

康跃科技股份有限公司

2019 年度财务决算报告

一、2019 年度公司合并报表范围及审计情况

1、2019 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12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。

控股子公司1家：大连依勒斯涡轮增压技术有限公司。

2、2019 年度公司合并报表审计情况

公司2019年度财务报表已经和信会计师事务所（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2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019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	2019 年度	2018 年度	变动幅度（%）
营业总收入	72,531.09	88,102.24	-17.67
营业总成本	80,317.77	77,670.88	3.41
销售费用	6,409.00	4,994.62	28.32
管理费用	11,907.67	7,260.24	64.01
研发费用	4,786.51	3,349.23	42.91
财务费用	2,070.70	1,337.10	54.87
其他收益	1,720.32	1,397.42	23.11
信用减值损失	-1,809.31		

项目	2019年度	2018年度	变动幅度(%)
资产减值损失	-60,260.44	-1,110.25	-5,327.64
营业利润	-68,095.55	10,640.03	-739.99
利润总额	-68,022.85	11,652.64	-683.75
净利润	-67,211.97	9,962.51	-774.65
归属于母公司所有者的净利润	-66,969.81	10,198.85	-756.64

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	2019年12月31日		2018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	40,929.00	26.87	35,764.43	17.16	14.44	
应收票据	529.00	0.35	6,904.44	3.31	-92.34	主要是应收票据重分类至应收款项融资所致
应收账款	33,016.53	21.68	34,758.97	16.68	-5.01	
应收款项融资	6,719.48	4.41				主要是应收票据重分类至应收款项融资所致
预付账款	4,227.54	2.78	3,262.87	1.57	29.57	
其他应收款	4,151.59	2.73	2,924.02	1.40	41.98	主要因往来款增加所致
存货	18,806.67	12.35	20,119.85	9.65	-6.53	
其它流动资产	1,020.41	0.66	375.95	0.18	171.42	主要是待抵扣进项税增加所
流动资产合计	109,400.21	71.83	104,110.53	49.95	5.08	
固定资产	30,647.87	20.12	33,549.91	16.10	-8.65	
在建工程	736.17	0.48	618.81	0.30	18.97	
无形资产	6,384.83	4.19	7,207.29	3.46	-11.41	
商誉			58,147.85	27.90		
长期待摊费用	1,926.79	1.27	1,862.75	0.89	3.44	
递延所得税资产	3,213.58	2.11	2,492.15	1.19	28.95	
非流动资产合计	42,912.86	28.17	104,313.86	50.05	-58.86	
资产总计	152,313.07	100.00	208,424.39	100	-26.92	

2、主要负债情况

单位：人民币万元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	变动幅	变动原因分析
----	-------------	-------------	-----	--------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	度 (%)	
短期借款	23,450.00	30.41	24,950.00	38.23	-6.01	
应付票据	25,348.99	32.87	14,710.25	43.47	72.32	主要是未到期应付票据增加所致
应付账款	17,632.07	22.86	13,661.49	43.47	29.06	主要是年底零部件备库所致
预收款项	1,431.88	1.86	1,093.07	1.67	31	
应付职工薪酬	1,373.18	1.78	643.70	0.99	113.33	主要是预提绩效工资所致
应交税费	2,562.45	3.32	2,338.62	3.58	9.57	
其他应付款	2,600.81	3.37	2,522.87	3.87	3.09	
一年内到期的非流动负债			2,500.00	3.83		
流动负债合计	74,399.38	96.47	62,420.00	95.65	19.19	
预计负债	1,226.08	1.59	1,068.28	1.64	14.77	
递延收益	1,076.65	1.4	1,267.52	1.94	-15.06	
递延所得税负债	416.42	0.54	504.24	0.77	-17.42	
非流动负债合计	2,719.15	3.53	2,840.04	4.35	-4.26	
负债总计	77,118.52	100.00	65,260.04	100	18.17	

