

上海凯利泰医疗科技股份有限公司

二〇二〇年度财务决算报告



股票代码：300326

股票简称：凯利泰

披露日期：二〇二一年四月二十六日

一、2020 年度公司整体经营情况

2020 年度公司实现营业收入 106,157.44 万元，较上年度下降 13.15%；营业利润和利润总额分别为 -8,719.13 万元和 -8,726.68 万元，分别较上年度下降 124.27% 和 124.33%；归属于上市公司股东的净利润为 -12,653.66 万元，较上年同期下降 141.85%；扣除非经常损益后归属于上市公司股东的净利润 -16,242.35 万元，同比下降 157.47%。

报告期内，公司整体经营业绩较上年同期有较大幅度下滑，主要受以下因素综合影响：1、报告期内受新冠肺炎疫情的影响，公司产品相关的终端医院的门诊量和手术量均大幅减少，医院诊疗服务减少导致公司经营的各类产品的销售收入相应下降，给公司整体销售收入造成一定不利影响；2、随着国家心脏支架类医疗器械带量采购政策逐步落地，全资子公司宁波深策的营运模式受到严重影响，经聘请外部专业评估及审计确定，宁波深策包含商誉的资产组预计未来现金流量现值低于该资产组账面价值，在考虑到无需支付的股权转让款的情况下，公司本年度末计提了宁波深策相关的商誉减值准备 36,559.00 万元，该项减值损失计入公司 2020 年度损益，由此导致公司本年度产生较大亏损；3、报告期内因实施股权激励计划确认的股份支付费用较上年同期增加 1,456.03 万元，该费用属于经常性损益；4、本报告期内非经常性损益对归属于上市公司股东的净利润的影响为 3,588.69 万元，较上年度增长 82.29%。

若剔除商誉减值准备因素影响，报告期内归属于上市公司股东的净利润 23,905.34 万元，较上年度同口径下降 23.28%。若剔除商誉减值准备、股份支付费用以及非经常性损益影响，报告期内归属于上市公司股东的净利润为 22,883.35 万元，较同口径下上年同期下降 24.48%。

二、2020 年度财务报告审计情况

公司 2020 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表、2020 年度母公司及合并的利润表、2020 年度母

公司及合并的现金流量表、2020 年度母公司及合并的所有者权益变动表及相关报表附注已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

三、2020 年度主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入	106,157.44	122,228.80	-16,071.36	93,090.68
归属于上市公司股东的净利润	-12,653.66	30,232.74	-42,886.40	46,256.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-16,242.35	28,264.06	-44,506.41	14,564.52
经营活动产生的现金流量净额	28,492.20	25,560.86	2,931.34	9,525.25
基本每股收益（元/股）	-0.175	0.4189	-0.59	0.6448
稀释每股收益（元/股）	-0.175	0.4189	-0.59	0.6438
加权平均净资产收益率	-4.77%	11.49%	-0.16	20.45%
资产总额	368,080.11	377,016.86	-8,936.75	356,976.89
归属于上市公司股东的净资产	264,304.28	274,830.51	-10,526.23	249,869.27

四、2020 年末财务状况

（一）资产项目重大变动情况

单位：万元

项目	2020 年末	2019 年末	变动金额	同比增长
交易性金融资产	17,146.00	9,982.35	7,163.65	71.76%
应收款项融资	4,393.37	2,573.97	1,819.40	70.68%
其他应收款	5,440.29	9,967.26	-4,526.97	-45.42%
其他流动资产	1,371.83	7,154.04	-5,782.21	-80.82%
长期股权投资	26,000.28	8,887.98	17,112.30	192.53%
其他权益工具投资	7,075.50	11,411.51	-4,336.01	-38.00%
其他非流动金融资产	3,603.88	2,103.00	1,500.88	71.37%
固定资产	30,624.08	23,832.50	6,791.58	28.50%
在建工程	424.43	2,606.93	-2,182.50	-83.72%
使用权资产	6,330.46	0.00	6,330.46	

