

北京利德曼生化股份有限公司

2021 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2021年12月31日的财务状况和2021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2021年度财务决算的相关情况报告如下:

一、2021 年度公司主要财务指标

单位:人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动幅度
营业收入	564,057,983.88	471,510,962.68	19.63%
利润总额	58,802,563.44	-14,792,495.53	497.52%
归属于上市公司股东的净利润	22,419,197.58	-50,983,731.69	143.97%
经营活动产生的现金流量净额	119,058,284.44	135,559,303.28	-12.17%
总资产	2,348,410,268.66	1,628,633,453.83	44.20%
归属上市公司股东的所有者权益	1,835,030,234.33	1,261,642,033.09	45.45%
股本	544,011,487.00	421,051,985.00	29.20%

2021年,公司实现营业收入56,405.80万元,比上年同期增长19.63%;利润总额5,880.26万元,比上年同期增长497.52%;归属于上市公司股东的净利润2,241.92万元,比上年同期增长143.97%。2021年度公司资产总额234,841.03万元,较上年同期增长44.20%;归属于上市公司所有者权益合计183,503.02万元,较上年同期增长45.45%;公司总股本544,011,487股,较上年增长29.20%。

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、2021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	2021年12月31日	2020年12月31日	增减变动幅度
货币资金	928,600,082.38	352,531,610.69	163.41%
应收票据	15,920,999.98	113,334.80	13947.76%
应收账款	215,437,122.03	234,409,268.30	-8.09%
应收款项融资	1,046,000.00	3,000,000.00	-65.13%
预付账款	4,274,255.02	5,188,898.48	-17.63%
其他应收款	5,674,790.94	7,867,197.47	-27.87%
存货	102,478,686.67	78,911,957.90	29.86%
其他流动资产	5,681,463.34	6,081,337.33	-6.58%
投资性房地产	154,721,578.08	67,571,389.54	128.97%
固定资产	462,737,530.17	575,942,131.08	-19.66%
商誉	190,072,267.77	210,485,391.16	-9.70%
长期待摊费用	26,149,827.58	8,754,321.31	198.71%
其他非流动资产	156,687,296.89	7,418,273.58	2012.18%

报告期内资产变动情况：

（1）货币资金年末金额 92,860.01 万元，较年初 35,253.16 万元，增加 57,606.85 万元，主要原因是收到 2021 年定向发行股票募集资金 55,083.12 万元。

（2）应收票据年末金额 1,592.10 万元，较年初 11.33 万元增加 1,580.77 万元，增长 13947.76%，主要原因是收到客户银行承兑汇票增加。

（3）存货年末金额 10,247.87 万元，较年初 7,891.20 万元增加 2,356.67

万元，增长 29.86%，主要原因是受疫情和北京举办重大赛会影响，适当增加存货备货额度。

(4) 投资性房地产年末金额 15,472.16 万元，较年初 6,757.14 万元增加 8,715.02 万元，主要是公司新增对外出租厂房。

(5) 商誉年末金额 19,007.23 万元，较年初 21,048.54 万元减少 2,041.31 万元，下降 9.7%，主要原因是计提德赛系统商誉减值准备导致商誉减少。

(6) 长期待摊费用年末金额 2,614.98 万元，较年初数 875.43 万增加 1,739.55 万元，增长了 198.71%，主要原因是新增广州利德曼装修费用 1,441.66 万元，咨询费用 333.26 万元。

(7) 其他非流动资产年末金额 15,668.73 万元，较年初 741.83 万元增加 14,926.90 万元，增长了 2012.18%，主要原因是确认了德赛系统、德赛产品 30% 股权价值 15,000 万元。

(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：人民币万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	增减变动幅度
短期借款	0.00	39,043,791.67	-100.00%
应付票据	1,891,700.40	3,189,447.77	-40.69%
应付账款	34,428,907.84	28,725,829.52	19.85%
预收账款	720,305.00	589,680.00	22.15%
合同负债	7,483,519.78	7,775,368.33	-3.75%
应付职工薪酬	13,591,371.53	11,528,047.31	17.90%
应交税费	10,627,821.07	8,740,073.64	21.60%
其他应付款	38,208,960.56	37,500,782.20	1.89%
一年内到期的非流动负债	69,464,806.17	24,922,079.14	178.73%
长期应付款	8,664,354.02	62,956,771.80	-86.24%
递延收益	19,068,382.53	20,246,328.68	-5.82%

报告期内负债变动情况：

(1) 短期借款年末金额 0 万元，较年初 3,904.38 万元减少 3,904.38 万元，下降 100%，主要原因是偿还到期银行借款导致短期借款减少。

(2) 应付票据年末金额 189.17 万元，较年初 318.94 万元减少 129.77 万元，下降 40.69%，主要原因是应付票据到期未兑付导致应付票据余额减少。

