

上海凯利泰医疗科技股份有限公司

二〇二三年度财务决算报告



股票代码：300326

股票简称：凯利泰

披露日期：二〇二四年四月二十二日

一、2023 年度公司整体经营情况

2023 年度，公司实现营业收入 95,625.95 万元，较上年度下降 17.99%，营业利润和利润总额分别为 14,007.55 万元和 13,357.37 万元，分别较上年同期增长 143273.08%和 6001.20%；归属于上市公司股东的净利润 11,253.73 万元，扣除非经常损益后归属于上市公司股东的净利润 6,164.88 万元，分别较上年同期增长 628.78%和 327.50%。

报告期内，公司整体经营业绩较上年同期有较大幅度变动，主要受以下因素综合影响：

1、报告期内，国家脊柱类高值耗材带量采购政策在各个地区逐步落地实施，公司的各主要骨科业务如椎体成形、脊柱微创、射频消融、创伤类产品均受到带量采购政策的影响，集采范围内各类产品的销售价格大幅下降，由此导致公司该些业务板块的营业收入及毛利率同比下降，对公司主要经营业务的业绩有较大不利影响。

2、2022 年度公司将收购艾迪尔公司所形成商誉的账面余额 19,799.48 万元全额计提商誉减值准备，并确认了对 Kahtnu Surgical Inc 公司的公允价值损失 1,801.98 万元，由此导致上一年度业绩出现亏损，在此基础上，虽然 2023 年度受到骨科全面集采政策的不利影响整体营业收入较 2022 年度下降 17.99%，但公司的营业利润、利润总额、归属于上市公司股东的净利润、扣除非经常损益后归属于上市公司股东的净利润等财务指标在 2022 年度基础上反而出现较大增幅。

3、报告期内，因政府补助、处置股权收益以及理财收益等因素，本报告期内非经常性损益对归属于上市公司股东的净利润的影响为 5,088.85 万元，而上年度为 581.60 万元。

2023 年度，经营活动产生的现金流量净额为 27,426.07 万元，较上年度增长了 3,750.37 万元，增幅为 15.84%，主要系受骨科集采政策全面落地执行影响，虽然本年度销售收入较上年下降，但公司通过催收货款，应收账款回收情况良好，此外公司严格控制成本及费用发生，尽力缩减运营开支，公司的经营性现金流量净额指标良好。总体来看，报告期内公司整体经营情况和融资结构是健康的，公司偿债能力、经营现金流均保持健康状态。

二、2023 年度财务报告审计情况

公司 2023 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表、2023 年度母公司及合并的利润表、2023 年度母公司及合并的现金流量表、2023 年度母公司及合并的所有者权益变动表及相关报表附注已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

三、2023 年度主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入	95,625.95	116,604.21	-17.99%	126,857.95
归属于上市公司股东的净利润	11,253.73	-2,128.25	628.78%	16,177.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,164.88	-2,709.84	327.50%	8,068.24
经营活动产生的现金流量净额	27,426.07	23,675.70	15.84%	37,815.56
基本每股收益（元/股）	0.157	-0.02960	630.41%	0.2241
稀释每股收益（元/股）	0.157	-0.02960	630.41%	0.2241
加权平均净资产收益率	4.02%	-0.78%	4.80%	6.00%
资产总额	335,400.41	341,214.86	-1.70%	350,964.77
归属于上市公司股东的净资产	285,984.30	273,956.96	4.39%	273,352.32

四、2023 年末财务状况

（一）资产项目重大变动情况

单位：万元

项目	2023 年末	2022 年末	变动金额	同比增长
交易性金融资产	42,123.13	26,440.00	15,683.13	59.32%
应收票据	296.67	915.22	-618.55	-67.58%
应收账款	21,817.70	36,750.53	-14,932.83	-40.63%
应收款项融资	42.06	853.59	-811.53	-95.07%
预付款项	2,284.89	5,482.16	-3,197.27	-58.32%
其他应收款	2,604.27	4,536.02	-1,931.75	-42.59%

