

冠昊生物科技股份有限公司

财 务 决 算 报 告 (2019 年度)

公司法人代表：张永明

财务负责人：张光耀

编 制 人：陈海霞

2020 年 4 月

冠昊生物科技股份有限公司

2019 年度财务决算报告

冠昊生物科技股份有限公司 2019 年度财务报表，经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，会计师的审计意见是：本公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

一、2019 年度经营成果

2019 年度公司实现营业收入 43,788.65 万元，较去年同期下降 4.49%；营业利润为 -48,685.75 万元，较去年同期下降 1220.7%；利润总额为 -48,487.78 万元，较去年同期下降 1031.24%；归属上市公司股东的净利润为 -46,532.98 万元，较去年同期下降 1117.19%。本年度利润大幅下降的原因如下：

1. 报告期内，公司持续在生物材料板块、眼科市场及先进医疗技术领域布局，膜类及神经外科代理产品销售收入同比增长 18%，人工晶体销售收入受带量采购及管理团队变动影响同比减少 29.68%。

2. 报告期内，公司根据控股子公司北京文丰天济医药科技有限公司 2016 年制定的激励方案，北京文丰、中昊药业已达成激励方案设定目标，公司将部分股权授予核心人员构成股份支付，影响归属于母公司净利润 2,317.56 万元。

3. 报告期内，因公司收购的子公司珠海祥乐、武汉北度、杭州明兴所产生的商誉出现减值迹象，本报告期计提商誉减值准备 35,223.44 万元；公司投资的广州优得清持续亏损且出现减值迹象，计提长期股权投资减值准备 5,506.48 万元。

4. 报告期内，公司“骨诱导型可降解吸收生物活性骨修复材料及产品研发”项目收到 CFDA 不予注册批件，前期累计开发支出 2,448.47 万元全额结转当期损益以及公司“生物型人工角膜”项目临床试验暂停，前期累计开发支出 739.94 万元全额结转当期损益所致。

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
营业收入	43,788.65	45,846.19	-4.49%	营业收入变动的主要原因是子公司珠海祥乐受带量采购及管理团队变动影响人工晶体销售收入同

				比减少 6,059 万元，膜类产品收入增加 2,726.50 万元。
销售费用	18,557.73	18,423.79	0.73%	
管理费用	10,358.15	6,288.78	64.71%	主要原因是公司根据控股子公司北京文丰天济医药科技有限公司 2016 年制定的激励方案，北京文丰、中昊药业已达成激励方案设定目标，公司将部分股权授予核心人员构成股份支付，增加本期管理费用 4,370.65 万元。
研发费用	6,995.13	4,295.64	62.84%	主要原因公司“骨诱导型可降解吸收生物活性骨修复材料及产品研究”项目收到 CFDA 不予注册批件，前期累计开发支出 2,448.47 万元全额结转当期损益以及公司“生物型人工角膜”项目临床试验暂停，前期累计开发支出 739.94 万元全额结转当期损益所致。
财务费用	1,529.92	1,457.51	4.97%	财务费用增长的主要原因是同比银行贷款利息支出增加所致。
资产减值损失	-41,085.62	741.49	-5640.95%	因公司收购的子公司珠海祥乐、武汉北度、杭州明兴所产生的商誉出现减值迹象，本报告期计提商誉减值准备 35,223.44 万元，公司投资的广州优得清持续亏损且出现减值迹象，计提长期股权投资减值准备 5,506.48 万元。
投资收益	-1,398.26	126.43	-1205.95%	主要原因是本报告确认广州优得清投资亏损 718.18 万元及确认广州聚生医疗投资亏损 1,142.94 万元所致。
其他收益	2,515.66	2,534.32	-0.74%	
营业外收入	205.86	869.39	-76.32%	营业外收入同比减少主要原因是本报告期获得政府补助减少所致。

二、2019 年末资产负债表项目变动及说明

单位：万元

项目	2019 年末	2018 年末	同比增减	重大变动说明
货币资金	13,957.30	10,473.10	33.27%	货币资金增长的主要原因是本报告销售回款增加所致。

