

武汉明德生物科技股份有限公司 2018 年度财务决算报告

武汉明德生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）2018 年财务报表经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“勤信审字【2019】第 0466 号”标准无保留意见的审计报告。认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

现将经审计后公司 2018 年度的财务决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	增加幅度
营业收入	176,381,394.08	165,123,343.70	6.82%
归属于上市公司股东的净利润	61,419,875.14	65,492,647.25	-6.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,572,069.85	59,221,862.19	-16.29%
经营活动产生的现金流量净额	53,671,446.05	46,496,345.01	15.43%
基本每股收益（元/股）	1.08	1.31	-17.56%
加权平均净资产收益率	15.55%	31.51%	-15.96%
项目	2018 年末	2017 年末	增加幅度
资产总额	617,146,993.75	256,538,078.27	140.57%
归属于上市公司股东的净资产	588,158,571.14	240,573,543.49	144.48%

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

项目	期末余额	期初余额	增加幅度
货币资金	267,558,931.11	124,664,408.14	114.62%
应收票据及应收账款	35,000,840.62	17,476,866.99	100.27%
预付款项	16,369,333.24	4,268,443.75	283.50%
其他应收款	4,239,823.59	3,664,349.26	15.70%
存货	19,683,381.28	14,864,658.18	32.42%
其他流动资产	162,761,172.55	2,279,626.36	7039.82%
固定资产	84,199,846.48	55,994,684.10	50.37%
在建工程	5,817,080.96	13,663,762.49	-57.43%

无形资产	17,981,581.23	18,493,223.82	-2.77%
长期待摊费用	3,222,455.08	1,042,209.42	209.19%
递延所得税资产	312,547.61	125,845.76	148.36%
资产总计	617,146,993.75	256,538,078.27	140.57%

(一) 报告期资产构成及变动情况:

- 1、报告期末货币资金较期初增加 114.62%，主要是收到 IPO 募集资金所致；
- 2、报告期末应收票据及应收账款较期初增加 100.27%，主要是销售规模增长，应收票据及应收账款相应增加所致；
- 3、报告期末预付账款较期初增加 283.50%，主要是报告期末增加预付购房款及一些设备预付款所致；
- 4、报告期末其他应收款较期初无重大波动；
- 5、报告期末存货较期初增加 32.42%，主要是由于报告期第四季度大量新产品上市、业务量增加，导致销售及生产规模、存货水平增加；
- 6、报告期末其他流动资产较期初增加 7039.82%，主要是报告期因 IPO 导致的货币资金增加，本期末较期初增加理财产品 16000 万元所致；
- 7、报告期末固定资产较期初增加 50.37%，主要是报告期在建的厂房竣工，转入固定资产所致；
- 8、报告期末在建工程较期初下降 57.43%，主要是报告期在建的厂房竣工，从在建工程转入固定资产所致；
- 9、报告期末无形资产较期初无重大波动；
- 10、报告期末长期待摊费用较期初增加 209.19%，主要是子公司广东明志的租赁厂房进行的装修款项所致；
- 11、报告期末递延所得税资产较期初增加 148.36%，主要是应收类款项期末余额增加导致坏账损失增加，进而导致递延所得税资产增加。

(二) 报告期负债构成及变动情况:

项目	期末余额	期初余额	增加幅度
短期借款	5,388,000.00	-	
应付票据及应付账款	4,128,645.64	4,081,437.63	1.16%
预收款项	2,227,454.62	1,157,103.05	92.50%
应付职工薪酬	5,044,377.10	5,280,978.53	-4.48%
应交税费	1,620,102.30	1,426,436.71	13.58%

其他应付款	3,259,326.15	225,309.44	1346.60%
递延收益	47,689.51	62,481.31	-23.67%
递延所得税负债	2,836,645.81	1,369,618.64	107.11%
负债总计	24,552,241.13	13,603,365.31	80.49%

1、报告期末公司附有追索权的已贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票，未终止确认，记入短期借款；

