

# 武汉明德生物科技股份有限公司

## 2019 年度财务决算及 2020 年度财务预算报告

### 2019 年度财务决算

武汉明德生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）2019 年财务报表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【2020】第 ZE10171 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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 2019 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

项目	2019 年度	2018 年度	增加幅度
营业收入	181,155,372.27	176,381,394.08	2.71%
归属于上市公司股东的净利润	41,525,796.40	61,419,875.14	-32.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,877,686.62	49,572,069.85	-39.73%
经营活动产生的现金流量净额	22,485,878.78	53,671,446.05	-58.10%
基本每股收益（元/股）	0.62	1.08	-42.59%
加权平均净资产收益率	6.95%	15.55%	-8.60%
项目	2019 年度	2018 年末	增加幅度
资产总额	638,422,342.98	617,146,993.75	3.45%
归属于上市公司股东的净资产	609,708,823.44	588,158,571.14	3.66%

2019 年公司业务规模较 2018 年有所利润、经营活动产生的现金流量净额下降主要是本年度费用支出增多所致，分别详见（三）费用分析、（四）现金流量分析。

#### 二、财务状况、经营成果及现金流量分析

##### （一）财务状况分析

##### 资产负债主要项目重大变化情况

项目	注释	期末余额	期初余额	增加幅度
货币资金	注释 1	170,514,785.82	267,558,931.11	-36.27%
应收票据	注释 2	1,300,000.00	5,912,896.00	-78.01%

应收账款	注释 3	31,633,389.19	29,087,944.62	8.75%
存货	注释 4	39,157,091.17	19,683,381.28	98.93%
长期股权投资	注释 5	19,995,673.25		
固定资产	注释 6	94,885,795.13	84,199,846.48	12.69%
在建工程	注释 7	2,374,697.90	5,817,080.96	-59.18%
其他非流动资产	注释 8	18,215,951.59		
应付账款	注释 9	6,913,515.37	4,128,645.64	67.45%
预收款项	注释 10	4,093,998.58	2,227,454.62	83.80%
应付职工薪酬	注释 11	7,283,840.02	5,044,377.10	44.40%
应交税费	注释 12	625,669.72	1,620,102.30	-61.38%
其他应付款	注释 13	1,399,568.92	3,259,326.15	-57.06%

注释 1、货币资金减少，主要是本年度新增银行理财产品 4000 万，本年新增对联营企业投资 2000 万元、新增其他权益工具投资 1000 万元，本年新增固定资产类投资近 1000 万元，同时公司规模扩大，期间费用支出增加；

注释 2、应收票据减少，主要是公司鼓励客户银行转账结算，票据结算减少；

注释 3、应收账款小幅增加，主要本年度销售规模增长所致；

注释 4、存货明显增加，主要是本年度研发新产品投产，新产品备货需求增加，导致存货金额增加；

注释 5、长期股权投资，本年新增对联营企业投资 2000 万元；

注释 6、固定资产增加，主要是公司规模扩大，本年部分在建厂房转固及购置了新的生产设备、办公设备所致；

注释 7、在建工程减少，主要是期初在建厂房本期完工转固；

注释 8、其他流动资产，主要是预付购房款及一些生产设备预付款；

注释 9、应付账款增加，主要是本年度生产规模扩大，生产材料采购量增加所致；

注释 10、预收账款增加，主要是本年度销售规模增长所致；

注释 11、应付职工薪酬增加，主要是本年度员工规模增加，导致人力成本增加；

注释 12、应交税费减少，主要是 1、本年度采购量增加，可抵扣进项税增加，

导致应交增值税减少；2、本年度应纳税所得额减少，导致应交所得税减少；

注释 13、其他应付款减少，主要是期初因与高校合作的研发项目引起的应付合作方政府补助款，在本期支付所致。

## （二）经营成果分析

### 1、营业收入分析

项目	本期收入	上期收入	增加幅度
营业收入	181,155,372.27	176,381,394.08	7.35%
其中：快速诊断试剂	161,678,051.79	153,883,854.22	5.06%
快速诊断仪器	4,492,013.37	9,424,787.51	-52.34%
检验服务	6,034,303.37	3,770,353.15	60.05%
技术服务	3,913,794.59	570,351.88	586.21%
软件产品	4,366,220.60	478,204.28	813.05%
代理产品	670,988.55	8,253,843.04	-91.87%

2019 年营业收入较上年有所增加，同时，销售结构优化，自主产品或服务的销售占比增加，代理产品规模显著下降。快速诊断试剂是公司收入的主要来源，同时，2018 年下半年开始开展的软件及技术服务业务规模增长显著。

### 2、毛利率分析

本年度销售毛利率 74.32%，较上年度下降 2.78%，主要是受市场竞争及医疗行业控费降价政策影响，公司主要产品售价下降所致。

### 3、费用分析

项目	注释	本期发生额	上期发生额	增加幅度
销售费用	注释 1	47,013,444.62	37,068,520.25	26.83%
管理费用	注释 2	17,450,941.77	13,889,433.21	25.64%
研发费用	注释 3	36,955,855.51	27,103,503.46	36.35%
财务费用	注释 4	-3,003,807.29	-1,364,321.98	-120.17%

