

# 迈克生物股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

公司 2023 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了【信会师报字 [2024]第 ZD10090 号】标准无保留意见的审计报告。我们对公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量以及公司实际情况进行了认真的研究分析，现将公司 2023 年度财务决算情况报告如下：

### 一、2023 年度公司主要财务指标

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
营业收入	2,895,769,512.02	3,608,411,895.20	-19.75%
净利润	304,679,076.70	701,705,180.40	-56.58%
归属于上市公司股东的净利润	312,618,556.85	708,180,360.29	-55.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	315,657,992.94	708,976,659.37	-55.48%
经营活动产生的现金流量净额	901,510,121.99	843,216,884.43	6.91%
基本每股收益（元/股）	0.5136	1.1722	-56.20%
稀释每股收益（元/股）	0.5104	1.1648	-56.18%
加权平均净资产收益率	4.94%	12.08%	-7.14%
项 目	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度
资产总额	8,119,249,307.93	8,168,350,292.26	-0.60%
归属于上市公司股东的所有者权益	6,384,825,270.34	6,293,115,399.12	1.46%

### 二、2023 年度财务状况、经营成果和现金流量情况分析

#### （一）财务状况

1、公司主要资产构成情况如下：

单位：元

项 目	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度
货币资金	835,957,326.80	587,346,491.31	42.33%
交易性金融资产	311,144,527.59	663,717,247.40	-53.12%
应收账款	1,773,303,861.17	2,073,640,565.64	-14.48%
存货	907,488,528.28	1,039,480,640.38	-12.70%
其他权益工具投资	139,767,887.32	151,032,717.16	-7.46%
固定资产	2,186,644,511.57	1,979,045,213.17	10.49%
在建工程	714,480,697.52	504,006,469.47	41.76%
无形资产	283,250,717.77	269,367,867.71	5.15%
递延所得税资产	153,863,904.46	161,453,975.69	-4.70%

上述资产增减变动幅度较大的原因如下：

(1) 货币资金较 2022 年末增加 42.33%，主要系报告期末为保障募投项目正常推进，募集资金专户留存部分资金未购买理财。。

(2) 交易性金融资产较 2022 年减少 53.12%，主要系公司报告期内根据募投项目资金需求减少银行理财产品的购买所致。

(3) 应收账款较 2022 年末减少 14.48%，主要系报告期公司加大回款催收，收回部分前期应收款项。。

(4) 存货较 2022 年末减少 12.70%，主要系公司战略调整，代理产品库存下降所致。

(5) 固定资产较 2022 年末增加 10.49%，主要系报告期内公司机器设备增加所致。

(6) 在建工程较 2022 年末增加 41.76%，主要系报告期公司天府国际生物城 IVD 产业园项目投入增加所致。

2、公司主要负债构成情况列示如下：

单位：元

项 目	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度
短期借款	144,647,498.10	248,075,777.91	-41.69%
应付账款	285,373,891.95	379,092,760.95	-24.72%
应付职工薪酬	116,724,296.57	130,608,573.60	-10.63%
一年内到期的非流动负债	345,039,677.70	152,304,269.13	126.55%

项 目	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度
长期借款	162,500,000.00	285,800,000.00	-43.14%
递延所得税负债	179,073,594.69	223,716,807.85	-19.96%

上述负债增减变动幅度较大的原因如下：

(1) 短期借款较 2022 年末下降 41.69%，主要系公司报告期根据融资需求，降低短期银行借款所致。

(2) 应付账款较 2022 年末下降 24.72%，主要系公司报告期内部分大额材料货款到期偿付。。

(3) 应付职工薪酬较 2022 年末下降 10.63%，主要系公司报告期末计提的年终绩效同比下降所致。

(4) 一年内到期的非流动负债较 2022 年末增加 126.55%，主要系报告期末一年内到期的长期借款重分类增加所致。

(5) 长期借款较 2022 年末下降 43.14%，主要系公司报告期末长期借款重分类到一年内到期的非流动负债所致。

(6) 递延所得税负债较 2022 年末下降 19.96%，主要系折旧费税务与会计差异减少所致。

3、公司主要股东权益构成情况列示如下：

单位：元

项 目	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度
股本	612,469,590.00	612,469,590.00	0.00%
资本公积	1,780,989,744.69	1,780,970,540.04	0.00%
减：库存股	170,181,677.97	170,181,677.97	0.00%
盈余公积	306,234,795.00	306,234,795.00	0.00%
未分配利润	3,840,419,554.17	3,740,327,945.05	2.68%

上述股东权益未产生较大增减变动。

(二) 经营成果

1、公司主要经营情况列示如下：

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
营业收入	2,895,769,512.02	3,608,411,895.20	-19.75%
营业成本	1,295,317,800.53	1,651,770,740.16	-21.58%
销售费用	652,407,225.96	629,865,313.44	3.58%
管理费用	184,234,096.64	155,771,289.17	18.27%
研发费用	324,166,528.78	273,221,151.89	18.65%
财务费用	23,310,496.73	18,289,187.70	27.46%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-36,373,435.06	-34,192,814.68	6.38%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-58,036,538.66	-23,973,029.31	142.09%
利润总额	305,368,973.69	789,083,519.52	-61.30%
所得税费用	689,896.99	87,378,339.12	-99.21%
净利润	304,679,076.70	701,705,180.40	-56.58%
归属于母公司股东的净利润	312,618,556.85	708,180,360.29	-55.86%

2、上述经营情况增减变动较大的原因如下：

（1）营业收入较 2022 年度下降 19.75%，主要系报告期内分子诊断产品、以及公司战略调整代理产品收入下降所致。

（2）管理费用较 2022 年度增加 18.27%，主要系报告期内资产摊销额同比增加所致。

（3）研发费用较 2022 年度增加 18.65%，主要系报告期内研发人员和研发项目投入增加所致。

（4）财务费用较 2022 年度增加 27.46%，主要系报告期内公司汇兑收益同比下降所致。

（5）资产减值损失较 2022 年度增加 142.09%，主要系报告期内计提分子专用物料存货跌价准备增加所致。

（6）所得税费用较 2022 年度下降 99.21%，主要系报告期利润总额同比下降、研发费用加计扣除额同比增加所致。

（三）现金流量分析

1、公司现金流量情况列示如下：

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	901,510,121.99	843,216,884.43	6.91%
投资活动产生的现金流量净额	-503,042,944.85	-1,829,838,032.14	-72.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-152,750,581.74	930,049,187.87	-116.42%

2、上述现金流量增减变动的原因如下：

(1) 经营活动产生的现金流量流入净额较 2022 年度增加 6.91%，主要系报告期内公司支付采购货款下降所致。

(2) 投资活动产生的现金流量流出净额较 2022 年度减少 72.51%，主要系报告期内使用闲置募集资金购买银行理财产品金额下降所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量流入净额较 2022 年度减少 116.42%，主要系上年同期公司向特定对象发行新股，收到募集资金所致。

#### (四) 偿债能力、盈利能力指标

指标范围	项目	2023 年度	2022 年度
偿债能力	流动比率(倍)	3.77	4.34
	速动比率(倍)	2.96	3.38
	资产负债率(%)	18.57%	20.07%
盈利能力	销售毛利率(%)	55.27%	54.22%
	销售净利率(%)	19.44%	19.45%
	加权平均净资产收益率(%)	4.94%	12.08%

迈克生物股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十四日