3、股东权益情况

单位：人民币万元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	变动幅度 (%)	变动原因分析
股本	35,033.61	23,355.74	50.00	资本公积转增股本所致
资本公积	79,004.88	90,682.75	-12.88	
其他综合收益	635.62	225.65	181.68	本期外币报表折算差额增加所致
盈余公积	1,835.84	1,835.84	0.00	
未分配利润	-40,724.36	27,413.24	-248.56	本期归属于母公司净利润减少所致
归属于母公司所有者权益合计	75,785.59	143,513.22	-47.19	

4、经营情况

单位：人民币万元

项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度 (%)	变动原因分析
营业总收入	72,531.09	88,102.24	-17.67	
营业总成本	80,317.77	78,781.13	1.95	
税金及附加	769.9	618.49	24.48	
销售费用	6,409.00	4,994.62	28.32	主要为市场开发费用增加所致
管理费用	11,907.67	7,260.24	64.01	主要为美国征收双反关税所致
研发费用	4,786.51	3,349.23	42.91	主要为国家排放标准升级增加研发投入所致
财务费用	2,070.70	1,337.10	54.87	主要为银行融资成本增加、汇兑损益减少所致
其他收益	1,720.32	1,397.42	23.11	
信用减值损失	-1,809.31			
资产减值损失	-60,260.44	-1,110.25	-5,327.64	主要是计提商誉减值准备所致
营业利润	-68,095.55	10,640.03	-739.99	主要是计提商誉减值准备所致
利润总额	-68,022.85	11,652.64	-683.75	
净利润	-67,211.97	9,962.51	-774.65	
归属于母公司 所有者的净利润	-66,969.81	10,198.85	-756.64	

5、主要现金流量数据分析

单位：人民币万元

项目	2019 年度	2018 年度	同比增减 (%)	变动原因分析
经营活动现金流入小计	54,589.19	70,433.93	-22.50	因本报告期收到承兑增加所致
经营活动现金流出小计	52,358.97	56,725.17	-7.70	
经营活动产生的现金流量净额	2,230.22	13,708.76	-83.73	
投资活动现金流入小计	82.52	60.94	35.41	
投资活动现金流出小计	523.74	39,583.91	-98.68	因去年同期支付并购羿珩科技对价所致
投资活动产生的现金流量净额	-441.22	-39,522.97	98.88	
筹资活动现金流入小计	29,868.02	69,714.80	-57.16	因去年同期募集资金所致
筹资活动现金流出小计	30,181.82	35,675.43	-15.40	
筹资活动产生的现金流量净额	-313.80	34,039.37	-100.92	
现金及现金等价物净增加额	1,910.80	8,797.82	-78.28	

6、主要财务指标分析

(1) 偿债能力指标

项目	2019 年度	2018 年度	同比增减
流动比率（倍）	1.47	1.67	-0.20
速动比率（倍）	1.22	1.35	-0.13
资产负债率（%）	50.63	31.31	19.32

报告期末公司的流动资产余额为109,400.21万元，较上期末增加了5.08%，流动负债余额为74,399.38万元，较上期末增加了19.19%。流动比率和速动比率都有所减少，由2018年末的1.67倍和1.35倍减少到2019年末的1.47倍和1.22倍，同比减少0.20和0.13，资产负债率则由31.31%增加至50.63%。

(2) 营运能力指标

项目	2019 年度	2018 年度	同比增减
应收账款周转率（次）	2.14	2.64	-0.5
存货周转率（次）	2.79	2.93	-0.14

- ① 应收账款周转率由2018年度的2.64次减少至2019年度的2.14次，主要原因是2019年度营业收入比2018年度减少15,571.15万元，减少比例为17.67%。
- ② 存货周转率由2018年度的2.93次减少至2019年度的2.79次，主要原因是2019年度营业成本比2018年度减少5,737.20万元，减少比例为9.54%。

康跃科技股份有限公司董事会

2020年4月27日