

谱尼测试集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

谱尼测试集团股份有限公司2023年财务决算工作已完成，公司2023年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，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。报告在所有重大方面公允反映了公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果及现金流量。现将2023年度合并财务报表反映的主要财务情况报告如下：

一、2023年主要财务数据及指标：

单位：万元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 本年比上年 增减 |
|---------------------------|------------|------------|-------------|
| 营业收入（元） | 246,765.99 | 376,208.51 | -34.41% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 10,778.37 | 32,254.17 | -66.58% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 8,401.73 | 27,566.48 | -69.52% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 32,798.00 | 62,299.27 | -47.35% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1974 | 0.6130 | -67.80% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1974 | 0.6130 | -67.80% |
| 加权平均净资产收益率 | 3.07% | 10.51% | -7.44% |

说明：

公司2023年度实现营业收入246,765.99万元，较上年376,208.51万元，下降34.41%；归属于上市公司股东的净利润为10,778.37万元，较上年32,254.17万元减少66.58%；基本每股收益0.1974元/股，较上年0.6130元/股减少67.80%，本年

营业收入、归属于上市公司股东的净利润均出现一定比例的下降，原因一方面生命科学与健康环保需求下降，同时报告期计提较大金额信用减值准备、资产减值准备所致，但公司整体财务状况良好，现金流安全稳定。

二、2023 年年末资产负债情况

单位：万元

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 | 本年比上年增减额 | 本年比上年增减 |
|---------|------------|------------|------------|---------|
| 货币资金 | 61,976.79 | 75,449.83 | -13,473.05 | -17.86% |
| 交易性金融资产 | 56,503.70 | 82,507.47 | -26,003.77 | -31.52% |
| 应收票据 | 3,150.23 | 1,252.70 | 1,897.54 | 151.48% |
| 其他应收款 | 3,443.61 | 4,564.95 | -1,121.34 | -24.56% |
| 存货 | 2,772.56 | 4,209.48 | -1,436.92 | -34.14% |
| 其他流动资产 | 3,616.16 | 2,806.80 | 809.36 | 28.84% |
| 流动资产合计 | 230,743.95 | 281,947.94 | -51,203.99 | -18.16% |
| 无形资产 | 26,672.93 | 11,745.35 | 14,927.58 | 127.09% |
| 商誉 | 7,927.38 | 5,992.96 | 1,934.42 | 32.28% |
| 长期待摊费用 | 10,843.01 | 5,270.43 | 5,572.58 | 105.73% |
| 递延所得税资产 | 6,432.81 | 1,705.03 | 4,727.78 | 277.28% |
| 其他非流动资产 | 11,817.98 | 8,800.48 | 3,017.49 | 34.29% |
| 非流动资产合计 | 203,061.70 | 173,609.15 | 29,452.55 | 16.96% |
| 资产总计 | 433,805.65 | 455,570.88 | -21,765.23 | -4.78% |
| 短期借款 | 16,689.30 | 9,940.00 | 6,749.30 | 67.90% |
| 应付账款 | 17,603.26 | 26,495.67 | -8,892.41 | -33.56% |
| 合同负债 | 12,462.25 | 19,040.21 | -6,577.96 | -34.55% |
| 其他流动负债 | 3,008.72 | 1,109.83 | 1,898.89 | 171.10% |
| 流动负债合计 | 76,658.69 | 88,651.73 | -11,993.04 | -13.53% |
| 递延收益 | 1,117.58 | 1,581.77 | -464.19 | -29.35% |
| 递延所得税负债 | 1,403.79 | 968.64 | 435.15 | 44.92% |
| 非流动负债合计 | 10,404.33 | 11,663.24 | -1,258.91 | -10.79% |
| 负债合计 | 87,063.02 | 100,315.97 | -13,252.95 | -13.21% |

重大变动说明：

1、交易性金融资产期末数 56,503.70 万元，较上年减少 26,003.77 万元，主要系公司本报告期长期资产投建增加，支付

分红款，使得购买理财产品减少。

2、应收票据期末 3,150.23 万元，较上年增加 1,897.54 万元，增长 151.48%，主要系公司本期商业承兑汇票增加所致。

3、存货期末数 2,772.56 万元，较上年减少 1,436.92 万元，减少 34.14%，主要系公司报告期内，加强精细化管理，减少材料的备货，使得存货减少。

