

# 北京利德曼生化股份有限公司

## 2024 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2024年12月31日的财务状况和2024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2024年度财务决算的相关情况报告如下：

### 一、2024 年度公司主要财务指标

单位：人民币元

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度
营业收入	370,226,869.13	461,554,624.40	-19.79%
利润总额	-73,175,058.91	24,532,929.75	-398.27%
归属于上市公司股东的净利润	-75,101,335.67	15,337,378.72	-589.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-97,472,116.76	8,792,995.16	-1,208.52%
经营活动产生的现金流量净额	62,406,242.67	130,796,495.28	-52.29%
总资产	1,822,421,427.54	1,938,398,607.33	-5.98%
归属上市公司股东的所有者权益	1,662,100,621.39	1,742,642,071.93	-4.62%
股本	544,011,487.00	544,011,487.00	0.00%

2024年，公司实现营业收入37,022.69万元，较上年同期下降19.79%；利润总额-7,317.51万元，较上年同期下降398.27%；归属于上市公司股东的净利润-7,510.13万元，较上年同期下降589.66%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-9,747.21万元，较上年同期下降1,208.52%；经营活动产生的现金流量净额6,240.62万元，较上年同期下降52.29%；总资产182,242.14万元，较上年同期下降5.98%；归属于上市公司股东的所有者权益166,210.06万元，较上年同期下降4.62%；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、2024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	2024年12月31日	2023年12月31日	增减变动幅度
货币资金	574,273,387.12	565,023,548.10	1.64%
应收票据	1,685,207.65	94,572.00	1681.93%
应收账款	97,338,769.25	149,666,498.47	-34.96%
预付账款	8,315,680.73	9,577,560.28	-13.18%
其他应收款	14,683,535.34	2,231,075.48	558.14%
存货	89,450,933.13	88,277,014.26	1.33%
其他流动资产	4,777,281.68	520,702.81	817.47%
长期应收款	1,165,679.20		100.00%
长期股权投资	1,322,275.03	4,900,000.00	-73.01%
其他非流动金融资产	9,847,117.91	18,755,768.88	-47.50%
投资性房地产	142,094,409.59	141,839,566.91	0.18%
固定资产	397,446,972.50	419,109,130.58	-5.17%
使用权资产	4,273,480.69	8,053,649.17	-46.94%
商誉	73,533,693.03	144,661,681.47	-49.17%
长期待摊费用	12,015,380.03	17,227,857.68	-30.26%
其他非流动资产	894,359.85	5,852,315.65	-84.72%

#### 报告期内资产变动情况：

（1）货币资金本年期末金额 57,427.34 万元，较上年期末 56,502.35 万

元，增加 924.99 万元，增长 1.64%，主要原因是购买理财取得收益及收到贷款所致。

(2) 应收票据本年期末金额 168.52 万元，较上年期末 9.46 万元，增加 159.06 万元，增长 1681.93%，主要原因是本期收到银行承兑汇票增多所致。

(3) 应收账款本年期末金额 9,733.88 万元，较上年期末 14,966.65 万元，减少 5,232.77 万元，下降 34.96%，主要原因是本期收回历史应收账款所致。

(4) 预付账款本年期末金额 831.57 万元，较上年期末 957.76 万元，减少 126.19 万元，下降 13.18%，主要原因是上年预付的货物在本期收到所致。

(5) 其他应收款本年期末金额 1,468.35 万元，较上年期末 223.11 万元，增加 1,245.24 万元，增长 558.14%，主要原因是本期增加应收股权补偿款所致。

(6) 存货本年期末金额 8,945.09 万元，较上年期末 8,827.70 万元，增加 117.39 万元，增长 1.33%，主要是本期公司购置仪器导致库存增加所致。

(7) 其他流动资产本年期末金额 477.73 万元，较上年期末 52.07 万元，增加 425.66 万元，增长 817.47%，主要原因是待抵扣进项税重分类所致。

(8) 长期应收款本年期末金额 116.57 万元，主要原因是本期新增分期销售商品（仪器）确认长期应收款所致。

(9) 长期股权投资本年期末金额 132.23 万元，较上年期末 490.00 万元，减少 357.77 万元，下降 73.01%，主要原因是权益法长期股权投资确认投资收益所致。

