

康跃科技股份有限公司

2020 年度财务决算报告

一、2020 年度公司合并报表范围及审计情况

1、2020 年度公司合并报表范围

母公司：康跃科技股份有限公司。

全资子公司13家：康诺精工有限公司、河北羿珩科技有限责任公司、江苏启澜激光科技有限公司、江苏启澜进出口贸易有限公司、苏州品威国际贸易有限公司、香港羿珩科技有限公司、香港伟恒国际贸易有限公司、SUNSPARK TECHNOLOGY CO.,LTD、香港优尼科国际贸易有限公司、山东康诚新能源科技有限公司、青岛康炜进出口有限公司、Konway Technology LLC、康跃科技（山东）有限公司。

控股子公司12家：大连依勒斯涡轮增压技术有限公司、湖北长江星医药股份有限公司、湖北长江源制药有限公司、湖北长江丰医药有限公司、湖北健泽大药房有限公司、湖北新峰制药有限公司、湖北永瑞元医药有限公司、湖北花源健康产业有限公司、湖北明月和医药科技有限公司、湖北长江星胶囊科技有限公司、湖北舒惠涛药业有限公司、湖北长江伟创中药城有限公司。

2、2020 年度公司合并报表审计情况

公司2020年度财务报表已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康跃科技公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、主要财务数据和指标

单位：人民币万元

项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度 (%)
营业总收入	121450.40	72,531.09	67.45

项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度 (%)
营业总成本	116770.15	80,317.77	45.39
销售费用	4,179.34	6,409.00	-34.79
管理费用	10,825.94	11,907.67	-9.08
研发费用	4,315.54	4,786.51	-9.84
财务费用	1,744.37	2,070.70	-15.76
其他收益	2,870.32	1,720.32	66.85
信用减值损失	-917.09	-1,809.31	49.31
资产减值损失	-181.49	-60,260.44	99.70
营业利润	5,877.21	-68,095.55	108.63
利润总额	5,841.43	-68,022.85	108.59
净利润	6,629.15	-67,211.97	109.86
归属于母公司所有者的净利润	2,532.00	-66,969.81	103.78
投资收益	-245.59		

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1、主要资产情况

单位：人民币万元

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		变动幅度 (%)	变动原因分析
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
货币资金	13,941.99	6.58	40,929.00	26.87	-65.94	
交易性金融资产	50.00	0.02				
应收票据	1,316.72	0.62	529.00	0.35	148.91	主要是并购长江星所致
应收账款	119,083.91	56.21	33,016.53	21.68	260.68	主要是并购长江星所致
应收款项融资	9,171.74	4.33	6,719.48	4.41	36.49	
预付账款	10,103.81	4.77	4,227.54	2.78	139.00	
其他应收款	16,319.44	7.70	4,151.59	2.73	293.09	主要是并购长江星所致
存货	25,160.54	11.88	18,806.67	12.35	33.79	
其它流动资产	2,817.26	1.33	1,020.41	0.66	176.09	主要是并购长江星所致
合同资产	13,908.03	6.56				
流动资产合计	211,873.44	45.24	109,400.21	71.83	93.67	
固定资产	56,883.68	22.18	30,647.87	20.12	85.60	主要是并购长江星所致
在建工程	59,123.34	23.06	736.17	0.48	7,931.21	主要是并购长江星所致

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		变动幅度 (%)	变动原因分析
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
生产性生物资产	215.70	0.08				
无形资产	7,288.23	2.84	6,384.83	4.19	14.15	
开发支出	2.16					
商誉	70,173.50	27.37				并购长江星所致
长期待摊费用	1,533.77	0.60	1,926.79	1.27	-20.40	
递延所得税资产	5,296.35	2.07	3,213.58	2.11	64.81	主要是并购长江星所致
其他非流动资产	55,913.42	21.80				主要是并购长江星所致
非流动资产合计	256,430.15	54.76	42,912.86	28.17	497.56	
资产总计	468,303.59	100.00	152,313.07	100.00	207.46	

