

# 北京利德曼生化股份有限公司

## 2022 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2022年12月31日的财务状况和2022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2022年度财务决算的相关情况报告如下：

### 一、2022 年度公司主要财务指标

单位：人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	增减变动幅度
营业收入	705,976,839.21	564,057,983.88	25.16%
利润总额	-25,163,916.74	58,802,563.44	-87.44%
归属于上市公司股东的净利润	-56,271,757.90	22,419,197.58	-351.00%
经营活动产生的现金流量净额	108,933,825.70	119,058,284.44	-8.50%
总资产	1,997,134,641.92	2,348,410,268.66	-14.96%
归属上市公司股东的所有者权益	1,727,304,693.21	1,835,030,234.33	-5.87%
股本	544,011,487.00	544,011,487.00	0.00%

2022年，公司实现营业收入70,597.68万元，较上年同期增长25.16%，归属于上市公司股东的净利润-5,627.18万元，较上年同期下降351.00%。2022年公司资产总额199,713.46万元，较上年期末下降14.96%；归属于上市公司所有者权益合计为172,730.47万元，较上年期末下降5.87%；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、2022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	2022年12月31日	2021年12月31日	增减变动幅度
货币资金	798,810,182.43	928,600,082.38	-13.98%
应收票据	286,037.20	15,920,999.98	-98.20%
应收账款	184,081,260.63	215,437,122.03	-14.55%
预付账款	19,711,709.40	4,274,255.02	361.17%
其他应收款	5,889,838.56	5,674,790.94	3.79%
存货	97,439,215.65	102,478,686.67	-4.92%
其他流动资产	4,177,205.03	5,681,463.34	-26.48%
投资性房地产	148,284,030.82	154,721,578.08	-4.16%
固定资产	441,489,180.78	462,737,530.17	-4.59%
商誉	159,543,655.27	190,072,267.77	-16.06%
长期待摊费用	24,558,375.98	26,149,827.58	-6.09%
其他非流动资产	7,937,303.21	156,687,296.89	-94.93%

#### 报告期内资产变动情况：

(1) 货币资金本年期末金额 79,881.02 万元，较上年期末 92,860.01 万元，减少 12,978.99 万元，下降 13.98%，主要原因是公司报告期内支付了收购德赛系统、德赛产品两家公司少数股权的转让价款、增资联合医学以及支付厦门国拓股权收购款第三期款项所致。

(2) 应收票据本年期末金额 28.60 万元，较上年期末 1,592.10 万元减少了 1,563.50 万元，下降 98.20%，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。

(3) 应收账款本年期末金额 18,408.13 万元，较上年期末 21,543.71 万

元减少 3,135.58 万元，下降-14.55%，主要是公司根据国药诉讼案一审判决结果计提应收账款信用减值。

(4) 预付账款本年期末金额 1,971.17 万元，较上年期末 427.43 万元增加 1,543.74 万元，增长 361.17%，主要是子公司厦门国拓对外采购检测产品和子公司德赛系统预付采购款增加所致。

(5) 存货本年期末金额 9,743.92 万元，较上年期末 10,247.87 万元减少 503.95 万元，下降 4.92%，主要是公司减少备货。

(6) 其他流动资产本年期末金额 417.72 万元，较上年期末 568.15 万元减少-150.43 万元，下降-26.48%，主要本年预交企业所得税减少。

(7) 投资性房地产本年期末金额 14,828.40 万元，较上年期末 15,472.16 万元减少 643.76 万元，下降 4.16%，主要是本年计提投资性房地产折旧与摊销。

(8) 固定资产本年期末金额 44,148.92 万元，较上年期末 46,273.75 万元减少 2,124.83 万，下降 4.59%，主要是本年计提固定资产折旧。

(9) 商誉本年期末金额 15,954.37 万元，较上年期末 19,007.23 万元减少 3,052.86 万元，下降 16.06%，本期计提子公司德赛系统商誉减值准备。

(10) 长期待摊费用本年期末金额 2,455.84 万元，较上年期末数 2,614.98 万元减少 159.41 万元，下降 6.09%，主要是本期长期待摊费用摊销。

(11) 其他非流动资产本年期末金额 793.73 万元，较上年期末 15,668.73 万元减少 14,875.00 万元，下降 94.93%，主要原因是上年确认收购少数股东股权的或有事项已完成收购，对应预计负债金额转入长期股权投资科目。

## (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	2022年12月31日	2021年12月31日	增减变动幅度
应付票据	1,967,233.41	1,891,700.40	3.99%
应付账款	16,502,431.54	34,428,907.84	-52.07%
预收账款	749,789.00	720,305.00	4.09%
合同负债	7,160,672.57	7,483,519.78	-4.31%
应付职工薪酬	14,894,826.06	13,591,371.53	9.59%
应交税费	16,181,749.12	10,627,821.07	52.26%
其他应付款	43,845,225.39	38,208,960.56	14.75%
一年内到期的非流动负债	51,014,553.41	69,464,806.17	-26.56%
长期应付款	0.00	8,664,354.02	-100.00%
递延收益	18,319,068.25	19,068,382.53	-3.93%

报告期内负债变动情况：

(1) 应付票据本年期末金额 196.72 万元，较上年期末 189.17 万元增加 7.55 万元，增长 3.99%，主要原因是以票据方式支付原材料款较上期增加。

(2) 应付账款本年期末金额 1,650.24 万元，较上年期末 3,442.89 万元减少 1,792.65 万元，下降 52.07%，主要原因子公司德赛系统采购商品的结算方式临时由月结变更为预付。

(3) 应交税费本年期末金额 1,618.17 万元，较上年期末 1,062.78 万元增加 555.39 万元，增长 52.26%，主要是公司享受税收延缓缴纳政策。