(10) 其他非流动金融资产期末金额 984.71 万元，较上年期末 1,875.58 万元，减少 890.87 万元，下降 47.50%，主要原因是本期处置深圳联合医

学科技有限公司的部分股权。

(11) 投资性房地产本年期末金额 14,209.44 万元，较上年期末 14,183.96 万元，增加 25.48 万元，增长 0.18%，主要原因是增加房屋租赁所致。

(12) 固定资产本年期末金额 39,744.70 万元，较上年期末 41,910.91 万元，减少 2,166.21 万元，下降 5.17%，主要原因是正常计提折旧及购进设备所致。

(13) 使用权资产本年期末金额 427.35 万元，较上年期末 805.36 万元，减少 378.01 万元，减少 46.94%，主要原因是计提使用权资产折旧所致。

(14) 商誉本年期末金额 7,353.37 万元，较上年期末 14,466.17 万元，减少 7,112.80 万元，下降 49.17%，主要原因是本期计提商誉减值所致。

(15) 长期待摊费用本年期末金额 1,201.54 万元，较上年期末 1,722.79 万元，减少 521.25 万元，下降 30.26%，主要原因是本期摊销费用所致。

(16) 其他非流动资产本年期末金额 89.44 万元，较上年期末 585.23 万元，减少 495.79 万元，下降 84.72%，主要原因是预付设备款已收到设备所致。

## (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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减变动幅度
应付账款	19,789,100.92	32,870,163.11	-39.80%
预收账款	1,590,641.60	777,764.93	104.51%
合同负债	8,676,845.55	10,079,900.84	-13.92%
应付职工薪酬	3,593,816.95	9,685,089.96	-62.89%
应交税费	3,867,643.01	8,730,213.12	-55.70%
其他应付款	38,920,536.51	39,107,221.53	-0.48%
一年内到期的非流动负债	4,111,901.22	4,293,011.73	-4.22%

预计负债	681,425.69	790,153.19	-13.76%
递延收益	14,566,093.19	15,496,860.75	-6.01%

报告期内负债变动情况：

(1) 应付账款本年期末金额 1,978.91 万元，较上年期末 3,287.02 万元，减少 1,308.11 万元，下降 39.80%，主要原因是子公司采购规模同比减少以及子公司采购仪器款本期内支付所致。

(2) 预收账款本年期末金额 159.06 万元，较上年期末 77.78 万元，增加 81.29 万元，增长 104.51%，主要原因是预收租赁款同比增加所致。

(3) 应付职工薪酬本年期末金额 359.38 万元，较上年期末 968.51 万元，减少 609.13 万元，下降 62.89%，主要原因是受公司经营绩效影响本期计提奖金同比减少所致。

(4) 应交税费本年期末金额 386.76 万元，较上年期末 873.02 万元，减少 486.26 万元，下降 55.70%，主要原因是公司整体营业收入规模下降，导致应交增值税及企业所得税同比下降。

(5) 其他应付款本年期末金额 3,892.05 万元，较上年期末 3,910.72 万元，减少 18.67 万元，下降 0.48%，主要原因是本期往来款项支付所致。

(6) 一年内到期的非流动负债本年期末金额 411.19 万元，较上年期末 429.30 万元，减少 18.11 万元，下降 4.22%，主要原因是正常支付到期房租。

(7) 预计负债本年期末金额 68.14 万元，较上年期末 79.02 万元，减少 10.87 万元，下降 13.76%，主要原因是本期预计退货率下降。

(8) 递延收益本年期末金额 1,456.61 万元，较上年期末 1,549.69 万元，减少 93.08 万元，下降 6.01%，主要原因是递延收益正常摊销。

## 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 13.63，速动比率 12.53，

资产负债率为 5.70%。

### （三）经营状况分析

单位：人民币元

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度
营业收入	370,226,869.13	461,554,624.40	-19.79%
营业成本	177,295,924.24	196,619,370.83	-9.83%
营业利润	-73,718,435.47	23,906,574.61	-408.36%
利润总额	-73,175,058.91	24,532,929.75	-398.27%
净利润	-74,206,417.41	22,662,024.32	-427.45%
归属于上市公司股东的净利润	-75,101,335.67	15,337,378.72	-589.66%