开发支出	1,150.61	1,931.71	-781.10	-40.44%
商誉	90,983.32	122,750.73	-31,767.41	-25.88%
长期待摊费用	7,442.37	929.04	6,513.33	701.08%
递延所得税资产	1,503.27	1,111.29	391.98	35.27%
其他非流动资产	1,126.97	849.81	277.16	32.61%

分析：

1、交易性金融资产较上年增幅 71.76%，系本年度赎回年初结存的广发资管计划投资，本年度将银行理财产品余额计入交易性金融资产核算。

2、应收款项融资较上年末增长 70.68%，主要系报告期内通过银行票据结算情况增加所致。

3、其他应收款年末余额较年初减少 45.42%，主要系报告期内按约定收到易生科技股权转让款以及向合营公司意久泰提供借款变动导致。

4、其他流动资产较上年末降低 80.82%，主要系年初在本科目核算的银行理财产品投资于本年度重分类计入交易性金融资产核算导致。

5、长期股权投资较上年末增加 192.53%，主要系公司于本年度新增对上海利格泰生物科技有限公司、上海逸动医学科技有限公司、上海脊光医疗科技有限公司以及苏州国科美润达医疗技术有限公司等多家公司的投资。

6、其他权益工具投资较上年末降低 38.00%，主要系本年度公司完成处置嘉兴博集医疗科技有限公司和上海百心安生物技术有限公司投资所致。

7、其他非流动金融资产较上年末增长 71.37%，主要系本年度新增对 Axis360 Surgical Inc 投资所致。

8、固定资产较上年末增长 28.50%，主要系在建工程完工转入以及本年末将国药洁诺纳入合并范围导致。

9、在建工程较上年末降低 83.72%，主要系本年度青浦二期工程完工转入固定资产所致。

10、使用权资产系本年末新纳入合并的国药洁诺的厂房租赁资产。

11、开发支出较上年末降低 40.44%，主要系本年度部分项目开发完成后转入无形资产核算所致。

12、商誉较上年末减少 25.88%，系本年度收购国药洁诺增加商誉 9,944.85 万元、对宁波深策计提商誉减值准备，以及收购 Elliquence 产生的美元商誉的汇率变动综合所致。

13、长期待摊费用较上年末增长 701.08%，主要系新增合并国药洁诺所致。

14、递延所得税资产较上年末增长 35.27%，主要系因确认信用减值损失、股份支付费用形成的可抵扣暂时性差异所致。

15、其他非流动资产较上年末增长 32.61%，主要系预付设备及工程款增加所致。

（二）负债项目重大变动情况

单位：万元

项目	2020 年末	2019 年末	变动金额	同比增长
一年内到期的非流动负债	31,947.99	11,247.62	20,700.37	184.04%
其他流动负债	212.12		212.12	
长期借款		24,000.00	-24,000.00	-100.00%
租赁负债	4,843.88		4,843.88	
长期应付款		8,697.62	-8,697.62	-100.00%
递延所得税负债	371.59	969.23	-597.64	-61.66%

分析：

1、一年内到期的非流动负债、长期借款变动主要系将主要系将 1 年内到期的应付股权转让款项重分类至一年内到期的非流动负债核算以及应付未付的股权转让款变动所致。

2、其他流动负债系预收款项中对应税金部分重分类至本科目核算。

3、租赁负债系本年末新纳入合并的国药洁诺的厂房租赁对应的应付租赁款现值。

4、递延所得税负债较上年末降低 61.66%，系本年度处置百心安股权后相应结转相应递延所得税负债。

五、2020 年度经营情况

(一) 营业收入构成情况

单位：万元

项目	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	106,157.43	100%	122,228.80	100%	-13.15%
分行业					
医疗器械制造业	77,277.74	72.80%	85,981.67	70.34%	-10.12%
医疗器械贸易	27,677.61	26.07%	34,810.48	28.48%	-20.49%
其他业务	1,202.08	1.13%	1,436.66	1.18%	-16.33%
分产品					
椎体成形微创产品	45,724.20	43.07%	50,786.54	41.55%	-9.97%
骨科脊柱或创伤产品	17,937.34	16.90%	16,706.29	13.67%	7.37%
射频消融产品	13,616.20	12.83%	18,488.83	15.13%	-26.35%
其他医疗器械	27,677.61	26.07%	34,810.48	28.48%	-20.49%
其他业务	1,202.08	1.13%	1,436.66	1.18%	-16.33%

