

# 武汉明德生物科技股份有限公司

## 20 年度财务决算

### 2020 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”）2020 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[2021]第 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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 2020 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	2020 年	2019 年	本年较上年增减
营业收入（元）	959,099,196.30	181,155,372.27	429.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	468,927,794.21	41,525,796.40	1,029.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	455,082,265.61	29,877,686.62	1,423.15%
经营活动产生的现金流量净额（元）	359,682,449.10	22,485,878.78	1,499.59%
基本每股收益（元/股）	6.98	0.62	1,025.81%
稀释每股收益（元/股）	6.98	0.62	1,025.81%
加权平均净资产收益率	55.81%	6.95%	48.86%
	2020 年末	2019 年末	本年末较上年末增减
总资产（元）	1,426,645,523.77	638,422,342.98	123.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,101,793,294.20	609,708,823.44	80.71%

相较于上年度，2020 年公司营业收入、归属于上市公司股东的净利润、经营活动产生的现金流量、基本每股收益、加权平均净资产收益率等指标大幅提升，主要系公司本年度销售规模大幅增长，公司经营管理水平持续提升所致。

## 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	期末较期初增减
货币资金	注释 1	669,110,900.88	170,514,785.82	292.41%
应收账款	注释 2	180,678,453.86	31,633,389.19	471.16%
预付款项	注释 3	36,678,770.61	16,356,429.86	124.25%
存货	注释 4	117,732,323.64	39,157,091.17	200.67%
长期股权投资	注释 5	37,998,685.46	19,995,673.25	90.03%
在建工程	注释 6	19,020,475.73	2,374,697.90	700.96%
其他非流动资产	注释 7	12,611,647.00	18,215,951.59	-30.77%
短期借款	注释 8	141,500,000.00		
应付账款	注释 9	30,943,658.13	6,913,515.37	347.58%
合同负债	注释 10	27,740,611.90	3,916,966.48	608.22%
应付职工薪酬	注释 11	26,527,252.38	7,283,840.02	264.19%
应交税费	注释 12	28,310,916.44	625,669.72	4424.90%
其他应付款	注释 13	52,697,645.51	1,399,568.92	3665.28%

注释 1、货币资金增加，主要是销售规模大幅增长，销售回款增多、新增银行借款、收到员工限制性股票入资所致；

注释 2、应收账款增加，主要是本年度公司销售规模大幅增长所致；

注释 3、预付款项增加，主要是本年度公司业务规模大幅增长，采购量随之增加所致；

注释 4、存货增加，主要是本年度公司业务规模大幅增长，同时，公司为应对市场需求，原材料及库存商品备货增加所致；

注释 5、长期股权投资增加，主要是本年度公司出资 2450 万元与其他方共同设立联营企业“湖北青柠创业投资基金有限公司”；

注释 6、在建工程增加，主要是本年度公司新增的办公楼，仍处于装修进程中，未办理竣工验收手续所致；

注释 7、其他非流动资产减少，主要是公司前期支付的购房款，本期转入在建工程所致；

注释 8、短期借款增加，本年度公司新增疫情专项借款；

注释 9、应付账款增加，主要是本年度公司业务规模大幅增长，采购量随之增加所致；

注释 10、合同负债增加，主要是本年度公司销售规模大幅增长，预收货款增加所致；

注释 11、应付职工薪酬增加，主要是本年度公司经营业绩及公司规模较上年度大幅增长，导致本年度员工规模及薪资水平较上年度有所增加所致；

注释 12、应交税费增加，主要是公司本年度销售规模、经营利润较上年度大幅增长，导致期末应付增值税与企业所得税增加所致；

注释 13、其他应付款增加，主要是公司本年度施行股权激励政策，收到员工限制性股票的出资款所对应的回购义务增加。

## （二）经营成果分析

### 1、营业收入分析

项目	注释	本期	上期	本期较上期增减
快速诊断试剂	注释 1	781,806,816.15	161,678,051.79	383.56%
快速诊断仪器	注释 2	12,881,412.85	4,492,013.37	186.76%
检验服务	注释 3	87,628,656.99	6,034,303.37	1352.18%
技术服务	注释 4	4,637,324.22	3,913,794.59	18.49%
软件产品		4,801,857.08	4,366,220.60	9.98%
代理产品	注释 5	67,343,129.01	670,988.55	9936.41%
合计		959,099,196.30	181,155,372.27	429.43%