公司实现营业收入37,022.69万元，较上年同期下降19.79%，实现净利润-7,420.64万元，较上年同期下降427.45%，归属于上市公司股东的净利润-7,510.13万元，较上年同期下降589.66%。

公司对合并报表范围内的2024年度各类存货、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存货跌价损失905.41万元，同比上年增加766.84万元；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7,112.80万元，同比增加5,624.60万元。

2024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	2024 年度		2023 年度	
	金额	占比	金额	占比
体外诊断试剂	297,262,031.81	88.38%	381,418,772.55	90.39%
生物化学原料	14,311,478.50	4.26%	18,126,743.88	4.30%
诊断仪器(含配件耗材)	24,747,305.20	7.36%	22,434,363.02	5.31%
合计	336,320,815.51	100.00%	421,979,879.45	100.00%

体外诊断试剂业务仍是公司营业收入的主要来源，本期诊断试剂业务实现收入29,726.20万元，占主营业务收入比重的88.38%；生物化学原



料业务实现营业收入1,431.15万元，占主营业务收入比重4.26%；诊断仪器业务实现收入2,474.73万元，占主营业务收入比重7.36%。

#### （四）盈利能力分析

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度
销售毛利率	52.11%	57.40%	-5.29%
销售净利率	-20.04%	4.91%	-24.95%
加权平均净资产收益率	-4.41%	0.88%	-5.29%
基本每股收益（元/股）	-0.1381	0.0282	-589.72%

1、本期销售毛利率为52.11%，同比上年毛利率57.40%，下降5.29%。主要原因为：受部分诊断试剂产品集中带量采购政策落地实施的影响，体外诊断试剂销售价格较上年同期下降；医保控费使得终端医疗机构对原有检测套餐进行拆分，导致公司部分诊断试剂产品的销售量较上年下降。综上所述，本期销售毛利率较上年有所下降。

2、本期销售净利率为-20.04%，同比上年销售净利率4.91%，下降24.95%，盈利能力较上年有所下降。

#### （五）费用情况分析

单位：人民币元

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度
销售费用	92,631,002.72	93,586,960.48	-1.02%
管理费用	84,309,283.17	89,618,769.12	-5.92%
研发费用	32,953,580.96	36,873,572.70	-10.63%
财务费用	-11,737,091.92	-12,051,429.19	2.61%
合计	198,156,774.93	208,027,873.11	-4.75%

1、销售费用本年发生额9,263.10万元，较上年9,358.70万元，减少95.60万元，下降1.02%，销售费用较上年同期无重大变化。

2、管理费用本年发生额8,430.93万元，较上年8,961.88万元，减少530.95万元，下降5.92%，主要原因是公司实施降本增效，职能部门人工成本较上年减少导致管理费用下降。

3、研发费用本年发生额3,295.36万元，较上年3,687.36万元，减少392.00万元，下降10.63%，主要原因是本期研发领料减少以及人力成本减少导致研发费用下降。

4、财务费用本年发生额-1,173.71万元，较上年-1,205.14万元，增加31.43万元，增长2.61%，主要原因本期受银行降息影响，公司银行存款产生的利息收入减少。

#### （六）现金流量分析

单位：人民币元

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	62,406,242.67	130,796,495.28	-52.29%
投资活动产生的现金流量净额	-39,106,132.84	-353,333,035.14	88.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,468,345.04	-10,758,194.82	-53.08%

1、本期经营活动产生的现金流量净额同比减少6,839.03万元，下降52.29%，主要由于本期营业收入同比减少，经营活动收到的现金减少，导致经营活动产生的现金流量净额同比下降。

2、本期投资活动产生的现金流量净额同比增加31,422.69万元，增长88.93%，主要由于公司将闲置资金用于短期理财，本期内收回的交易性金融资产金额大于当期购入金额，导致投资活动产生的现金流量净额较上年增加。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额同比减少571.01万元，下降53.08%，主要为本期内公司实施现金分红以及子公司向公司及其少数股东支付分红款，导致筹资活动现金流出增加。

#### 四、2024年公司财务报表审计情况

公司 2024 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

2025年3月27日