

北京利德曼生化股份有限公司

2020 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2020年12月31日的财务状况和2020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2020年度财务决算的相关情况报告如下：

一、2020 年度公司主要财务指标

单位：人民币元

项目	2020 年度	2019 年度	增减变动幅度
营业收入	471,510,962.68	515,143,483.47	-8.47%
利润总额	-14,792,495.53	31,515,931.69	-146.94%
归属于上市公司股东的净利润	-50,983,731.69	6,309,184.34	-908.09%
经营活动产生的现金流量净额	135,559,303.27	124,648,403.19	8.75%
总资产	1,628,633,453.83	1,714,157,129.69	-4.99%
归属上市公司股东的所有者权益	1,261,642,033.09	1,316,803,218.91	-4.19%
股本	421,051,985.00	421,051,985.00	0.00%

2020年，公司实现营业收入47,151.10万元，比上年同期下降8.47%；利润总额-1,479.25万元，比上年同期下降146.94%；归属于上市公司股东的净利润-5,098.37万元，比上年同期下降908.09%。2020年度公司资产总额162,863.35万元，较上年同期下降4.99%；归属于上市公司所有者权益合计126,164.20万元，较上年同期下降4.19%；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（公司自2020年6月30日不再将其纳入合并范围）、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、2020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	2020年12月31日	2019年12月31日	增减变动幅度
货币资金	352,531,610.69	295,675,487.38	19.23%
应收票据	113,334.80	32,040,000.00	-99.65%
应收账款	234,409,268.30	293,728,424.90	-20.20%
应收款项融资	3,000,000.00	25,849,362.71	-88.39%
预付账款	5,188,898.48	8,111,089.53	-36.03%
其他应收款	7,867,197.47	9,445,575.28	-16.71%
存货	78,911,957.90	78,086,779.77	1.06%
其他流动资产	6,081,337.33	5,668,167.27	7.29%
投资性房地产	67,571,389.54	68,336,382.65	-1.12%
固定资产	575,942,131.08	588,510,684.42	-2.14%
商誉	210,485,391.16	212,297,708.39	-0.85%
长期待摊费用	8,754,321.31	12,115,570.06	-27.74%
其他非流动资产	7,418,273.58	8,364,074.80	-11.31%

报告期内资产变动情况：

（1）应收票据年末金额 11.33 万元，较年初 3,204.00 万元减少 3,192.67 万元，下降 99.65%，主要原因是年末因出票人未履约而将其转应收账款导致应收票据减少。

（2）应收款项融资年末金额 300.00 万元，较年初 2,584.94 万元减

少 2,284.94 万元，下降 88.39%，主要原因是银行承兑汇票到期承兑导致应收款项融资减少。

(3) 其他应收款年末金额 786.72 万元，较年初 944.56 万元减少 157.84 万元，下降 16.71%，主要原因是退回经营租赁保证金导致其他应收款减少。

(4) 其他流动资产年末金额 608.13 万元，较年初 566.82 万元增加 41.32 万元，增长 7.29%，主要原因是本年预交企业所得税增加导致其他流动资产增加。

(5) 商誉年末金额 21,048.54 万元，较年初 21,229.77 万元减少 181.23 万元，下降 0.85%，主要原因是计提德赛系统商誉减值准备导致商誉减少。

(6) 其他非流动资产年末金额 741.83 万元，较年初 836.41 万元减少 94.58 万元，下降 11.31%，主要原因是其他非流动资产中涉及的仪器已验收入库计入固定资产导致其他流动资产减少。

(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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	增减变动幅度
短期借款	39,043,791.67	48,199,194.44	-18.99%
应付票据	3,189,447.77	1,960,518.00	62.68%
应付账款	28,725,829.52	36,440,965.94	-21.17%
预收款项	589,680.00	9,826,004.71	-94.00%
应付职工薪酬	11,528,047.31	8,732,272.34	32.02%
应交税费	8,740,073.64	7,228,916.08	20.90%
其他应付款	37,500,782.20	49,895,004.36	-24.84%
一年内到期的非流动负债	24,922,079.14	8,300,000.00	200.27%

长期应付款	62,956,771.80	68,414,021.96	-7.98%
递延收益	20,246,328.68	21,046,686.92	-3.80%

报告期内负债变动情况：

(1) 短期借款年末金额 3,904.38 万元，较年初 4,819.92 万元减少 915.54 万元，下降 18.99%，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 318.94 万元，较年初 196.05 万元增加 122.89 万元，增长 62.68%，主要原因是应付票据到期未兑付导致应付票据余额增加。

(3) 应付账款年末金额 2,872.58 万元，较年初 3,644.10 万元减少 771.51 万元，下降 21.17%，主要原因本年受疫情影响采购额减少导致应付账款减少。

(4) 其他应付款年末金额 3,750.08 万元，较年初 4,989.50 万元减少 1,239.42 万元，下降 24.84%，，主要原因是子公司厦门国拓支付股利 1,800 万元导致其他应付款减少。

(5) 一年内到期的非流动负债年末金额 2,492.21 万元，年初金额 830.00 万元增加 1,662.21 万元，增长 200.27%，主要原因是本年增加一年内到期的长期应付款导致一年内到期的非流动负债增加。