其他流动资产	2,744.85	1,944.83	800.02	41.14%
其他非流动金融资产	23,298.99	17,098.98	6,200.01	36.26%
在建工程	114.95	1,137.52	-1,022.57	-89.89%
使用权资产	6,812.56	4,726.58	2,085.98	44.13%
递延所得税资产	2,812.62	2,068.99	743.63	35.94%

分析：

1、交易性金融资产期末余额较上年末增幅 59.32%，主要系本报告期在现金流充裕的情况下公司及子公司进行现金理财管理，致使年末尚未到期银行理财产品增加。

2、应收票据期末余额较上年末降低 67.58%，系公司收到的尚未到期承兑的除“6+9”银行外的银行承兑汇票减少所致。

3、应收账款期末余额较上年末降幅 40.63%，主要原因系各公司加大应收账款的催收力度，同时集采政策下骨科销售收入下降，相应的应收账款余额也随之下降。

4、应收款项融资期末余额较上年末减少 95.07%，主要系报告期内通过银行票据结算情况减少所致。

5、预付账款期末余额较上年末降低 58.32%，主要系控股子公司洁诺医疗、润志泰上年末预付的多台医院运输机器人、药片分包机及设备安装费于本年结算，结转后预付账款余额降低。

6、其他应收款期末余额较上年末降幅 42.59%，主要系报告期内收到关于北京易生科技最后一笔股权转让款 879 万元，以及自意久泰收回借款 1400 万元。

7、其他流动资产期末余额较上年末增加 41.14%，主要系期末待认证进项税额减少、预缴企业所得税及期末增值税留抵税额增加综合所致。

8、其他非流动金融资产期末余额较上年末增幅 36.26%，主要系报告期内新增投资上海弘盛厚德私募投资基金合伙企业（有限合伙）1,500 万元，新增投资上海声拓医疗科技有限公司 600 万元，以及公司于本报告期内以持有的上海利格泰医用设备有限公司和上海意昕医疗科技有限公司的股权认购上海利格泰生物科技股份有限公司发行的股份，从而对上海利格泰进行增资。

9、在建工程期末余额较上年末降幅 89.89%，主要系申虹工厂改造工程、青浦生态展厅工程、待安装设备完工结转至固定资产科目。

10、使用权资产期末余额较上年末增幅 44.13%，主要系报告期内洁诺医疗子公司优承新增租入厂房所致。

11、递延所得税资产期末余额较上年末增幅 35.94%，主要系租赁负债、未弥补亏损、内部未实现毛利对应的递延所得税影响所致。

（二）负债及权益类项目重大变动情况

单位：万元

项目	2023 年末	2022 年末	变动金额	同比增长
应付账款	6,753.27	9,839.29	-3,086.02	-31.36%
应交税费	584.90	1,633.44	-1,048.54	-64.19%
一年内到期的非流动负债	1,671.19	11,601.57	-9,930.38	-85.60%
租赁负债	5,367.40	3,509.10	1,858.30	52.96%
递延所得税负债	1,515.17	884.57	630.60	71.29%
其他综合收益	3,187.57	1,985.36	1,202.21	60.55%

分析：

1、应付账款期末余额较上年末降低 31.36%，主要系报告期末应付未付采购款减少所致。

2、应交税费期末余额较上年末降低 64.19%，主要系报告期末未交增值税和企业所得税较期初减少所致。

3、一年内到期的非流动负债期末余额较上年末降低 85.60%，系本报告期内归还了最后一笔长期并购贷款所致。

4、租赁负债期末余额较上年末增幅 52.96%，主要系新增租入厂房所致。

5、递延所得税负债期末余额较上年末增幅 71.29%，主要系使用权资产相应的递延所得税影响增加所

致。

6、其他综合收益期末余额较上年末增长 60.55%，主要系 Elliquence、香港建盛外币报表折算差额以及收购 Elliquence 产生的美元商誉的汇率变动所致。