分析：

报告期内，各个板块受新冠疫情的影响程度略有不同，公司椎体成形微创业务、创伤类或脊柱类骨科植入物业务、低温射频业务、医疗器械贸易及其他服务业等板块经营情况如下：

公司的椎体成形微创业务本报告期实现销售收入 45,724.20 万元，较上年同期下降 5,062.34 万元，降幅为 9.97%；创伤类或脊柱类骨科植入物业务较上年略有增长，本报告期实现销售收入 17,937.34 万元，较上年同期增加 1,231.05 万元，增幅为 7.37%；受国内外疫情影响，低温射频业务较 2019 年度下降较多，本报告期实现销售收入 13,616.20 万元，较上年同期减少 4,872.63 万元，降幅为 26.35%；公司医疗器械贸易业务在本报告期实现销售收入 27,677.61 万元，较上年同期减少 7,132.87 万元，降幅为 20.49%；本报告期实现其他业务收入 1,202.08 万元，较上年度减少 234.58 万元，降幅为 16.33%，主要系公司租赁及物业服务收入、临床注册服务收入变动导致。

（二）营业成本构成情况

单位：万元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医疗器械制造业	材料成本	8,558.99	24.15%	9,408.28	22.47%	-9.03%
医疗器械制造业	人工工资	3,041.60	8.58%	2,914.18	6.96%	4.37%
医疗器械制造业	折旧及摊销	1,123.71	3.17%	1,191.53	2.85%	-5.69%
医疗器械制造业	能源	471.68	1.33%	440.64	1.05%	7.04%
医疗器械制造业	其他制造费用	2,363.26	6.67%	1,838.20	4.39%	28.56%
医疗器械制造业	小计	15,559.24	43.89%	15,792.82	37.72%	-1.48%
医疗器械贸易	材料成本	19,446.40	54.86%	25,947.15	61.97%	-25.05%
医疗器械贸易	小计	19,446.40	54.86%	25,947.15	61.97%	-25.05%
其他服务业	其他	441.84	1.25%	131.16	0.31%	236.87%
合计		35,447.48		41,871.13		-15.34%

分析

1、医疗器械制造业：报告期内，公司自制的医疗器械产品中，营业成本的主要构成明细及所占比重与上年度相比未出现重大异常情况。受新冠疫情影响 2020 年度营业收入较上年度下降 13.15%，产品结构发生一定的变动，虽然收入下降，但人工成本、制造费用实际上仍须发生并略有增长，这些因素综合导致营业成本较上年度下降 1.48%，生产制造没达到预期规模效应导致公司的医疗器械制造毛利率略有下降。

2、医疗器械贸易业务：报告期内因疫情影响医疗器械贸易的销售规模下降，相应的采购成本相应下降，但总体毛利率略有增长。

(三) 运营费用和其他损益分析

单位：万元

项 目	2020 年		2019 年		变动金额	报告期比上年 增减
	金额	占营业收入 比例	金额	占营业收入 比例		
销售费用	25,209.48	23.75%	25,716.42	21.04%	-506.94	-1.97%
管理费用	13,286.44	12.52%	10,661.80	8.72%	2,624.64	24.62%
研发费用	4,664.20	4.39%	4,867.01	3.98%	-202.81	-4.17%
财务费用	1,251.54	1.18%	1,501.10	1.23%	-249.56	-16.63%
其他收益	3,132.75	2.95%	1,870.54	1.53%	1,262.21	67.48%
信用减值损失（资产减值损失）	-37,737.45	-35.55%	2,845.46	2.33%	-40,582.91	-1426.23%
所得税费用	3,768.45	3.55%	5,561.64	4.55%	-1,793.19	-32.24%