2、报告期末应付票据及应付账款较期初无重大波动；

3、报告期末预收账款较期初增加 92.50%，主要是销售规模增长，导致预收账款相应增加；

4、报告期末应付职工薪酬较期初无重大波动；

5、报告期末应交税费较期初无重大波动；

6、报告期末其他应付款较期初增加 1346.60%，主要是报告期末因与高校合作的研发项目引起的应付华中科技大学、东南大学合作项目政府补助款共计 240 万元所致；

7、报告期末递延收益较期初无重大波动；

8、报告期末递延所得税负债较期初增加 107.11%，主要是公司固定资产享受加速折旧政策，报告期确认递延所得税负债 147 万元所致；

（三）股东权益情况：

项目	期末余额	期初余额	增加幅度
股本	66,585,147.00	49,938,860.00	33.33%
资本公积	323,457,536.60	27,304,612.29	1084.63%
盈余公积	25,016,527.02	19,004,273.38	31.64%
未分配利润	173,099,360.52	144,325,797.82	19.94%
归属于母公司所有者权益合计	588,158,571.14	240,573,543.49	144.48%
少数股东权益	4,436,181.48	2,361,169.47	87.88%
所有者权益合计	592,594,752.62	242,934,712.96	143.93%

1、报告期末股本期初增加 33.33%，主要是收到 IPO 募集资金所致；

2、报告期末资本公积较期初增加 1084.63%，主要是收到 IPO 募集资金所致；

3、报告期末盈余公积较期初增加 31.64%，主要是报告期按照母公司实现的净利润的 10%提取了法定盈余公积所致；

4、报告期末未分配利润较期初增加 19.94%，主要是报告期实现的期末可供分配利

润转入所致；

5、报告期末少数股东权益较期初增加 87.88%，主要是子公司盈利水平提高所致。

(四) 经营情况：

项目	本期发生额	上期发生额	增加幅度
一、营业总收入	176,381,394.08	165,123,343.70	6.82%
营业成本	40,386,142.06	29,950,555.40	34.84%
税金及附加	1,405,875.99	1,450,714.10	-3.09%
销售费用	37,068,520.25	28,762,409.14	28.88%
管理费用	13,889,433.21	11,082,016.06	25.33%
研发费用	27,103,503.46	25,613,491.01	5.82%
财务费用	-1,364,321.98	-558,580.25	-144.25%
资产减值损失	1,019,220.17	483,604.37	110.75%
其他收益	8,457,494.56	5,871,166.21	44.05%
投资收益	2,967,835.62	1,453,452.07	104.19%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	68,298,351.10	75,663,752.15	-9.73%
营业外收入	2,534,898.66	500,000.00	406.98%
营业外支出	17.86	737,918.26	-100.00%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,833,231.90	75,425,833.89	-6.09%
所得税费用	8,365,344.75	9,872,017.17	-15.26%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,467,887.15	65,553,816.72	-4.71%
归属于母公司所有者的净利润	61,419,875.14	65,492,647.25	-6.22%
少数股东损益	1,048,012.01	61,169.47	1613.29%

1、报告期营业收入较上年同期增加 6.82%，主要是在部分产品售价下降的情况下，报告期公司大量新产品上市，销售总量增加，综合导致营业收入所有增加；

2、报告期营业成本较上年同期增加 34.84%，主要是报告期销售规模增加，导致营业成本增加；

3、报告期税金及附加较上年同期无重大波动；

4、报告期销售费用较上年同期增加 28.88%，主要是报告期公司推出新产品，导致市场宣传与推广等投入增加所致；

5、报告期管理费用较上年同期增加 25.33%，主要是报告期公司上市，产生了与上市相关的费用所致；

6、报告期研发保持稳定的高投入水平，费用较上年同期无重大波动；

7、报告期财务费用较上年同期下降 144.25%，主要是报告期收到募集资金款，导致

银行存款利息收入增加所致；

8、报告期资产减值损失较上年同期增加 110.75%，主要是应收类款项期末余额增加导致坏账损失增加所致；

9、报告期其他收益较上年同期增加 44.05%，主要是报告期收到的与日常经营业务相关的政府补助增多所致；

10、报告期投资收益较上年同期增加 104.19%，主要是报告期购买的理财产品增加导致收益增加所致；

11、报告期营业外收入较上年同期增加 406.98%，主要是报告期收到的与日常经营无关的政府补助增多所致；

12、报告期营业外支出较上年同期减少约 100%，主要是上年同期子公司新疆明德和捐赠红十字会 73 万元导致上年的营业外支出一次性较高；

13、报告期所得税费用较上年同期减少 15.26%，主要是报告期实现的利润总额较上年有所下降，同时，公司享受的研发费用加计扣除比例由上年度 50%调整为 75%，导致所得税费用进一步下降；