应收票据	33.27	300	-88.91%	应收票据到期贴现
应收账款	13,322.72	16,109.51	-17.30%	子公司珠海祥乐销售收入减少导致应收账款减少所致。
存货	9,930.05	8,711.79	13.98%	主要原因是子公司珠海祥乐人工晶体备货增加库存所致。
其他流动资产	1,773.79	2,563.51	-30.81%	主要原因是珠海祥乐本期末进项税留抵税额较去年同期减少 777.11 万元所致。
其他权益工具	5,175.96	7,304.00	-29.14%	主要原因是珠海祥乐持有的润都股份出售所致。
长期股权投资	4,765.57	10,424.28	-54.28%	主要原因是公司投资的广州优得清持续亏损且出现减值迹象，计提长期股权投资减值准备 5,506.48 万元所致。
固定资产	23,422.20	25,193.81	-7.03%	主要原因计提折旧所致
在建工程	228.93	293.88	-22.10%	主要原因是孙公司广东昊赛科技孵化园区工程完成转入长期待摊费用所致。
无形资产	8,411.75	4,483.18	87.63%	主要原因是本报告子公司北京文丰及广东中昊获得本维莫德产品注册证，前期累计开发支出结转无形资产 5,223.05 万元所致。
开发支出	537.21	8,476.36	-93.66%	主要原因是本报告子公司北京文丰及广东中昊获得本维莫德产品注册证，前期累计开发支出结转无形资产 5,223.05 万元，公司“骨诱导型可降解吸收生物活性骨修复材料及产品研究”项目收到 CFDA 不予注册批件，前期累计开发支出 2,448.47 万元全额结转当期损益以及公司“生物型人工角膜”项目临床试验暂停，前期累计开发支出 739.94 万元全额结转当期损益所致。
商誉	21,432.95	56,656.39	-62.17%	主要原因是公司收购的子公司珠海祥乐、武汉北度、杭州明兴所产生的商誉出现减值迹象，本报告期计提商誉减值准备 35,223.44 万元所致。
长期待摊费用	3,035.17	4,158.65	-27.02%	长期待摊费用正常摊销所致
其他非流动资产	1,500.00	1,851.67	-18.99%	主要原因是本期确认宏冠长期股权投资，以及支付深圳盛达同泽科技 1,500 万元股权意向金所致。
应付账款	1,292.86	1,018.26	26.97%	应付账款增加的主要原因是子公司珠海祥乐应付

				人工晶体采购款增加所致。
应交税费	1,381.69	3,141.35	-56.02%	应交税费减的主要原因是本报告期珠海祥乐支付香港耀昌分红所得税所致。
一年内到期的非流动负债	3,021.49			一年内到期的银行长期贷款重分类至非流动负债。
资本公积	59,791.35	57,277.90	4.39%	本年股份支付导致资本公积-其他资本公积增加 2,672.82 万元，以及美昊少数股东减资导致资本公积减少 159.37 万元。
未分配利润	-17,920.93	28,224.49	-163.49%	本报告期确认大额资产减值所致

三、2019 年度现金流量表项目变动及说明

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	57,006.72	58,457.54	-2.48%
经营活动现金流出小计	47,752.17	55,229.93	-13.54%
经营活动产生的现金流量净额	9,254.56	3,227.61	186.73%
投资活动现金流入小计	2,187.15	5328.88	-58.96%
投资活动现金流出小计	2,292.15	5,075.53	-54.84%
投资活动产生的现金流量净额	-105.01	253.35	-141.45%
筹资活动现金流入小计	13,300.00	14,800.00	-10.14%
筹资活动现金流出小计	19,119.33	36,153.62	-47.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,819.33	-21353.62	72.75%
现金及现金等价物净增加额	3,484.21	-17,586.72	119.81%

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增长，主要系公司销售回款增加以及珠海祥乐采购款减少 1,896 万元所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 141.45%，主要系本报告期投资支出较上年同期减少所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 72.75%，主要系去年同期归还企业拆借资金 8,333.68 万元以及归还广州基金投资款 3,600 万元，本报告期无此事项所致。

四、2019 年度主要财务指标

指标项目	2019 年	2018 年	本年比上年增减
应收账款周转率	2.98	2.94	1.36%
存货周转率	1.52	1.66	-8.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	92,545,564.17	32,276,116.89	186.73%
基本每股收益（元/股）	-1.75	0.17	-1129.41%
加权平均净资产收益率	-49.85%	3.85%	-1394.81%
指标项目	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	1,149,347,790.02	1,639,062,211.74	-29.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	711,406,354.48	1,154,172,412.27	-38.36%
资产负债率	38.74%	29.50%	31.31%

冠昊生物科技股份有限公司

2020 年 4 月 25 日