

# 宁波戴维医疗器械股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

宁波戴维医疗器械股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了天健审[2024]1246 号文的无保留意见审计报告。经审计的财务报表按照企业会计准则的规定编制，公允反映了戴维医疗 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 一、财务报告的范围和执行的会计制度

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定，以公历年度作为会计年度，以权责发生制为记账基础，以历史成本为一般计量属性，以人民币为记账本位币。

### 二、2023年度公司财务报表的审计情况

公司2023年度财务报表业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了天健审[2024]1246号文的无保留意见审计报告。

### 三、主要会计数据及财务指标变动情况

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	618,298,238.74	506,036,692.34	506,036,692.34	22.18%	474,132,641.45	474,132,641.45
归属于上市公司股东的净利润（元）	147,610,911.51	97,577,629.13	97,358,600.45	51.62%	80,206,691.31	80,182,908.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	128,522,581.21	79,660,440.03	79,441,411.35	61.78%	66,639,983.85	66,616,200.67
经营活动产生的现金流量净额（元）	135,198,386.01	111,569,973.76	111,569,973.76	21.18%	51,480,031.08	51,480,031.08
基本每股收益（元/股）	0.51	0.34	0.34	50.00%	0.28	0.28

稀释每股收益 (元/股)	0.51	0.34	0.34	50.00%	0.28	0.28
加权平均净资产 收益率	13.33%	9.57%	9.55%	3.78%	8.34%	8.34%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额 (元)	1,374,082,918.93	1,252,694,543.64	1,252,694,543.64	9.69%	1,155,886,846.70	1,155,886,846.70
归属于上市公司股东的 净资产 (元)	1,163,472,411.93	1,059,304,312.28	1,059,061,500.42	9.86%	990,526,683.15	990,502,899.97

## 四、财务状况、经营成果及现金流量情况

### (一) 资产、负债和净资产情况

#### 1、资产构成及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 1,374,082,918.93 元，主要资产构成及变动情况如下：

资产负债表 项目	年末数 (元)	年初数 (元)	变动比 率	变动 30%以上原因分析
货币资金	571,365,961.98	390,938,480.54	46.15%	主要由于本期经营活动产生的现金流量及收回的投资净额增加所致。。
交易性金融资 产	220,263,863.02	350,900,780.82	-37.23%	主要由于理财产品购买减少所致。
应收账款	23,824,645.62	17,038,581.12	39.83%	主要由于公司给予经销商信用期内信用额度增加所致。
预付款项	13,623,422.44	8,111,519.60	67.95%	主要由于预付的展会费、检测费等支出增加所致。
其他应收款	3,253,036.41	992,695.08	227.70%	主要由于公司应收出口退税款增加所致。
存货	159,373,280.03	148,267,523.40	7.49%	
其他流动资产	700,403.96	3,625,165.51	-80.68%	主要由于母公司待抵扣进项税额减少所致。
长期股权投资	48,117,829.23	52,863,913.28	-8.98%	
其他非流动金 融资产	10,000,000.00	7,500,000.00	33.33%	主要由于公司对外投资增加所致。
投资性房地产	26,304,313.06	29,346,477.89	-10.37%	

固定资产	153,864,809.96	164,695,453.08	-6.58%	
在建工程	53,953,308.69	8,161,812.15	561.05%	主要由于子公司维尔凯迪的微创外科器械扩产项目工程支出增加所致。
使用权资产	13,506,757.99	16,150,577.77	-16.37%	
无形资产	46,599,854.89	47,721,197.09	-2.35%	
商誉	524,103.32	2,051,541.06	-74.45%	主要由于子公司甬星医疗原输液泵业务的销售收入减少，商誉出现减值所致。
递延所得税资产	658,817.71	1,328,825.25	-50.42%	

## 2、负债结构及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额为 210,610,507.00 元，主要负债构成及变动情况如下：

资产负债表项目	年末数（元）	年初数（元）	变动比率	变动 30%以上原因分析
应付账款	119,209,647.28	81,394,565.97	46.46%	主要由于营业收入增加，采购随之增加所致。
合同负债	17,849,844.46	30,278,612.50	-41.05%	主要由于公司改变生产模式，缩短交货期限，符合收入确认条件的预收账款增加所致。
应付职工薪酬	36,414,035.61	31,326,010.75	16.24%	
应交税费	7,940,695.89	18,978,625.50	-58.16%	主要由于公司缴纳了原享受延缓缴税政策的应交未交税金，使得应交税金减少所致。
其他应付款	8,619,950.02	7,387,067.53	16.69%	
一年内到期的非流动负债	4,707,094.06	3,019,008.53	55.92%	主要由于一年内到期的租赁负债增加所致。
其他流动负债	1,462,130.50	3,238,034.92	-54.85%	主要由于内销合同负债减少，内含应交增值税也相应减少所致。
租赁负债	8,978,603.49	11,512,823.48	-22.01%	
递延收益	4,195,361.37	4,202,220.61	-0.16%	

## 3、所有者权益结构及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，归属于上市公司股东的所有者权益为

1,163,472,411.93 元，主要所有者权益构成及变动情况如下：

资产负债表项目	年末数（元）	年初数（元）	变动比率	变动 30%以上原因分析
实收资本	288,000,000.00	288,000,000.00		
资本公积	175,534,430.38	175,534,430.38		
盈余公积	86,831,291.28	78,216,698.96	11.01%	
未分配利润	613,106,690.27	517,310,371.08	18.52%	

## （二）经营成果

利润表项目	本期金额（元）	上年同期金额（元）	变动比率	变动 30%以上原因分析
营业收入	618,298,238.74	506,036,692.34	22.18%	
营业成本	258,478,134.30	209,739,943.98	23.24%	
税金及附加	8,853,445.60	7,982,985.45	10.90%	
销售费用	121,920,460.25	111,567,271.63	9.28%	
管理费用	54,206,836.26	43,623,926.25	24.26%	
研发费用	48,059,212.59	45,868,952.21	4.78%	
财务费用	-19,943,583.17	-21,815,596.11		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-472,598.94	-1,215,661.97		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,690,137.06	-522,929.00		主要由于本期计提的商誉和存货跌价准备增加所致。
其他收益	16,439,286.12	9,545,367.31	72.22%	主要由于财政补助增加所致。
投资收益	11,328,629.48	-5,781,842.38		主要由于权益法核算的投资收益增加所致。
营业外收入	155,550.22	32,490.12	378.76%	
营业外支出	5,295,485.41	126,751.64	4077.84%	主要由于本期捐赠支出增加所致。
所得税费用	18,613,813.26	14,557,303.03	27.87%	
利润总额	166,224,724.77	111,915,903.48	48.53%	
净利润	147,610,911.51	97,358,600.45	51.62%	

## （三）现金流量情况

现金流量项目	本期金额（元）	上年同期金额（元）	变动比率	变动 30%以上原因分析
经营活动产生的现金流量净额	135,198,386.01	111,569,973.76	21.18%	

投资活动产生的现金流量净额	71,761,133.49	-40,848,409.42		主要是由于报告期收回的投资净额比上年同期增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-45,706,578.90	-32,882,079.98		主要是由于 2023 年公司向股东分配的股利比 2022 年增加所致。

宁波戴维医疗器械股份有限公司

董事会

2024 年 04 月 07 日