4、无形资产期末数 26,672.93 万元，较上年增加 14,927.58 万元，主要系公司报告期内，购买土地增加了土地使用权资产所致。

5、商誉期末数 7,927.38 万元，较上年增加 1,934.42 万元，主要系公司本期收购湖北中佳、鼎盛鑫、上海计量所致。

6、长期待摊费用期末数 10,843.01 万元，较上年增加 5,572.58 万元，主要系公司报告期内，装修的检测场所达到可使用状态后，转入长期待摊费用所致。

7、递延所得税资产期末数 6,432.81 万元，较上年增加 4,727.78 万元，主要系公司报告期内，计提应收款项减值，使得递延所得税资产增加所致。

8、其他非流动资产期末数 11,817.98 万元，较上年增加 3,017.49 万元，主要系公司报告期内，预付的设备款增加所致。

9、短期借款期末数 16,689.3 万元，较上年增加 6,749.30 万元，主要系公司报告期内，根据经营资金匹配情况，减少银行借款所致。

10、应付账款期末余额 17,603.26 万元，较上年减少 8,892.41 万

元，主要系公司报告期支付材料款所致。

11、合同负债期末余额 12,462.25 万元，较上年减少 6,577.96 万元，主要系公司报告期内，随着合同履行使得预收的款项减少所致。

三、2023年经营成果情况：

单位：万元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 本年比上年 增减额 | 本年比上年 增减 |
|--------|------------|------------|--------------|-------------|
| 营业收入 | 246,765.99 | 376,208.51 | -129,442.52 | -34.41% |
| 营业成本 | 141,259.53 | 242,473.60 | -101,214.06 | -41.74% |
| 税金及附加 | 1,049.28 | 1,050.51 | -1.23 | -0.12% |
| 销售费用 | 36,825.87 | 36,517.70 | 308.16 | 0.84% |
| 管理费用 | 23,899.46 | 28,973.07 | -5,073.61 | -17.51% |
| 研发费用 | 18,915.86 | 27,765.01 | -8,849.15 | -31.87% |
| 财务费用 | -15.84 | 552.34 | -568.18 | -102.87% |
| 其他收益 | 3,177.37 | 5,311.39 | -2,134.02 | -40.18% |
| 投资收益 | 1,439.75 | 846.99 | 592.75 | 69.98% |
| 信用减值损失 | -8,877.10 | -7,041.28 | -1,835.82 | 26.07% |
| 资产减值损失 | -5,965.63 | -3,232.22 | -2,733.41 | 84.57% |
| 资产处置收益 | -2,268.97 | 62.99 | -2,331.96 | -3701.97% |
| 营业利润 | 12,340.95 | 34,831.63 | -22,490.68 | -64.57% |
| 利润总额 | 12,341.22 | 34,790.41 | -22,449.19 | -64.53% |
| 所得税费用 | 1,430.39 | 2,180.53 | -750.14 | -34.40% |
| 净利润 | 10,910.84 | 32,609.88 | -21,699.04 | -66.549% |

重大变动说明：

1、本年度营业收入 246,765.99 万元，较上年同期减少 129,442.52 万元，原因为生命科学与健康环保领域医学检验需求下降，对应的营业收入减少所致。

2、本年度营业成本 141,259.53 万元，较上年同期减少 101,214.06 万元，减幅 41.74%，主要系公司生命科学与健康环保收入下降，使得相应的营业成本减少。

- 3、本年度研发费用 18,915.86 万元，较上年减少 8,849.15 万元，主要系公司研发项目及研发人员减少所致。
- 4、本年度财务费用-15.84 万元，较上年减少 568.18 万元，主要系报告期，贷款规模减少，支付的财务利息减少所致。
- 5、本年度其他收益 3,177.37 万元，较上年减少 2,134.02 万元，主要系公司报告期内，取得政府补助减少。
- 6、本年度投资收益 1,439.75 万元，较上年增加 592.75 万元，主要系公司报告期内，取得的理财收益增加所致。
- 7、本年度计提资产减值损失 5,965.63 万元，较上年计提增加 2,733.41 万元，主要系公司报告期内，计提固定资产减值所致。
- 8、本年度资产处置损失 2,268.97 万元，较上年增加 2,331.96 万元，主要系公司报告期，处置固定资产账面价值高于处置价格所致。
- 9、所得税费用 1,430.39 万元，较上期减少 750.14 万元，主要系公司报告期内，营业利润减少，相应的所得费用减少。

