

北京九强生物技术股份有限公司 2018年度财务决算报告

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止2018年12月31日的财务状况和2018年度的经营成果和现金流量，结合北京九强生物技术股份有限公司（以下简称“公司”）实际运营中的具体情况，现将公司2018年度财务决算的相关情况报告如下：

一、2018年度公司主要财务指标

单位:人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	增减变动幅度
营业收入	774,178,200.29	694,277,363.10	11.51%
利润总额	349,953,766.92	320,888,392.53	9.06%
归属于上市公司股东的净利润	300,665,281.33	273,151,407.90	10.07%
经营活动产生的现金流量净额	256,147,805.93	207,907,483.04	23.20%
总资产	1,864,725,364.65	1,778,676,926.69	4.84%
归属上市公司股东的所有者权益	1,702,202,535.56	1,530,027,909.49	11.25%
股本	501,787,943.00	501,837,435.00	-0.01%

2018公司总体经营情况良好，营业收入、净利润、资产规模稳步增长。2018年公司实现营业收入774,178,200.29元，比上年度增长11.51%；利润总额349,953,766.92元，比上年度增长9.06%；总资产达1,864,725,364.65元，比上年末增长4.84%；归属于上市公司股东的所有者权益合计1,702,202,535.56元，比上年度增长11.25%；归属于上市公司股东的净利润300,665,281.33元，比上年度增长10.07%。

二、2018年度财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况分析

1、公司主要资产构成情况如下：

单位：人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	增减变动幅度
货币资金	480,118,519.71	683,091,030.74	-29.71%

应收票据及应收账款	506,738,746.90	438,951,848.17	15.44%
其中：应收票据	60,131,250.90	14,009,155.55	329.23%
应收账款	446,607,496.00	424,942,692.62	5.10%
预付款项	21,157,464.27	20,584,678.39	2.78%
其他应收款	8,723,905.64	6,712,677.25	29.96%
其中：应收利息	2,868,750.00	2,302,000.00	24.62%
存货	113,748,979.33	119,498,151.92	-4.81%
在建工程	-	10,915,459.30	-100.00%
无形资产	5,947,218.25	4,564,465.94	30.29%
长期待摊费用	3,939,698.87	4,496,035.14	-12.37%
其他非流动资产	55,283,761.89	10,247,000.00	439.51%
递延所得税资产	6,247,127.59	5,615,806.12	11.24%

2、上述资产构成变动具体原因如下：

(1) 货币资金较2017年末减少29.71%，主要是因审计将银行存款中定期存款重分类至流动资产和非流动资产；

(2) 应收票据较2017年末增加329.23%，主要是收到的银行汇票较上年多；

(3) 应收账款较2017年末增加5.10%，主要是由于销售增长所致；

(4) 预付款项较2017年末增加2.78%，主要是因公司预付采购款所致；

(5) 其他应收款较2017年末增加29.96%，主要系青海省第五人民医院质保金金额较大所致；

(6) 存货较2017年末减少4.81%，主要系公司在压缩存货方面做了很多工作，如保质期预警、备货预警等；

(7) 在建工程较2017年末减少100.00%，主要系怀柔三期生产研发大楼竣工；

(8) 无形资产较2017年末增加30.29%，主要系产品注册及变更费用增大；

(9) 长期待摊费用较2017年末减少12.37%，主要系每月摊销所致；

(10) 其他非流动资产较2017年末增加439.51%，主要系因审计将银行存款中定期存款重分类至其他非流动资产所致；

(11) 递延所得税资产较2017年末增加11.24%，主要系公司资产减值准备增加以及股权激励成本摊销所致。

(二) 负债情况以及偿债能力分析

1、公司负债构成情况列示如下：

单位：人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	增减变动幅度
应付票据及应付账款	33,252,356.96	29,206,327.03	13.85%
预收账款	14,564,979.81	18,361,551.80	-20.68%
应交税费	17,287,246.34	22,956,834.77	-24.70%
其他应付款	19,086,924.82	36,697,071.89	-47.99%
一年内到期的非流动负债	63,981,707.21	61,678,617.61	3.73%
其他流动负债	3,865,494.46	3,428,096.57	12.76%
长期应付款	6,262,325.08	71,007,714.88	-91.18%
递延所得税负债	1,000,733.61	1,079,285.14	-7.28%
递延收益	3,218,137.51	4,233,517.51	-23.98%

2、上述负债构成具体变动原因如下：

(1) 应付票据及应付账款较2017年末增加13.85%，主要系公司部份采购款尚未结算所致；

(2) 预收账款较2017年末减少20.68%，主要系公司预收客户货款减少所致；

(3) 应交税费较2017年末减少24.70%，主要系国家政策对于研发费加计扣除由原有的50%变更为75%所致；

(4) 其他应付款较2017年末减少47.99%，主要是限制性股票回购义务减少所致；

(5) 一年内到期的非流动负债较 2017 年末增加 3.73%，主要系临近付款日期所致；

(6) 其他流动负债较 2017 年末增加 12.76%，主要为仪器分期收入中已确认收入，待转销项税金额；

(7) 长期应付款较 2017 年末减少 91.18%，主要系支付美创公司投资款所致；

(8) 递延所得税负债较 2017 年末减少 7.28%，主要系非同一控制下企

业合并资产评估增值所致的递延所得税负债；

(9) 递延收益较 2017 年末减少 23.98%，主要系项目摊销所致。

3、偿债能力分析如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率(%)	8.72%	13.98%
流动比率(倍)	8.36	7.44
速动比率(倍)	7.61	6.75

