初 604.36 万元增长 79.19%，主要由于本期预收客户货款增加所致。

(5)应付职工薪酬本年年末金额 1,083.92 万元，较年初 1,423.48 万元下降 23.85%，主要由于上年末应付职工薪酬较高，在本年度支付所致。

(6)应交税费本年年末金额 980.79 万元，较年初 1,136.85 万元下降 13.73%，主要由于本年净利润下降，应缴所得税相应下降。

(7)其他应付款本年年末金额 3,782.18 万元，较年初 2,865.93 万元增长 31.97%，主要由于公司计提股权对价款所致。

(8)一年内到期的非流动负债本年年末金额 2,040.11 万元，较年初 4,340.00 万元下降 52.99%，主要由于公司偿还一年内到期的固定资产贷款所致。

(9)长期借款本年年末金额为 0，较年初 2,040.11 万元下降 100.00%，主要由于三年期银行贷款转为一年内到期的非流动负债所致。

(10)递延收益较本年年末金额 2,154.35 万元,较年初 2,367.52 万元下降 9.00%, 主要由于和资产相关的政府补贴款按规定分期转入本期其他收益所致。

(三)经营状况分析

单位: 人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	增减变动幅度
营业收入	654,804,224.40	575,978,026.74	13.69%
营业成本	332,039,602.41	258,333,359.46	28.53%
营业利润	72,790,989.37	117,147,119.29	-37.86%
利润总额	72,612,259.74	119,117,026.45	-39.04%
净利润	62,159,787.42	101,019,439.31	-38.47%
归属于上市公司股东的净利润	40,471,724.96	73,067,135.85	-44.61%

(1)营业收入增加主要为合并厦门利德曼、武汉利德曼、吉林利德曼全年营业收入所致。

(2)营业成本较去年增加主要为厦门利德曼、武汉利德曼、吉林利德曼 3 家子公司为销售型公司, 成本较高。

(3)营业利润、利润总额、净利润较去年下降主要为人员工资增加, 市场推广力度加大, 人员差旅费用增加, 应收账款回款期增长, 坏账计提较去年有大幅度增加, 综上所述原因, 导致费用大幅度增加, 从而影响营业利润、利润总额、净利润大幅下降。

2018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	2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比
体外诊断试剂	571,373,896.09	88.76%	494,383,625.03	87.86%
生物化学原料	23,920,000.92	3.72%	16,360,358.48	2.91%

诊断仪器	48,437,180.25	7.52%	51,922,784.25	9.23%
合计	643,731,077.26	100.00%	562,666,767.76	100.00%

体外诊断试剂业务本年实现收入57,137.39万元，占主营业务收入比重88.76%；生物化学原料实现收入2,392.00万元，占主营业务收入比重3.72%，与2017年占比2.91%有所增长；诊断仪器收入4,843.72万元，占主营业务收入比重7.52%，较2017年占比9.23%相比有所下降。

(四)盈利能力分析

项目	2018 年度	2017 年度	增减变动幅度(%)
销售毛利率	49.29%	55.15%	-5.86%
销售净利率	9.49%	17.54%	-8.05%
加权平均净资产收益率	3.07%	5.73%	-2.66%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.17	-41.18%

销售毛利率、销售净利率其变动原因主要为2018年公司合并厦门利德曼、武汉利德曼以及吉林利德曼全年数据，厦门利德曼、武汉利德曼2017年成立，只合并半年数据，该3家公司属于销售型公司，2018年毛利率较2017年下降，销售公司毛利率较生产型企业相比较低，武汉利德曼和厦门利德曼分别影响变动比例1.98%、1.69%。生物化学原料毛利率变动主要原因为原材料成本增加。加权平均净资产收益率、基本每股收益下降主要因为净利润下降导致。

(五)费用情况分析

单位：人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	增减变动幅度
销售费用	95,566,740.53	72,850,924.01	31.18%
管理费用	76,109,575.64	68,890,021.95	10.48%
研发费用	39,972,009.89	36,577,357.19	9.28%
财务费用	4,646,037.42	6,754,456.93	-31.22%
合计	216,294,363.48	185,072,760.08	16.87%

(1)2018 年销售费用 9,556.67 万元，较 2017 年的 7,285.09 万元相比增长 31.18%，主要因为增加销售人员及相关市场差旅，同时公司加大市场推广力度所致。

(2)2018 年管理费用 11,608.16 万元，较 2017 年的 10,546.74 万元相比增长 10.06%，主要为公司购入无形资产摊销增加及职工薪酬增加。

(3)2018 年研发费用 3,997.20 万元，较 2017 年的 3,657.73 万元增加 9.28%，主要为公司持续加大研发投入。

(4)2018 年财务费用 464.60 万元，较 2017 年的 675.45 万元相比下降 31.22%，主要因本期偿还长期借款导致利息支出减少。

(六)现金流量分析

单位：人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	增减变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	81,020,993.61	120,965,206.99	-33.02%
投资活动产生的现金流量净额	-16,126,345.15	-10,814,207.39	-49.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-99,986,824.35	-4,285,006.31	-2,233.41%

(1)经营活动产生的现金流量净额下降 33.02%，主要由于购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加 18,970.14 万元所致。

(2)投资活动产生的现金流量净额减少 49.12%，主要由于本期按协议约定支付合资公司注册资本金所致。

(3)筹资活动产生的现金流量净额增长 2,062.20%，主要为本期贷款较去年同期有所减少，以及归还到期银行借款所致。

四、2018 年公司财务报表审计情况

公司 2018 年度财务报告已经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并且被出具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

2019年4月22日