

证券代码：300003

证券简称：乐普医疗

公告编号：2024-025

乐普（北京）医疗器械股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2024 年 4 月

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

一、2023 年度经营成果

报告期内，公司实现营业收入 797,989.93 万元，同比下降 24.78%；实现归属于上市公司股东的净利润 125,820.03 万元，同比下降 42.91%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 112,311.63 万元，同比下降 47.60%；剔除公司已实施的股权激励相关的费用，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 125,948.39 万元，同比下降 43.36%。实现经营活动产生的现金流量净额 99,035.98 万元，同比下降 64.51%。上述收入指标及经营活动现金流量净额指标的下降主要原因是上年同期快速抗原检测试剂盒及核酸检测设备对同期营收及经营活动净现金流贡献较大。

报告期末，公司按照《企业会计准则》及《深圳证券交易所股票上市规则》的相关要求对2023年度存在减值迹象的资产以及对所有投资形成的商誉进行系统性减值测试，并聘请独立的专业评估机构针对特定公司进行评估。基于公司的审慎评估，对2023年度存在减值迹象的资产以及对所有投资形成的商誉进行全面清查和减值测试后，计提各项资产减值准备共计19,496.33万元，详情见《乐普（北京）医疗器械股份有限公司关于计提资产减值准备的公告》（公告编号：2024-043），其中商誉和其他特定资产共发生减值损失合计14,795.86万元，其对归属于上市公司股东的净利润的影响为12,629.29万元。主要包括：收购苏州博思美形成的商誉为12,255.36万元，计提减值准备金额3,345.19万元；公司的应急产品存货经过审慎评估，计提减值准备11,450.67万元。

若剔除上述股权激励的相关费用、计提商誉和其他特定资产的减值以及非经常性业务的影响，归属于上市公司股东的净利润为 138,577.68 万元，较上年同期同口径下降 37.68%。

报告期末，公司总资产 2,502,233.15 万元，较期初增长 2.19%；归属于上市公司股东的净资产 1,597,610.20 万元，较期初增长 5.47%；加权平均净资产收益率为 8.23%。

单位：万元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|----------|------------|--------------|----------|---|
| 营业收入 | 797,989.93 | 1,060,944.21 | -24.78% | 营业收入的减少主要系上年同期快速抗原检测试剂盒及核酸检测设备对同期营收贡献较大所致。 |
| 营业成本 | 285,328.59 | 398,328.58 | -28.37% | 营业成本的减少主要系报告期内公司营业收入下降的情况下，毛利率同比提高致使成本的降幅高于收入的降幅。 |
| 销售费用 | 162,461.37 | 203,368.55 | -20.11% | |
| 管理费用 | 81,582.55 | 74,266.92 | 9.85% | |
| 研发费用 | 87,941.84 | 95,706.21 | -8.11% | |
| 财务费用 | 8,492.89 | 9,257.76 | -8.26% | |
| 投资收益 | -1,653.32 | -7,533.49 | 78.05% | 投资损失的减少主要系按持股比例确认的参股公司投资亏损下降所致。 |
| 公允价值变动损益 | 309.18 | 442.03 | -30.06% | 公允价值变动收益主要系报告期内公司持有理财产品公允价值变动所致。 |
| 其他收益 | 13,467.97 | 8,356.70 | 61.16% | 其他收益的增加主要系收到与日常活动有关的政府补助增加所致。 |
| 资产减值损失 | -16,509.25 | -3,795.28 | -334.99% | 资产减值损失的增加主要系报告期内公司计提部分存货跌价准备及个别公司商誉减值所致。 |
| 营业外收入 | 4,438.87 | 1,413.06 | 214.13% | 营业外收入的增加主要系报告期内公司收到政府奖励资金增加所致。 |
| 营业外支出 | 3,710.59 | 2,548.77 | 45.58% | 营业外支出的增加主要系公司特定存货一次性报废影响较大所致。 |

二、2023 年末资产负债状况及说明

单位：万元

| 项目 | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|------------|--------|------------|--------|--------|-------------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 422,075.48 | 16.87% | 546,727.88 | 22.33% | -5.46% | |
| 应收账款 | 175,316.07 | 7.01% | 190,863.02 | 7.80% | -0.79% | |
| 应收款项融资 | 8,340.77 | 0.33% | 13,429.20 | 0.55% | -0.22% | 应收款项融资的减少主要系报告期内公司收到承兑汇票减少所致。 |
| 存货 | 228,947.36 | 9.15% | 226,659.19 | 9.26% | -0.11% | |
| 其他流动资产 | 18,470.39 | 0.74% | 8,551.72 | 0.35% | 0.39% | 其他流动资产的增加主要系报告期内公司待抵扣税金增加所致。 |