五、2023 年度经营情况

（一）营业收入及毛利率变动情况

单位：万元

项目	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	95,625.95	100%	116,604.21	100%	-17.99%
分行业					
医疗器械制造业	56,406.71	58.99%	85,089.44	72.97%	-33.71%
医疗器械贸易	15,563.28	16.28%	14,036.68	12.04%	10.88%
器械消毒服务业	21,392.67	22.36%	15,501.25	13.29%	38.01%
其他业务	2,263.29	2.37%	1,976.84	1.70%	14.49%
分产品					
椎体成形微创产品	29,535.58	30.89%	53,933.35	46.25%	-45.24%
骨科脊柱或创伤产品	7,072.82	7.40%	10,615.27	9.10%	-33.37%
射频消融产品	19,798.31	20.70%	20,540.81	17.62%	-3.61%
医疗器械贸易	15,563.28	16.28%	14,036.68	12.04%	10.88%
器械消毒服务	21,392.67	22.36%	15,501.25	13.29%	38.01%
其他业务	2,263.29	2.37%	1,976.84	1.70%	14.49%

分析：

报告期内，各业务板块营收情况如下：

1、报告期内，椎体微创业务实现销售收入 29,535.58 万元，较上年度降幅 45.24%；本年度毛利率 60.66%，与上年毛利率 75.70%相比，出现较大下降，主要系该板块业务自 2023 年第二季度开始受到脊柱类骨科耗材集采政策落地执行影响，销售单价下降，销售收入下降，该板块业务的总体毛利、毛利率相应下降。

2、报告期内，创伤类或脊柱类骨科植入物业务实现销售收入 7,072.82 万元，较上年度降幅 33.37%；本年度毛利率 33.61%，与上年 62.79%的毛利率相比大幅下降，主要系本报告期脊柱及创伤产品受集采政策全面执行的影响，本部的脊柱创伤产品、带线铆钉业务，全资子公司艾迪尔产品，控股子公司赛技的骨科加工业务均受此影响，收入和毛利率下降明显。

3、报告期内，低温射频（能量平台）业务实现销售收入 19,798.31 万元，较上年度降幅 3.61%，本年度毛利率 79.14%，较上年度 87.24%的毛利率有所下降，主要系中国大陆区域的销售受脊柱类骨科耗材集采政策落地执行的影响，相应收入、毛利率略有下降，除此外，Elliquence 公司产品在海外特别是美洲区域的销售情况仍保持稳步增长态势。

4、报告期内，医疗器械贸易业务实现销售收入 15,563.28 万元，较上年度增幅 10.88%；本年度毛利率 13.09%，较上年 14.73%的毛利率有所下降。主要系控股子公司润志泰本报告期内继续扩大医疗设备的平台贸易业务，此外，控股子公司洁诺的医疗器械耗材贸易业务也有所增长。

5、报告期内，消毒灭菌服务实现销售收入 21,392.67 万元，较上年度增幅 38.01%；本年度毛利率 43.26%，较上年毛利率 32.19%有所上升。主要系 2023 年度疫情过后，生产经营恢复正常，销售恢复增长态势，销售增长的同时，单位固定成本下降，毛利率相应提升。

6、其他业务收入实现销售收入 2,263.29 万元，较上年度增长 14.49%。其他业务主要系房屋租赁相关收入、基金管理服务收入等，本年增长主要系房屋租赁相关收入增长所致。

（二）运营费用和其他损益分析

单位：万元

项 目	2023 年		2022 年		变动金额	报告期比上年 增减
	金额	占营业收入 比例	金额	占营业收入 比例		
销售费用	19,456.63	20.35%	28,391.64	24.35%	-8,935.01	-31.47%
管理费用	16,144.42	16.88%	15,437.52	13.24%	706.90	4.58%

研发费用	5,934.15	6.21%	6,140.20	5.27%	-206.05	-3.36%
财务费用	-668.26	-0.70%	405.86	0.35%	-1,074.12	-264.65%
其他收益	2,335.98	2.44%	2,032.28	1.74%	303.70	14.94%
投资收益	2,944.08	3.08%	-1,065.32	-0.91%	4,009.40	376.36%
公允价值变动收益	118.66	0.12%	-1,824.88	-1.57%	1,943.54	106.50%
信用减值损失	895.91	0.94%	-1,965.59	-1.69%	2,861.50	-145.58%
资产减值损失	-93.44	-0.10%	-20,105.94	-17.24%	20,012.50	-99.54%
所得税费用	697.87	0.73%	2,168.93	1.86%	-1,471.06	-67.82%