(3) 应付账款年末金额 3,442.89 万元，较年初 2,872.58 万元增加 570.31 万元，增长 19.85%，主要原因本年受疫情和北京举办重大赛会活动影响增加备货导致应付账款增加。

(4) 一年内到期的非流动负债年末金额 6,946.48 万元，较年初金额 2,492.21 万元增加 4,454.27 万元，增长 178.73%，主要原因是根据新准则确认租赁负债，其中一年到期的部分在一年内到期的非流动负债科目中核算。

(5) 长期应付款年末金额 866.44 万元，较年初 6,295.68 万元减少 -5,429.24 万元，下降-86.24%，主要原因是长期应付款国拓股权款和凯得租赁款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 7.14，速动比率 6.57，资产负债率为 15.77%。

(三) 经营状况分析

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动幅度
营业收入	564,057,983.88	471,510,962.68	19.63%
营业成本	268,103,580.68	215,440,630.49	24.44%
营业利润	60,186,693.75	-7,788,246.21	872.79%
利润总额	58,802,563.44	-14,792,495.53	497.52%

净利润	47,181,205.67	-29,421,247.67	260.36%
归属于上市公司股东的净利润	22,419,197.58	-50,983,731.69	143.97%

2021年实现营业收入56,405.80万元，较上年同期47,151.10万元增长19.63%；净利润盈利4,718.12万元，较上年同期上涨260.36%；归属于上市公司股东的净利润2,241.92万元，较上年同期上涨143.97%。

主要原因如下：

公司按照年度经营计划有序推进各项工作，本报告期较上年同期相比，由于疫情开始进入常态化防控阶段，终端常规检测量受疫情的影响减弱，终端检测量与上年同期相比有所增加，带动公司生化诊断试剂和免疫诊断试剂销量增加，叠加本期子公司厦门国拓经销其他国产品牌的新冠检测试剂产品，使得公司整体营业收入增长，但由于新冠试剂产品招标价格下降、该产品毛利率较低，导致公司整体产品毛利率略有下降。

公司对合并报表范围内的2021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492.29万元，计提存货跌价损失167.66万元，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2,041.31万元。综上所述，本报告期公司营业收入和归属于上市公司股东的净利润较上年同期有所增加。

2021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	2021 年度		2020 年度	
	金额	占比	金额	占比
体外诊断试剂	482,596,088.72	89.21%	387,540,399.00	84.56%
生物化学原料	20,262,570.41	3.75%	29,688,468.54	4.53 %
诊断仪器(含配件耗材)	38,077,398.75	7.04 %	32,360,911.31	10.91%
合计	540,936,057.88	100%	449,589,778.85	100%

体外诊断试剂业务仍是公司营业收入的主要来源，诊断试剂业务实

现收入48,259.61万元，占主营业务收入比重的89.21%；生物化学原料业务实现营业收入2,026.26万元，占主营业务收入比重3.75%；诊断仪器业务实现收入3,807.74万元，占主营业务收入比重7.04%。

（四）盈利能力分析

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动幅度(%)
销售毛利率	52.47%	54.31%	-1.84%
销售净利率	8.36%	-6.24%	14.60%
加权平均净资产收益率	1.54%	-3.95%	5.49%
基本每股收益（元/股）	0.05	-0.12	1.57%

（1）本年销售毛利率52.47%，同比上年54.31%，基本持平。

（2）本年销售净利率8.36%，同比上年-6.24%，增长了14.60%，主要原因是本年营业收入较上年同期有所上涨，销售回款趋好，计提信用减值损失大幅减少。

（五）费用情况分析

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动幅度
销售费用	102,492,425.03	90,695,577.34	13.01%
管理费用	76,928,188.13	66,083,716.78	16.41%
研发费用	32,754,483.34	38,471,479.75	-14.86%
财务费用	-6,873,118.04	-564,215.16	1118.17%
合计	205,301,978.46	194,686,558.71	5.45%

（1）研发费用本年发生额3,275.45万元，较上年3,847.15万元减少571.70万元，下降14.86%，主要原因为研发领用材料较上年相比减少，导致研发费用下降。

（2）财务费用本年发生额-687.31万元，较上年-56.42万元减少630.89万元，较上年下降1118.20%，主要原因是主要为本期收到股票定增款，存款利息增加。

（六）现金流量分析

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	119,058,284.44	135,559,303.27	-12.17%
投资活动产生的现金流量净额	-42,330,879.80	-23,701,555.42	-78.60%
筹资活动产生的现金流量净额	499,145,552.57	-45,744,412.57	1191.16%

（1）经营活动产生的现金流量净额减少12.17%，主要由于本期购买商品支付的现金增加所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额减少78.60%，主要由于子公司广州利德曼新建实验室支付现金增加。

（3）筹资活动产生的现金流量净额增长1191.16%，主要为本期收到定向增发股票款，导致筹资活动净额增加。

四、2021年公司财务报表审计情况

公司 2021 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

2022 年 3 月 18 日