

康跃科技股份有限公司

2021 年度财务决算报告

一、2021 年度公司合并报表范围及审计情况

1、2021 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9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、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、宁夏长药良生制药有限公司。

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、2021 年度公司合并报表审计情况

公司2021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，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：康跃科技股份有限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，公允反映了康跃科技2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的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 | 2021 年度 | 2020 年度 | 变动幅度 (%) |
|-------|------------|------------|----------|
| 营业总收入 | 236,194.65 | 121,450.40 | 94.48 |
| 营业总成本 | 211,823.09 | 116,770.15 | 81.40 |
| 销售费用 | 6,432.64 | 4,179.34 | 53.92 |
| 管理费用 | 14,013.56 | 10,825.94 | 29.44 |

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 变动幅度 (%) |
|---------------|-----------|----------|----------|
| 研发费用 | 3,936.36 | 4,315.54 | -8.79 |
| 财务费用 | 3,966.68 | 1,744.37 | 127.40 |
| 其他收益 | 1,890.93 | 2,870.32 | -34.12 |
| 投资收益 | -105.47 | -245.59 | 57.05 |
| 信用减值损失 | -6,659.72 | -917.09 | -626.18 |
| 资产减值损失 | -2,015.22 | -181.49 | -1010.35 |
| 营业利润 | 17,691.64 | 5,877.21 | 201.02 |
| 利润总额 | 15,832.36 | 5,841.43 | 171.04 |
| 净利润 | 15,933.02 | 6,629.15 | 140.35 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 4,910.45 | 2,532.00 | 93.94 |

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 | 2021 年 12 月 31 日 | | 2020 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 | 10,769.67 | 2.56 | 13,941.99 | 6.58 | -22.75 | 银行存款减少所致 |
| 交易性金融资产 | | | 50.00 | 0.02 | -100.00 | |
| 应收票据 | 511.39 | 0.12 | 1,316.72 | 0.62 | -61.16 | 商业承兑汇票减少所致 |
| 应收账款 | 137,795.75 | 32.70 | 119,083.91 | 56.21 | 15.71 | 营业收入增加所致 |
| 应收款项融资 | 12,914.78 | 3.06 | 9,171.74 | 4.33 | 40.81 | 银行承兑汇票增加所致 |
| 预付账款 | 12,386.71 | 2.94 | 10,103.81 | 4.77 | 22.59 | 预付材料款增加所致 |
| 其他应收款 | 5,271.78 | 1.25 | 16,319.44 | 7.70 | -67.70 | 出售子公司款项已收回所致 |
| 存货 | 19,534.75 | 4.64 | 25,160.54 | 11.88 | -22.36 | 发出商品减少所致 |
| 合同资产 | 1,065.87 | 0.25 | 13,908.03 | 6.56 | -92.34 | 发出设备安装调试完成，转入应收账款所致 |
| 其它流动资产 | 5,644.69 | 1.34 | 2,817.26 | 1.33 | 100.36 | 待认证进项税增加所致 |
| 流动资产合计 | 205,895.39 | 48.85 | 211,873.44 | 45.24 | -2.82 | |
| 固定资产 | 110,777.39 | 26.28 | 56,883.68 | 22.18 | 94.74 | 在建工程已转固定资产所致 |
| 在建工程 | 17,031.45 | 4.04 | 59,123.34 | 23.06 | -71.19 | 在建工程已转固定资产所致 |
| 生产性生物资产 | 222.98 | 0.05 | 215.70 | 0.08 | 3.38 | |
| 使用权资产 | 2,615.37 | 0.62 | | | | |
| 无形资产 | 6,267.17 | 1.49 | 7,288.23 | 2.84 | -14.01 | 处置土地所致 |