(6) 长期应付款年末金额 6,295.68 万元，较年初 6,841.40 万元减少 545.73 万元，下降 7.98%，主要原因是长期应付款转入一年内到期的非流动负债和新增长期应付凯得融资租赁款。

(7) 应付职工薪酬年末金额 1,152.80 万元，较年初 873.23 万元增加 279.58 万元，增长 32.02%，，主要原因是本年计提年终奖较上年增加导致应付职工薪酬增加。

(8) 预收账款年末金额 58.97 万元，较年初 982.60 万元减少 923.63

万元，下降 94.00%，主要原因是本年执行新收入准则，年末按新准则将预收账款重分类至合同负债导致预收账款减少。

2、偿债能力分析

公司本年流动比率为 4.22，速动比率 3.74，资产负债率为 15.35%，公司资产状况良好，偿债能力较强。

（三）经营状况分析

单位：人民币元

项目	2020 年度	2019 年度	增减变动幅度
营业收入	471,510,962.68	515,143,483.47	-8.47%
营业成本	215,440,630.49	233,401,629.08	-7.70%
营业利润	-7,788,246.21	31,399,094.01	-124.80%
利润总额	-14,792,495.53	31,515,931.69	-146.94%
净利润	-29,421,247.67	27,966,885.83	-205.20%
归属于上市公司股东的净利润	-50,983,731.69	6,309,184.34	-908.09%

2020 年实现营业收入 47,151.10 万元，较上年同期 51,514.35 万元下降 8.47%；净利润亏损 2,942.12 万元，较上年同期下降 205.20%；归属于上市公司股东的净利润亏损 5,098.37 万元，较上年同期下降 908.09%。

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因疫情影响，导致营业收入比上年同期有所下降；公司对合并报表范围内的 2020 年度各类存货、应收款项、商誉等资产进行了全面清查，依据企业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 7,105.54 万元，计提存货跌价损失 43.22 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 181.23 万元；本年计入当期收益的政府补助较上年同期减少 126.86 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下降。

2020 年度营业收入按产品分类情况如下：

单位：人民币元

项目	2020 年度		2019 年度	
	金额	占比	金额	占比
体外诊断试剂	387,540,399.00	82.19%	453,910,874.94	88.12%
生物化学原料	29,688,468.54	6.30%	22,957,410.83	4.46%
诊断仪器	32,360,911.31	6.86%	21,036,228.23	4.08%
房屋租赁	16,692,989.00	3.54%	14,953,046.37	2.90%
技术咨询	5,228,194.83	1.11%	2,285,923.10	0.44%
合计	471,510,962.68	100.00%	515,143,483.47	100.00%

2020 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	2020 年度		2019 年度	
	金额	占比	金额	占比
体外诊断试剂	387,540,399.00	86.20%	453,910,874.94	91.17%
生物化学原料	29,688,468.54	6.60%	22,957,410.83	4.61%
诊断仪器	32,360,911.31	7.20%	21,036,228.23	4.22%
合计	449,589,778.85	100.00%	497,904,514.00	100.00%

体外诊断试剂业务仍是公司主营业务收入的主要来源，诊断试剂业务实现收入 38,754.04 万元，占主营业务收入比重的 86.20%；生物化学原料业务实现营业收入 2,968.85 万元，占主营业务收入比重 6.60%；诊断仪器业务实现收入 3,236.09 万元，占主营业务收入比重 7.20%。

（四）盈利能力分析

项目	2020 年度	2019 年度	增减变动幅度(%)
销售毛利率	54.31%	54.69%	-0.38%
销售净利率	-6.24%	5.43%	-11.67%

加权平均净资产收益率	-3.95%	0.48%	-4.43%
基本每股收益（元/股）	-0.1220	0.0157	-877.07%

（1）本年销售毛利率54.31%，同比上年54.69%，基本持平；

（2）本年销售净利率-6.24%，同比上年5.43%，下降了11.67%，主要原因是本年处于谨慎性原则计提应收账款坏账导致当期利润减少。

（五）费用情况分析

单位：人民币元

项目	2020 年度	2019 年度	增减变动幅度
销售费用	90,695,577.34	94,841,877.75	-4.37%
管理费用	66,083,716.78	75,371,003.84	-12.32%
研发费用	38,471,479.75	48,313,050.19	-20.37%
财务费用	-564,215.16	2,107,012.17	-126.78%
合计	194,686,558.71	220,632,943.95	-11.76%

（1）研发费用本年发生额 3,847.15 万元，较上年 4,831.31 万元减少 984.16 万元，下降 20.37%，主要原因是研发人员较上年同期减少，计入研发费用的人员薪酬减少，此外研发领用材料较上年同期减少，导致研发费用下降。

（2）财务费用本年发生额-56.42 万元，较上年 210.70 万元减少 267.12 万元，较上年下降 126.78%，主要原因是本年偿还了部分银行借款，借款利息减少导致财务费用减少。

（六）现金流量分析

单位：人民币元

项目	2020 年度	2019 年度	增减变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	135,559,303.27	124,648,403.19	8.75%
投资活动产生的现金流量净额	-23,701,555.42	-25,881,454.46	-8.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,744,412.57	-82,596,332.90	-44.62%

筹资活动产生的现金流量净额下降 44.62%，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导致。

四、2020 年公司财务报表审计情况

公司 2020 年度财务报表已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

北京利德曼生化股份有限公司

2021 年 4 月 23 日