| 项 目 | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 比重 增减 | 重大变动说明 |
|-------------|------------|--------|------------|--------|----------|---|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 其他非流动金融资产 | 2,650.00 | 0.11% | 15,861.00 | 0.65% | -0.54% | 其他非流动金融资产的减少主要系报告期内公司处置持有先临三维股票所致。 |
| 投资性房地产 | 29,677.41 | 1.19% | 33,024.67 | 1.35% | -0.16% | |
| 长期股权投资 | 135,376.07 | 5.41% | 122,946.94 | 5.02% | 0.39% | |
| 固定资产 | 281,296.24 | 11.24% | 260,461.92 | 10.64% | 0.60% | |
| 在建工程 | 179,728.57 | 7.18% | 151,360.62 | 6.18% | 1.00% | |
| 使用权资产 | 32,643.02 | 1.30% | 22,191.61 | 0.91% | 0.39% | 使用权资产的增加主要系报告期内公司新增租赁所致。 |
| 无形资产 | 181,754.62 | 7.26% | 136,965.25 | 5.59% | 1.67% | 无形资产的增加主要系报告期内随着研发进度的推进，部分研发项目陆续取证所致。 |
| 其他非流动资产 | 128,225.31 | 5.12% | 44,613.04 | 1.82% | 3.30% | 其他非流动资产的增加主要系报告期内公司为了提高资金使用效益购买大额存单及预付海外工程支出、特许权使用费等所致。 |
| 短期借款 | 103,974.31 | 4.16% | 38,076.74 | 1.56% | 2.60% | 短期借款的增加主要系报告期内公司调整融资结构、归还到期债券增加银行贷款所致。 |
| 应付账款 | 86,136.70 | 3.44% | 133,764.87 | 5.46% | -2.02% | 应付账款的减少主要系报告期内公司陆续支付上年未结算货款所致。 |
| 合同负债 | 26,951.95 | 1.08% | 73,111.60 | 2.99% | -1.91% | 合同负债的减少主要系上年末大量销售预收款于本期内已陆续交付或退款所致。 |
| 应付职工薪酬 | 10,481.79 | 0.42% | 20,670.14 | 0.84% | -0.42% | 应付职工薪酬的减少主要系报告期内公司支付上年计提的奖金所致。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 49,803.52 | 1.99% | 156,007.71 | 6.37% | -4.38% | 一年内到期的非流动负债减少主要系报告期内公司偿还 12 亿中期票据所致。 |

| 项 目 | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 比重 增减 | 重大变动说明 |
|--------|------------|--------|-----------|--------|----------|--|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 其他流动负债 | 6,247.14 | 0.25% | 10,982.11 | 0.45% | -0.20% | 其他流动负债的减少主要系报告期内合同负债减少对应的税费减少。 |
| 长期借款 | 154,219.08 | 6.16% | 73,154.84 | 2.99% | 3.17% | 长期借款的增加主要系报告期内公司调整融资结构、归还到期债券增加银行贷款所致。 |
| 租赁负债 | 26,996.77 | 1.08% | 16,272.52 | 0.66% | 0.42% | 租赁负债的增加主要系报告期内公司新增租赁所致。 |

三、2023 年度现金流量情况及说明

单位：万元

| 项 目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 (%) |
|---------------|-------------|--------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 840,944.57 | 1,193,160.90 | -29.52% |
| 经营活动现金流出小计 | 741,908.59 | 914,089.97 | -18.84% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 99,035.98 | 279,070.93 | -64.51% |
| 投资活动现金流入小计 | 76,163.37 | 20,834.53 | 265.56% |
| 投资活动现金流出小计 | 264,783.27 | 180,767.43 | 46.48% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -188,619.90 | -159,932.90 | -17.94% |
| 筹资活动现金流入小计 | 304,418.71 | 420,679.82 | -27.64% |
| 筹资活动现金流出小计 | 333,710.49 | 379,404.96 | -12.04% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -29,291.78 | 41,274.86 | -170.97% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -120,934.28 | 162,525.41 | -174.41% |

1、经营活动产生的现金流量净流入 99,035.98 万元，较上年同期减少 180,034.95 万元，降幅 64.51%，主要系营收规模缩小导致销售回款同比下降；但上年末的应急产品生产等所需的额外人工劳务费、采购原材物料的款项按结算周期于本报告期集中支付，现金支出的降幅滞后。

2、筹资活动产生的现金流量净流出 29,291.78 万元，较上年同期净流入 41,274.86 万元净流入降幅 170.97%，主要系借款净流入同比增 112,893.78 万元，子公司吸收投资较同期减少 28,411.12 万，因回购库存股支付较同期减少 17,066.62 万元，此外上年同期公司成功发行 GDR 收到现金 153,299.66 万元，本报告期无此流入事项。

四、2023 年度主要财务指标

| 指标项目 | 2023 年 | 2022 年 | 本年比上年增减 |
|-----------------|--------|--------|--------------|
| 基本每股收益 | 0.6757 | 1.2228 | -44.74% |
| 加权平均净资产收益率 | 8.23% | 17.61% | 减少 9.38 个百分点 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.53 | 1.55 | -65.81% |
| 应收账款周转率 | 4.02 | 5.46 | -26.37% |
| 存货周转率 | 1.20 | 1.87 | -35.83% |
| 总资产周转率 | 0.32 | 0.47 | -31.91% |
| 指标项目 | 2023 年 | 2022 年 | 本年末比上年增减 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 8.50 | 8.05 | 5.59% |
| 资产负债率 | 30.07% | 33.14% | 减少 3.07 个百分点 |

乐普（北京）医疗器械股份有限公司

2024 年 4 月 20 日