| 项目 | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | | 变动幅度 (%) | 变动原因分析 |
|----------------|-------------------|--------------|-------------------|---------------|---------------|------------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | | |
| 开发支出 | | | 2.16 | | | |
| 商誉 | 70,173.50 | 16.65 | 70,173.50 | 27.37 | | |
| 长期待摊费用 | 1,334.51 | 0.32 | 1,533.77 | 0.60 | -12.99 | |
| 递延所得税资产 | 6,621.70 | 1.57 | 5,296.35 | 2.07 | 25.02 | 应收款项坏账准备增加致递延所得税资产增加所致 |
| 其他非流动资产 | 507.92 | 0.12 | 55,913.42 | 21.80 | -99.09 | 剥离资产-金缔款项、收购津奉股权款已收回所致 |
| 非流动资产合计 | 215,551.99 | 51.15 | 256,430.15 | 54.76 | -15.94 | |
| 资产总计 | 421,447.38 | 100 | 468,303.59 | 100.00 | -10.01 | |

2、主要负债情况

单位：人民币万元

| 项目 | 2021年12月31日 | | 2020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 | 49,536.06 | 19.01 | 45,269.47 | 17.23 | 9.42 | |
| 应付票据 | 10,634.59 | 4.08 | 9,814.28 | 3.74 | 8.36 | |
| 应付账款 | 53,651.48 | 20.59 | 50,605.55 | 19.26 | 6.02 | |
| 合同负债 | 1,327.20 | 0.51 | 2,811.23 | 1.07 | -52.79 | 预收款项减少所致 |
| 应付职工薪酬 | 2,686.52 | 1.03 | 1,887.50 | 0.72 | 42.33 | 计提员工工资增加所致 |
| 应交税费 | 12,441.61 | 4.78 | 10,832.97 | 4.12 | 14.85 | |
| 其他应付款 | 77,194.10 | 29.63 | 129,600.91 | 49.34 | -40.44 | 已支付部分并购长江星对价款所致 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,134.39 | 1.20 | 11,450.00 | 4.36 | -72.63 | 一年内到期的长期借款减少所致 |
| 其他流动负债 | 385.78 | 0.15 | 420.65 | 0.16 | -8.29 | |
| 流动负债合计 | 210,991.74 | 80.99 | 262,692.56 | 81.24 | -19.68 | |
| 预计负债 | 1,159.40 | 0.45 | 1,199.04 | 1.98 | -3.31 | |
| 长期借款 | 31,055.07 | 11.92 | 34,000.00 | 56.05 | -8.66 | |
| 租赁负债 | 2,114.52 | 0.81 | | | | |
| 长期应付款 | 11,955.09 | 4.59 | 21,761.09 | 35.87 | -45.06 | 一年内到期的并购长江星对价款减少所致 |
| 递延收益 | 2,371.30 | 0.91 | 2,608.14 | 4.30 | -9.08 | |
| 递延所得税负债 | 870.76 | 0.33 | 1,094.62 | 1.80 | -20.45 | |

| 项目 | 2021年12月31日 | | 2020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 | 49,526.13 | 19.01 | 60,662.89 | 18.76 | -18.36 | |
| 负债总计 | 260,517.87 | 100 | 323,355.45 | 100.00 | -19.43 | |

3、股东权益情况

单位：人民币万元

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 变动幅度 (%) | 变动原因分析 |
|---------------|-------------|-------------|----------|--------|
| 股本 | 35,033.61 | 35,033.61 | | |
| 资本公积 | 79,004.88 | 79,004.88 | | |
| 其他综合收益 | -14.93 | -12.51 | -19.34 | |
| 专项储备 | 50.77 | | | |
| 盈余公积 | 1,835.84 | 1,835.84 | | |
| 未分配利润 | -33,281.91 | -38,192.36 | 12.86 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 82,628.27 | 77,669.46 | 6.38 | |
| 少数股东权益 | 78,301.24 | 67,278.68 | 16.38 | |
| 股东权益合计 | 160,929.51 | 144,948.14 | 11.03 | |