14、报告期少数股东损益较上年同期增加 1613.29%，主要是子公司盈利水平提升所致。

（五）报告期内现金流量变化情况：

项目	本期发生额	上期发生额	增加幅度
销售商品、提供劳务收到的现金	171,075,979.11	162,740,305.19	5.12%
收到的税费返还	13,773.26		
收到其他与经营活动有关的现金	16,027,329.07	7,904,030.49	102.77%
经营活动现金流入小计	187,117,081.44	170,644,335.68	9.65%
购买商品、接受劳务支付的现金	36,520,590.03	37,512,879.54	-2.65%
支付给职工以及为职工支付的现金	44,424,349.67	37,160,737.48	19.55%
支付的各项税费	17,564,764.39	22,798,916.20	-22.96%
支付其他与经营活动有关的现金	34,935,931.30	26,675,457.45	30.97%
经营活动现金流出小计	133,445,635.39	124,147,990.67	7.49%
经营活动产生的现金流量净额	53,671,446.05	46,496,345.01	15.43%
收回投资收到的现金	290,000,000.00	145,000,000.00	100.00%
取得投资收益收到的现金	2,967,835.62	1,453,452.07	104.19%
投资活动现金流入小计	292,967,835.62	146,453,452.07	100.04%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,477,719.54	45,516,904.47	4.31%
投资支付的现金	450,000,000.00	120,000,000.00	275.00%

投资活动现金流出小计	497,477,719.54	165,516,904.47	200.56%
投资活动产生的现金流量净额	-204,509,883.92	-19,063,452.40	972.79%
吸收投资收到的现金	322,027,706.74	2,300,000.00	13901.20%
收到其他与筹资活动有关的现金	6,058,000.00	6,719,427.30	-9.84%
筹资活动现金流入小计	328,085,706.74	9,019,427.30	3537.54%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,634,058.80		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,724,520.80	377,358.50	1947.00%
筹资活动现金流出小计	34,358,579.60	377,358.50	9005.02%
筹资活动产生的现金流量净额	293,727,127.14	8,642,068.80	3298.81%

1、报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 5.12%，主要是销售产品类别及规模增加所致；

2、报告期收到的税费返还为出口退税款；

3、报告期收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 102.77%，主要是收到的政府补助款、银行利息收入增加所致；

4、报告期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期无重大波动；

5、报告期支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 19.55%，主要是公司规模扩大，研发、销售及管理人员增多所致；

6、报告期支付的各项税费较上年同期下降 22.96%，一方面是报告期支付的所得税较上年同期减少了 428 万；另一方面报告期收到了承销及保荐费发票，确认了进项税金 116 万，导致支付的增值税同比减少所致；

7、报告期支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 30.97%，主要是公司业务规模扩大，期间费用上升所致；

8、报告期收回投资收到的现金较上年同期增加 100%，主要是报告期理财产品到期收回金额增加所致；

9、报告期取得投资收益收到的现金较上年同期增加 104.19%，主要是报告期购买的理财产品增加导致收益增加；

10、报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期无重大波动；

11、报告期投资支付的现金较上年同期增加 275.00%，主要是报告期购买的理财产品增加所致；

12、报告期吸收投资收到的现金较上年同期增加 13901.20%，主要是报告期收到 IPO

募集资金所致；

13、报告期收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期无重大波动；

14、报告期分配现金股利 2663 万元；

15、报告期支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加 1947.00%，主要是报告期支付的上市活动相关的费用较上年同期增加所致。

武汉明德生物科技股份有限公司

董 事 会

2019 年 4 月 24 日