分析：

1、报告期销售费用较上年度降低为 1.97%，主要系报告期因受新冠疫情影响，销售人员差旅费、会务费以及展会费等减少所致。

2、报告期管理费用较上年度增长 24.62%，主要原因系公司实施股权激励政策成本较上年度增加 1,456.03 万元和报告期内因股权收购、处置等事项咨询服务费较上年度增加所致。

3、报告期研发费用与上年度略有减少，但占营业收入的比例基本持平。

4、报告期财务费用较上年度降低 16.63%，主要系报告期内公司利息支出和自有资金存款利息收入变动所致。

6、2020 年度发生信用减值损失 1,100.44 万元，主要系应收账款账龄变动导致；2020 年度发生资产减值损失 36,637.01 万元，系本年度公司对宁波深策相关的商誉全额计提了商誉减值准备。

7、2020 年度所得税费用 3,768.45 万元，较上年度降低为 32.24%，主要系 2020 年度应纳税所得额减少导致。

六、2020 年度现金流状况

单位：万元

项目	2020 年	2019 年	变动金额	报告期比上年增减幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	28,492.20	25,560.87	2,931.33	11.47%
经营活动现金流入小计	129,326.93	130,105.44	-778.51	-0.60%
经营活动现金流出小计	100,834.73	104,544.57	-3,709.84	-3.55%
二、投资活动产生的现金流量净额	-32,274.22	-29,918.81	-2,355.41	7.87%
投资活动现金流入小计	99,746.90	62,390.71	37,356.19	59.87%
投资活动现金流出小计	132,021.12	92,309.52	39,711.60	43.02%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-8,347.05	-17,821.46	9,474.41	-53.16%
筹资活动现金流入小计	35,457.85	33,349.82	2,108.03	6.32%
筹资活动现金流出小计	43,804.90	51,171.28	-7,366.38	-14.40%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,004.52	214.37	-1,218.89	-568.59%
五、现金及现金等价物净增加额	-13,133.59	-21,965.03	8,831.44	-40.21%

分析：

1、报告期，经营活动产生的现金流量净额为 28,492.20 万元，较上年度增加了 2,931.33 万元，增幅为 11.47%，主要原因系：相比上年度，本年度货款回收情况良好，公司的销售回款增加，而公司采购支付、费用支付较上年度有所下降，由此经营活动产生的现金流量净额有较上年同期有增长。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-32,274.22 万元，较上年度减少了 2,355.41 万元，降幅为 7.87%。主要系以下变动导致：（1）各项投资活动流入较上年增加 37,356.19 万元，增幅 59.87%，主要系处置百心安股权收现 12,527.19 万元，赎回广发资管计划收现 10,000.00 万元，理财产品赎回收现较上年度增加 13,000.00 万元。（2）各项投资活动流出较上年增加 39,711.60 万元，增幅 43.02%，主要系对联营企业投资增加 17,820.38 万元，支付股权投资款较上年净增加 6,895.80 万元，银行理财产品投资付现较上年净增加 19,316.00 万元。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额-8,347.05 万元，较上年同期增加 9,474.41 万元，增幅为 53.16%，主要原因系：（1）本年度净归还银行借款（即归还银行借款减去自银行取得的借款）2,335.91 万



元，上年度为 6,893.20 万元；（2）上年度因公司执行股票回购及实际限制性股票激励计划，其他与筹资活动产生的有关的现金净额为-5,394.55 万元，而本年度无此类情况。

4、2020 年度汇率变动对现金及现金等价物的影响为-1,004.52 万元，主要系人民币对美元的市场汇率变动较大导致。

上海凯利泰医疗科技股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 25 日