4、经营情况

单位：人民币万元

| 项目 | 2021年度 | 2020年度 | 变动幅度 (%) | 变动原因分析 |
|--------|------------|------------|----------|-----------------------------|
| 营业总收入 | 236,194.65 | 121,450.40 | 94.48 | 因2020年12月并购长江星所致 |
| 营业总成本 | 211,823.09 | 116,770.15 | 81.40 | 因2020年12月并购长江星所致 |
| 税金及附加 | 862.52 | 605.38 | 42.48 | 因2020年12月并购长江星所致 |
| 营业成本 | 182,611.33 | 95,099.57 | 92.02 | 因2020年12月并购长江星所致 |
| 销售费用 | 6,432.64 | 4,179.34 | 53.92 | 因2020年12月并购长江星所致 |
| 管理费用 | 14,013.56 | 10,825.94 | 29.44 | 因2020年12月并购长江星所致 |
| 研发费用 | 3,936.36 | 4,315.54 | -8.79 | |
| 财务费用 | 3,966.68 | 1,744.37 | 127.40 | 因2020年12月并购长江星所致 |
| 其他收益 | 1,890.93 | 2,870.32 | -34.12 | 主要是政府补贴减少所致 |
| 投资收益 | -105.47 | -245.59 | 57.05 | |
| 信用减值损失 | -6,659.72 | -917.09 | -626.18 | 主要是应收款项坏账增加、2020年12月并购长江星所致 |
| 资产减值损失 | -2,015.22 | -181.49 | -1010.38 | 主要是在建工程坏账增加、2020年12月并购长江星所致 |

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 变动幅度 (%) | 变动原因分析 |
|---------------|------------------|-----------------|---------------|----------------------|
| 资产处置收益 | 209.56 | -329.19 | 163.66 | |
| 营业利润 | 17,691.64 | 5,877.21 | 201.02 | 因 2020 年 12 月并购长江星所致 |
| 利润总额 | 15,832.36 | 5,841.43 | 171.04 | |
| 净利润 | 15,933.02 | 6,629.15 | 140.35 | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 4,910.45 | 2,532.00 | 93.94 | |

5、主要现金流量数据分析

单位：人民币万元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 同比增减 (%) | 变动原因分析 |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------------|
| 经营活动现金流入小计 | 250,270.22 | 95,105.69 | 163.15% | 因 2020 年 12 月并购长江星所致 |
| 经营活动现金流出小计 | 227,171.43 | 91,825.13 | 147.40% | 因 2020 年 12 月并购长江星所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,098.79 | 3,280.56 | 604.11% | 因 2020 年 12 月并购长江星所致 |
| 投资活动现金流入小计 | 75,159.53 | 190.81 | 39,289.72% | 因收回剥离资产-金缔款项、收购津奉股权款所致 |
| 投资活动现金流出小计 | 120,561.80 | 16,278.94 | 640.60% | 因支付并购长江星对价款、购建固定资产所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -45,402.27 | -16,088.13 | -182.21% | 因支付并购长江星对价款、购建固定资产所致 |
| 筹资活动现金流入小计 | 83,599.32 | 31,177.00 | 168.14% | 因 2020 年 12 月并购长江星所致 |
| 筹资活动现金流出小计 | 63,641.51 | 32,186.28 | 97.73% | 因 2020 年 12 月并购长江星所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 19,957.80 | -1,009.28 | 2,077.43% | 因 2020 年 12 月并购长江星所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -2,442.58 | -15,389.38 | 84.13% | 因经营活动、筹资活动产生的现金流量净额增加所致 |

6、主要财务指标分析

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 同比增减 |
|----------|---------|---------|-------|
| 流动比率（倍） | 0.98 | 0.81 | 0.17 |
| 速动比率（倍） | 0.80 | 0.66 | 0.22 |
| 资产负债率（%） | 61.82 | 69.05 | -7.23 |

报告期末公司的流动资产余额为205,895.39万元，较上期末减少了2.82%，流动负债余额为210,991.74万元，较上期末减少了19.68%。流动比率和速动比率都有所增加，由2020年末的0.81倍和0.66倍增加到2021年末的0.98倍和0.80倍，同比增加0.17倍和0.22倍，资产负债率则由69.05%降低至61.82%。

康跃科技股份有限公司董事会

2022年4月27日