2018年资产负债率较上年减少5.26个百分点，流动比率和速动比率较2017年略有上升。

(三) 经营状况分析

单位：人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	增减变动幅度
营业收入	774,178,200.29	694,277,363.10	11.51%
营业成本	242,241,893.34	194,118,514.68	24.79%
营业利润	347,276,709.52	323,623,213.45	7.31%
利润总额	349,953,766.92	320,888,392.53	9.06%
净利润	300,665,281.33	273,151,407.90	10.07%

(1) 营业收入较2017年末增加11.51%，主要是试剂销售收入的增长；

(2) 营业成本较2017年末增加24.79%，主要原因除有因销售收入增长而同时增长的成本外，2018年仪器收入有所增加，而仪器又以微利销售导致营业成本增长；

(3) 营业利润较2017年末增加7.31%，主要是销售收入增长所致；

(4) 利润总额较2017年末增加9.06%，主要是销售收入增长所致；

(5) 净利润较2017年末增加10.07%，主要是销售收入增长所致；

1、营业收入构成

(1) 主营业务收入按产品分类

单位：人民币元

项目	2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比
体外检测试剂	682,974,035.73	88.26%	638,534,091.59	92.29%

体外检测仪器	89,465,298.76	11.56%	53,151,045.43	7.68%
仪器租赁收入	1,364,372.11	0.18%	180,911.67	0.03%
合计	773,803,706.60	100.00%	691,866,048.69	100.00%

主营业务收入较2017年增加11.84%，从产品结构分析，体外诊断试剂业务仍是收入的主要来源；

(2) 主营业务收入按销售区域分类

单位：人民币元

区域	2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比
国内	762,179,209.92	98.50%	676,283,863.86	97.75%
国外	11,624,496.68	1.50%	15,582,184.83	2.25%
合计	773,803,706.60	100.00%	691,866,048.69	100.00%

从区域收入占比分析，公司收入绝大部分为国内销售。

(3) 2018年前五名客户营业收入情况

客户名称	销售收入(元)	占比
上海九强生物技术有限公司	65,529,980.02	8.46%
北京金斯尔医疗用品有限责任公司	44,966,213.16	5.81%
成都朗金医疗器械有限公司	41,812,992.66	5.40%
南宁金斯尔医疗用品有限公司	30,314,133.66	3.92%
珠海金斯尔医疗用品有限公司	28,670,948.10	3.70%
合计	211,294,267.60	27.29%

(四) 盈利能力分析

项目	2018 年度	2017 年度	增减变动幅度
销售毛利率	68.71%	72.04%	-3.33%
销售净利率	38.84%	39.34%	-0.50%
加权平均净资产收益率	18.33%	19.06%	-0.73%
每股收益	0.6	0.55	5.00%

盈利能力数据变化的主要原因：

1、销售毛利率较2017年减少3.33个百分点，主要是毛利率低的仪器销售占比升高所致；

2、销售净利率较2017年减少0.50个百分点，主要是限制性股票摊销产生的所得税影响；

3、加权平均净资产收益率减少0.73个百分点，主要是净利润增长及限制性股票解禁导致净资产基数增大；

（五）费用及营业外收支情况分析

单位：人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	增减变动幅度
销售费用	95,342,985.03	87,040,124.31	9.54%
管理费用	30,326,466.73	29,108,319.71	4.18%
研发费用	61,037,070.67	53,656,329.70	13.76%
财务费用	-6,674,656.97	-6,790,864.57	1.71%
合计	180,031,865.46	163,013,909.15	24.21%

随着公司经营规模的上升，公司的期间费用相应增长。具体原因为：

- 1、销售费用增长9.54%，主要是为保持有利市场，公司加大市场推广力度所致；
- 2、管理费用增长4.18%，主要是管理人员增加及成本上升所致；
- 3、研发费用增长13.76%，主要是研发人员增加以及研发费增加所致；
- 4、财务费用增长1.71%，主要是银行存款利息及汇兑收益减少所致。

（六）现金流量分析

单位：人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	增减变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	256,147,805.93	207,907,483.04	23.20%
投资活动产生的现金流量净额	-243,098,913.14	-184,194,189.16	-31.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-215,927,057.12	-131,840,150.97	-63.78%

经营活动产生的现金流量净额增加23.20%，主要是公司继续扩大规模所致。

投资活动产生的现金流量净额减少31.98%，主要是因将银行存款中定期存款现金流重分类至投资支付的现金所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少63.78%，主要是分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加所致。

三、2018年公司财务报表审计情况

公司财务报告业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

北京九强生物技术股份有限公司

二〇一九年三月二十九日

法定代表人： 邹左军 主管会计工作负责人： 刘伟 会计机构负责人： 刘伟

日 期： 2019.3.29 日 期： 2019.3.29 日 期： 2019.3.29