2、主要负债情况

单位：人民币万元

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		变动幅度 (%)	变动原因分析
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
短期借款	45,269.47	17.23	23,450.00	30.41	93.05	
应付票据	9,814.28	3.74	25,348.99	32.87	-61.28	主要是应付票据到期所致
应付账款	50,605.55	19.26	17,632.07	22.86	65.16	主要是并购长江星所致
合同负债	2,811.23	1.07				预收款项重分类至合同负债
预收款项			1,431.88	1.86		预收款项重分类至合同负债
应付职工薪酬	1,887.50	0.72	1,373.18	1.78	37.45	主要是并购长江星所致
应交税费	10,832.97	4.12	2,562.45	3.32	322.76	主要是并购长江星所致
其他应付款	129,600.91	49.34	2,600.81	3.37	4,883.10	主要是并购长江星所致
一年内到期的非流动负债	11,450.00	4.36				主要是并购长江星所致
其他流动负债	420.65	0.16				主要是并购长江星所致
流动负债合计	262,692.56	81.24	74,399.38	96.47	253.08	
预计负债	1,199.04	1.98	1,226.08	1.59	-2.21	
长期借款	34,000.00	56.05				主要是并购长江星所致
长期应付款	21,761.09	35.87				股权收购款重分类所致
递延收益	2,608.14	4.30	1,076.65	1.4	142.25	主要是并购长江星所致
递延所得税负债	1,094.62	1.80	416.42	0.54	162.86	主要是并购长江星所致

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		变动幅度 (%)	变动原因分析
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
非流动负债合计	60,662.89	18.76	2,719.15	3.53	2,130.95	
负债总计	323,355.45	100.00	77,118.52	100.00	319.30	

3、股东权益情况

单位：人民币万元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	变动幅度 (%)	变动原因分析
股本	35,033.61	35,033.61	0	
资本公积	79,004.88	79,004.88	0	
其他综合收益	-12.51	635.62	-101.97	本期外币报表折算差额减少所致
盈余公积	1,835.84	1,835.84	0.00	
未分配利润	-38,192.36	-40,724.36	6.22	
归属于母公司所有者权益合计	77,669.46	75,785.59	2.49	

4、经营情况

单位：人民币万元

项目	2020年度	2019年度	变动幅度 (%)	变动原因分析
营业总收入	121,450.40	72,531.09	67.45	主要是并购长江星所致
营业总成本	116,770.15	80,317.77	45.39	主要是并购长江星所致
税金及附加	605.38	769.9	-21.37	
营业成本	95,099.57	54,374.00	74.90	主要是并购长江星所致
销售费用	4,179.34	6,409.00	-34.79	主要是运费重分类至营业成本所致
管理费用	10,825.94	11,907.67	-9.08	
研发费用	4,315.54	4,786.51	-9.84	
财务费用	1,744.37	2,070.70	-15.76	主要是归还银行借款所致
其他收益	2,870.32	1,720.32	66.85	主要是政府补贴增加所致
投资收益	-245.59			
信用减值损失	-917.09	-1,809.31	49.31	主要是应收账款坏账减少所致
资产减值损失	-181.49	-60,260.44	99.70	主要是去年同期计提商誉减值准备所致
资产处置收益	-329.19	40.56	-911.61	
营业利润	5,877.21	-68,095.55	108.63	主要是去年同期计提商誉减值准

项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度 (%)	变动原因分析
				备所致
利润总额	5,841.43	-68,022.85	108.59	
净利润	6,629.15	-67,211.97	109.86	
归属于母公司所有者的净利润	2,532.00	-66,969.81	103.78	

5、主要现金流量数据分析

单位：人民币万元

项目	2020 年度	2019 年度	同比增减 (%)	变动原因分析
经营活动现金流入小计	95105.69	54,589.19	74.22	主要是并购长江星所致
经营活动现金流出小计	91825.13	52,358.97	75.38	主要是并购长江星所致
经营活动产生的现金流量净额	3280.56	2,230.22	47.10	
投资活动现金流入小计	190.81	82.52	131.23	
投资活动现金流出小计	16,278.94	523.74	3,008.21	因支付并购款所致
投资活动产生的现金流量净额	-16,088.13	-441.22	-3,546.28	
筹资活动现金流入小计	31,177.00	29,868.02	4.38	
筹资活动现金流出小计	32,186.28	30,181.82	6.64	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,009.28	-313.80	-221.63	
现金及现金等价物净增加额	-15389.38	1,910.80	-905.39	

6、主要财务指标分析

项目	2020 年度	2019 年度	同比增减
流动比率（倍）	0.81	1.47	-0.66
速动比率（倍）	0.66	1.22	-0.56
资产负债率（%）	69.05	50.63	18.42

报告期末公司的流动资产余额为211,873.44万元，较上期末增加了93.67%，流动负债余额为262,692.56万元，较上期末增加了253.08%。流动比率和速动比率都有所减少，由2019年末的1.47倍和1.22倍减少到2020年末的0.81倍和0.66倍，同比减少0.66倍和0.56倍，资产负债率则由50.63%增加至69.05%。

康跃科技股份有限公司董事会

2021年4月27日