### 2、毛利率分析

毛利率	注释	本期	上期	本期较上期增减
快速诊断试剂	注释 1	83.38%	75.62%	7.76%
快速诊断仪器	注释 2	23.24%	29.54%	-6.30%
检验服务	注释 3	72.92%	51.08%	21.84%
技术服务	注释 4	78.26%	91.43%	-13.17%
软件产品		100.00%	100.00%	0.00%
代理产品	注释 5	34.06%	4.20%	29.86%
合计		78.21%	74.32%	3.89%

本年度公司营业收入同比增长显著，一方面新冠疫情爆发，得益于几年来在分子试剂产品的研发储备，公司快速开发、注册和生产了新冠检测试剂推出市场，取得了国内前列的市场份额，新冠检测试剂及其相关产品销售量很大；另一方面，公司信息化产品经过几年的积累市场销售额上升，血气产品也于 2020 年推出市场，公司的产品更丰富和完整。

注释 1、快速诊断试剂销售额及毛利率增长，主要是本年度公司新冠核酸检测试剂盒销售额大幅增长所致；

注释 2、快速诊断仪器的销售额增长，主要是本年度核酸提取仪销量增加。毛利率有所下降，主要是为了配合新冠核酸检测试剂销售，核酸提取仪等设备毛利率较低，导致仪器毛利率整体略有下降；

注释 3、检验服务销售额及毛利率增长，主要是武汉明志、广东明志 2 家从事医学检验服务的子公司核酸检测业务量大幅增长，摊薄了固定成本，导致毛利率提升；

注释 4、技术服务及软件销售业务增长，主要是公司在急危重症信息化领域继续深耕发力，业务量持续增长，技术服务毛利率下降，主要是技术服务的客户数量增多，服务内容的不同导致的销售结构变化所致；

注释 5、代理产品业务销售额及毛利率增长，主要是公司为满足市场对新冠病毒检测需求，在公司全力生产供应的前提下，代理的核酸提取试剂、仪器及相关耗材大幅增长所致。

### 3、费用分析

项目	注释	本期发生额	上期发生额	本期较上期增减
销售费用	注释 1	92,339,723.68	47,013,444.62	96.41%
管理费用	注释 2	31,468,059.85	17,450,941.77	80.32%
研发费用	注释 3	69,931,601.11	36,955,855.51	89.23%
财务费用	注释 4	-2,610,715.43	-3,003,807.29	13.09%

注释 1、销售费用增加，主要系本年度营销人员数量、职工薪酬增加，以及新增股权激励费用所致；

注释 2、管理费用增加，主要是本年度公司管理人员增加、办公费用增加，以及新增股权激励费用所致；

注释 3、研发费用增加，主要是公司研发项目增多、人员增加，研发材料费用增加，以及新增股权激励费用导致；

注释 4、财务费用增长，主要系公司国际业务有增长导致的汇兑损益有增加、以及本年新增贷款产生的利息支出增加所致；

### （三）现金流量分析

项目	注释	本期发生额	上期发生额	本期较上期增减
----	----	-------	-------	---------

经营活动现金流入小计		899,366,151.50	207,372,572.00	333.70%
经营活动现金流出小计	注释 1	539,683,702.40	184,886,693.22	191.90%
经营活动产生的现金流量净额		359,682,449.10	22,485,878.78	1499.59%
投资活动现金流入小计		829,415,063.56	534,669,199.30	55.13%
投资活动现金流出小计	注释 2	872,784,193.18	631,937,537.81	38.11%
投资活动产生的现金流量净额		-43,369,129.62	-97,268,338.51	55.41%
筹资活动现金流入小计		191,364,200.00	496,000.00	38481.49%
筹资活动现金流出小计	注释 3	8,442,770.89	22,763,544.10	-62.91%
筹资活动产生的现金流量净额		182,921,429.11	-22,267,544.10	921.47%

注释 1、经营活动产生的现金流量净额增加，主要是本年度营业收入大幅增长所致；

注释 2、投资活动产生的现金流量净额增加，主要是本年度购买银行理财产品净支出较上年度减少所致；

注释 3、筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是本年度公司取得银行抗疫专项借款，以及收到员工限制性股票出资款所致。

## 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、2021 年度市场营销计划以及生产经营计划，以经审计的 2020 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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 2020 年度基础上, 销售收入增长 15%-50%, 净利润增长 15%-50%;

(二) 其他指标: 在 2020 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 2021 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 2020 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

2021 年 4 月 27 日