注释 1、销售费用增加，主要是随着新产品不断投入市场，公司不断优化符合新老产品销售需求的营销团队，本年度公司销售经营活动及相关人力支出均有所增加；

注释 2、管理费用增加，主要是随着公司规模逐渐扩大，人力成本及固定资产增加导致的折旧金额增加；

注释 3、研发费用增加，主要是公司一直秉承自主创新的发展道路，持续加大对研发项目的投入，不断优化现有产品，推出新产品，本年度公司研发费用占主营业务收入占比由上年的 15.37%增至 20.4%；

注释 4、财务费用下降，主要是银行存款利息收入增加所致。

### （三）现金流量分析

项目	注释	本期发生额	上期发生额	增加幅度
经营活动现金流入小计	注释 1	207,372,572.00	187,117,081.44	10.83%
经营活动现金流出小计		184,886,693.22	133,445,635.39	38.55%
经营活动产生的现金流量净额		22,485,878.78	53,671,446.05	-58.10%
投资活动现金流入小计	注释 2	534,669,199.30	292,967,835.62	82.50%
投资活动现金流出小计		631,937,537.81	497,477,719.54	27.03%
投资活动产生的现金流量净额		-97,268,338.51	-204,509,883.92	52.44%
筹资活动现金流入小计	注释 3	496,000.00	328,085,706.74	-99.85%
筹资活动现金流出小计		22,763,544.10	34,358,579.60	-33.75%
筹资活动产生的现金流量净额		-22,267,544.10	293,727,127.14	-107.58%

注释 1、经营活动产生的现金流量净额减少，主要是本年度，公司生产规模扩大，人员增加，导致购买生产材料、支付给职工的薪酬以及研发支出增加，导致经营活动现金流出增加；

注释 2、投资活动产生的现金流量净额增加，主要是本年度公司增加对联营企业的投资及其他权益工具类的投资，以及购买银行理财产品全年净流出较上年度减少的综合影响所致；

注释 3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是上年度收到 IPO 募集资金所致。

## 2020 年度财务预算报告

### 一、预算编制说明

根据公司战略发展目标、2020 年度市场营销计划以及生产经营计划，以经审计的 2019 年度的经营业绩为基础，按照合并报表口径，经公司分析研究，编制了 2020 年度的财务预算。

### 二、预算编报范围

母公司将其控制的所有子公司纳入 2020 年度预算的合并范围。

### 三、预算编制基本假设及前提

- (一) 公司所遵循的国家和地方现行有关法律、法规和制度无重大变化；
- (二) 公司主要经营所在地及业务涉及地区的社会经济环境无重大变化；
- (三) 公司所处行业形势及市场行情无重大变化；
- (四) 公司 2020 年度销售的产品市场无重大变化；
- (五) 公司主要业务和原料的市场无重大变化；
- (六) 公司 2020 年生产经营运作不会受诸如交通、水电和原材料的严重短缺和成本等客观因素的巨大变动而产生不利影响；
- (七) 公司生产经营业务涉及的信贷利率、税收政策在正常范围内波动；
- (八) 公司现行的生产组织结构无重大变化，本公司能正常运行；
- (九) 未考虑新冠肺炎疫情对公司生产经营的不利影响；
- (十) 无其他不可抗力及不可预见因素对本公司造成重大不利影响。

### 四、主要预算指标

- (一) 销售收入及净利润：在 2019 年度基础上，销售收入增长 30%-40%，净利润增长 20%-30%；
- (二) 其他指标：在 2019 年同口径情况下保持一定程度增长。

### 五、确保预算完成的主要措施

- (一) 加大研发和技术革新力度，积极调整产品结构、提高产品质量、降低成本费用、强化安全环保，提升市场竞争力；
- (二) 加强公司内控管理，加强绩效考核，提升公司整体管理效率；
- (三) 全面推进拟投产项目的基建建设进度，保证按计划投产；
- (四) 加强产品品牌的推广宣传和营销管理；
- (五) 合理安排、使用资金，提高资金利用率；

(六) 强化财务管理，加强成本控制分析、预算执行、资金运行情况监管等方面的工作，建立成本控制、预算执行、资金运行的预警机制，降低财务风险，及时发现问题并持续改进，保证财务指标的实现。

## 六、风险提示

本预算为公司 2020 年度经营计划的内部管理控制指标，并不代表公司的盈利预测，亦不构成公司对投资者的实质性承诺，能否实现取决于宏观经济环境、市场需求状况、国家产业政策调整等多种因素，存在较大的不确定性，请投资者注意投资风险。

本报告需经公司 2019 年年度股东大会审议通过方可生效。

武汉明德生物科技股份有限公司

董 事 会

2020 年 4 月 29 日