四、2023年股东权益变动情况：

单位：万元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 本年比上年增减额 | 本年比上年增减 |
|---------|------------|------------|------------|---------|
| 股本 | 54,608.25 | 28,701.35 | 25,906.90 | 47.44% |
| 资本公积 | 157,990.24 | 183,220.16 | -25,229.92 | -15.97% |
| 盈余公积 | 5,363.80 | 5,073.75 | 290.05 | 5.41% |
| 未分配利润 | 128,194.05 | 137,824.55 | -9,630.50 | -6.94% |
| 少数股东权益 | 1,182.12 | 1,271.96 | -89.83 | -7.60% |
| 所有者权益合计 | 346,742.63 | 355,241.12 | -8,498.49 | -2.39% |

重大变动说明：

1、股本期末数 54,608.25 万元，较上年增加 25,906.90 万元，增长 47.44%，主要系公司报告期利润分配，增加股本所致。

2、资本公积期末数 157,990.24 万元，较上年减少 25,229.92 万元，主要系公司报告期利润分配，资本公积转增股本所致。

五、2023 年度现金流量情况：

单位：万元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 本年比上年 增减额 | 本年比上年 增减 |
|----------------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 经营活动现金流入小计 | 260,858.16 | 369,551.11 | -108,692.95 | -29.41% |
| 经营活动现金流出小计 | 228,060.16 | 307,251.85 | -79,191.69 | -25.77% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 32,798.00 | 62,299.27 | -29,501.27 | -47.35% |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | - | |
| 投资活动现金流入小计 | 368,836.23 | 146,852.58 | 221,983.65 | 151.16% |
| 投资活动现金流出小计 | 399,883.69 | 282,281.40 | 117,602.29 | 41.66% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -31,047.47 | -135,428.82 | 104,381.36 | -77.07% |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | - | |
| 筹资活动现金流入小计 | 23,732.43 | 154,980.04 | -131,247.60 | -84.69% |
| 筹资活动现金流出小计 | 40,636.25 | 57,588.39 | -16,952.14 | -29.44% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -16,903.82 | 97,391.65 | -114,295.47 | -117.36% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -15,154.75 | 24,258.01 | -39,412.77 | -162.47% |

重大变动说明：

1、经营活动现金流入小计：经营活动现金流入减少 29.41%，主要系本期公司营业收入下降，相应的销售商品、提供劳务收到的现金减少。

2、经营活动现金流出小计：经营活动现金流出减少 25.77%，主要系本期公司营业成本下降，相应的购买商品、接受劳务支付的现金减少。

3、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净

额减少 47.35%，主要系经营活动现金流入和经营活动现金流出变动所致。

4、投资活动现金流入小计：投资活动现金流入增加 151.16%，主要系本期公司理财产品赎回所致。

5、投资活动现金流出小计：投资活动现金流出增加 41.66%，主要系本期公司购买理财增加，购买固定资产、在建工程投建所支付的款项增加所致。

6、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额流出减少 77.07%，主要系投资活动现金流入和投资活动现金流出变动所致。

7、筹资活动现金流入小计：筹资活动现金流入减少 84.69%，主要系上年同期公司向特定对象发行股票资金到位所致。

8、筹资活动现金流出小计：筹资活动现金流出减少 29.44%，主要系本期公司偿还银行借款减少

9、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额减少 117.36%，主要系筹资活动现金流入和筹资活动现金流出变动所致。

综上，公司本年营业收入、净利润、经营活动现金流入均较上年有一定比例的下降，原因一方面生命科学与健康环保需求下降，同时报告期计提较大金额信用减值准备、资产减值准备所致，但公司整体财务状况良好，现金流安全稳定，在公司董事会领导下，面对当前检测行业发展的大好时机，公司管理层和全体员工

积极奋进、开拓进取，做好技术创新、市场开拓、项目实施以及团队建设等各方面工作，以保证公司持续、稳定的发展。

谱尼测试集团股份有限公司

2024年4月22日