分析:

1、本报告期销售费用较上年同期减少 8,935.01 万元，降幅为 31.47%，主要系骨科销售收入下降的同时，公司通过降本增效措施，严格进行费用管控，公司的销售相关费用相应下降。

2、本报告期管理费用较上年同期增加 706.90 万元，增幅为 4.58%，主要系报告期内经营活动恢复正常，差旅费、招待费、公用事业费、折旧费用等增加所致。

3、本报告期研发费用较上年同期减少 206.05 万元，降幅为 3.36%，主要系公司严格进行费用管控，研发费用略有降低所致。

4、本报告期财务费用较上年同期减少 1,074.12 万元，降幅为 264.65%，主要原因系融资费用减少、利息收入增加及确认的汇兑损益变动所致。

5、本报告期其他收益较上年增加 303.70 万元，增幅 14.94%，系本报告期公司收到的政府补助较上年略有增长。

6、本报告期投资收益较上年增加 4,009.40 万元，增幅 376.36%，主要系报告期内股权置换收益、银行理财产品收益变动导致。

7、本报告期公允价值变动收益较上年增加 1,943.54 万元，增幅 106.50%，主要系上年度确认了对 Kahtnu Surgical Inc 的公允价值变动损失 1,824.88 万元。

8、本报告期信用减值损失较上年减少 2,861.50 万元，降幅 145.58%，主要系应收账款余额减少以及账龄结构变动，影响坏账损失减少所致。

9、本报告期资产减值损失较上年减少 20,012.50 万元，降幅 99.54%，主要系 2022 年计提对艾迪尔的商誉减值准备 1.98 亿元，而本年度未计提商誉减值准备。

10、本报告期所得税费用较上年度减少 1,471.06 万元，较上年度降低 67.82%，主要系本报告期利润下降导致应纳税所得额降低所致。

六、2023 年度现金流状况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	变动金额	报告期比上年增减幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	27,426.07	23,675.70	3,750.37	15.84%
经营活动现金流入小计	126,030.62	143,748.05	-17,717.43	-12.33%
经营活动现金流出小计	98,604.55	120,072.35	-21,467.80	-17.88%
二、投资活动产生的现金流量净额	-18,666.90	-16,377.61	-2,289.29	-13.98%
投资活动现金流入小计	81,312.71	40,398.09	40,914.62	101.28%
投资活动现金流出小计	99,979.62	56,775.70	43,203.92	76.10%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-17,690.71	-10,409.21	-7,281.50	-69.95%
筹资活动现金流入小计	18,176.30	17,982.46	193.84	1.08%
筹资活动现金流出小计	35,867.01	28,391.67	7,475.34	26.33%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	167.39	1,197.16	-1,029.77	-86.02%
五、现金及现金等价物净增加额	-8,764.16	-1,913.96	-6,850.20	-357.91%

分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 27,426.07 万元，较上年度增加了 3,750.37 万元，增幅为 15.84%，主要系受骨科集采政策全面落地执行影响，虽然本年度骨科业务销售收入较上年下降，但公司通过催收货款，应收账款回收情况良好，此外公司严格控制成本及费用发生，尽力缩减运营开支，由此导致经营活动产生的现金流量净额增加。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-18,666.91 万元，较上年度减少了 2,289.30 万元，降幅为 13.98%。主要系以下变动导致：（1）本年度收回对外借款本金及利息金额较上年度增加 1,265.23 万元；

(2) 本年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年度增加 1,233.61 万元；(3) 本年度购买银行理财扣除赎回金额后的现金净流出较上年度增加 2,334.57 万元。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额-17,690.71 万元，较上年同期减少 7,281.50 万元，降幅为 69.95%，主要原因系：(1) 本年度净归还银行借款（即归还银行借款减去自银行取得的借款）15,089.89 万元，较上年度增加 12,591.57 万元；(2) 本年度分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年度减少 4,211.71 万元。

4、2023 年度汇率变动对现金及现金等价物的影响为 167.39 万元，主要系人民币对美元的市场汇率变动导致。

上海凯利泰医疗科技股份有限公司

董事会

二〇二四年四月十九日