(4) 其他应付款本年期末金额 4,384.52 万元，较上年期末 3,820.90 万元增加 563.63 万，增长 14.75%，主要是本期末收购德赛系统少数股权的尾款未结算。

(5) 一年内到期的非流动负债本年期末金额 5,101.46 万元，较年初金额 6,946.48 万元减少 1,845.03 万元，下降 26.56%，主要原因是支付一年到期的长期应付款及租赁负债。

(6) 长期应付款年末金额 0 万元，较年初 866.44 万元减少 866.44 万元，下降 100.00%，主要原因是长期应付融资租赁款均转入一年内到期的非流动负债。

## 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 7.26，速动比率 6.62，资产负债率为 10.85%。

## (三) 经营状况分析

单位：人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	增减变动幅度
营业收入	705,976,839.21	564,057,983.88	25.16%
营业成本	405,616,650.71	268,103,580.68	51.29%
营业利润	7,561,107.97	60,186,693.75	-87.44%
利润总额	-25,163,916.74	58,802,563.44	-142.79%
净利润	-36,034,069.06	47,181,205.67	-176.37%
归属于上市公司股东的净利润	-56,271,757.90	22,419,197.58	-351.00%

公司实现营业收入70,597.68万元，较上年同期增长25.16%，净利润亏损3,603.41万元，较上年同期下降176.37%，归属于上市公司股东的净利润-5,627.18万元，较上年同期下降351.00%。

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，控股子公司国拓（厦门）冷链物流有限公司疫情防控相关检测试剂产品实现销售收入25,420万元从而带动公司整体营业收入的增长，但该产品招标价格下降、毛利率降低，导致公司产品综合毛利率较低。子公司德赛诊断系统（上海）有限公司受疫情影响，其生化诊断试剂产品的销售收入和净利润同比下降。

公司对合并报表范围内的2022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2,752.73万元，计提存货跌价损失215.71万元，鉴于子公

司德赛诊断系统（上海）有限公司盈利水平低于预期，根据资产评估专项评估报告，计提商誉减值损失金额3,052.86万元。综上所述，本报告期公司营业收入较上年同期有所增加，归属于上市公司股东的净利润较上年同期有所减少。

2022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	2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比
体外诊断试剂	619,806,455.83	91.70%	482,596,088.72	89.21%
生物化学原料	15,760,285.52	2.33%	20,262,570.41	3.75%
诊断仪器(含配件耗材)	40,369,197.31	5.97%	38,077,398.75	7.04 %
合计	675,935,938.66	100.00%	540,936,057.88	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61,980.65万元，占主营业务收入比重的91.70%；生物化学原料业务实现营业收入1,576.03万元，占主营业务收入比重2.33%；诊断仪器业务实现收入4,036.92万元，占主营业务收入比重5.97%。

#### （四）盈利能力分析

项目	2022 年度	2021 年度	增减变动幅度(%)
销售毛利率	41.09%	52.47%	-11.38%
销售净利率	-5.33%	8.36%	-13.69%
加权平均净资产收益率	-3.13%	1.54%	-4.67%
基本每股收益（元/股）	-0.10	0.05	-300.00%

（1）本年销售毛利率为41.09%，同比上年52.47%，下降11.38%，本年来自于厦门国拓代理疫情防控相关检测试剂盒的营业收入占比较高、但产品毛利率较低，导致公司整体毛利率水平下降。

（2）本年销售净利率-5.33%，同比上年8.36%，下降13.69%，主要原因是本年计提各项资产减值损失6,021.30万元和法律诉讼预计损失形成的营业外支出3,259.62万元。

### （五）费用情况分析

单位：人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	增减变动幅度
销售费用	120,097,929.05	102,492,425.03	17.18%
管理费用	85,574,108.89	76,928,188.13	11.24%
研发费用	34,957,360.92	32,754,483.34	6.73%
财务费用	-12,471,966.54	-6,873,118.04	-81.46%
合计	228,157,432.32	205,301,978.46	11.13%

（1）销售费用本年发生额12,009.79万元，较上年10,249.24万元增加1,760.55万元，增长17.18%，主要是销售额增加导致销售相关费用增加。

（2）管理费用本年发生额8,557.41万元，较上年7,692.82万元增加864.59万元，增长11.24%，主要是年度调薪以及本年支付律师诉讼增加。

（3）研发费用本年发生额3,495.74万元，较上年3,275.45万元增加220.29万元，增长6.37%，主要原因为本期研发人员年度调薪以及研发领用材料较上年同期增加所致。

（4）财务费用本年发生额-1,247.20万元，较上年-687.31万元减少559.88万元，较上年下降81.46%，主要原因是主要为本期存款利息增加和汇兑收益同比增加。

### （六）现金流量分析

单位：人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	增减变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	108,933,825.70	119,058,284.44	-8.50%
投资活动产生的现金流量净额	-213,114,619.72	-42,330,879.80	-403.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,760,181.19	499,145,552.57	-104.96%

1、本期经营活动产生的现金流量净额同比减少1,012.45万元，下降8.5%，主要由于本期子公司厦门国拓代理疫情防控相关检测试剂盒，产品为外购商品且采购付款方式为现款现货，故购买商品支付的现金较上期有所增加。

2、本期投资活动产生的现金流量净额同比减少17,078.37万元，下降403.45%，主要由于本期取得德赛系统、德赛产品子公司少数股东股权支付股权款、按照协议支付收购厦门国拓51%股权的第三期股权款以及向联合医学增资所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额同比减少52,390.57万元，下降104.96%，主要为本期减少筹资活动，而上期公司完成定向增发股票募集资金，导致本期筹资活动净额同比减少。

#### **四、2022年公司财务报表审计情况**

公司2022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

2023年3月24日