



康跃科技股份有限公司

2020 年年度报告

公告编号：2021-026

2021 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郭晓伟、主管会计工作负责人郑树峰及会计机构负责人(会计主管人员)郑树峰声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

中审亚太会计师事务所为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

1、产业政策的风险

公司销售的光伏设备、内燃机零部件以及药品制造业受宏观经济周期、国家产业政策和投资政策影响较大。国家宏观经济出现周期波动或者国家产业政策和投资政策发生变化，将影响市场对公司产品的需求量与需求趋势，进而对本公司的生产经营和未来发展产生直接影响。行业整体不景气时，可能会导致行业信心不足，使订单减少。同时，部分下游客户开工率较低或处于停产状态，资金状况恶化，可能会推迟货款的支付，使得公司无法按照合同约定在正常期限内回收货款。

对此，公司对内加强基础管理和现场管理，挖潜增效、降低成本，对外加大市场和下游客户的开发力度，加大新市场的开发投入，通过技术创新，提高产品性能，增强产品竞争力，提升产品的盈利能力。

2、财务风险

(1) 应收账款风险

截至本报告期末，公司应收账款为 119,083.91 万元，占流动资产比例 56.21%；应收账款金额较高将影响公司的资金周转和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定的压力。公司客户账款信用期较长，导致应收账款占用资金额度大。截至报告期末，公司的应收账款账龄基本为 1 年以内，质量好。

(2) 存货较高的风险

本报告期末，公司存货为 25,160.54 万元，占流动资产比例 11.88%，公司存货占流动资产的比例较高。存货较高主要原因为公司销量增加，为满足客户需求，必须根据客户需求量提供安全库存保障，以满足对客户交货期的要求。存货较高将占用公司流动资金，可能造成存货周转率下降，并影响公司的盈利能力。

对此，公司加强应收账款的管理，建立了销售回款考核机制，努力控制应收账款的规模，保证应收账款的回收。加强对客户需求的管理和对客户订单准确性的监控，努力优化产品结构，保证存货库存的合理。

3、业务拓展及整合风险

本次重大资产重组完成后，上市公司主营业务将新增涵盖中药饮片、空心胶囊及医药批发等医药相关产业。鉴于医药产业在客户群体、经营模式、盈利要素和风险属性等方面与上市公司原有业务有较大差异，若上市公司的管理能力和管理水平不能有效满足标的资产相关业务的发展需要，将可能对公司医药

业务的发展产生不利影响，从而影响上市公司的盈利水平。

对此，公司与子公司加强管理互助，结合各自管理优势，互动推介学习，逐步形成集团管理思维。尊重各并购企业多年形成的企业核心文化，对各自文化精髓鼓励吸收利用，对落后于现代企业管理要求的文化现状提出改善建议。

4、业绩承诺补偿不足的风险

本次重大资产重组中，根据上市公司与业绩承诺人签署的《业绩补偿协议》，业绩承诺人承诺 2020 年度、2021 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 18,000.00 万元、20,000.00 万元，2020 年度-2022 年度三年累计不低于 61,000.00 万元，若本次交易无法在 2020 年度实施完毕，则业绩承诺期限延续至 2023 年度，2021 年度、2022 年度经审计的净利润分别不低于 20,000.00 万元、23,000.00 万元，2021-2023 年度三年累计经审计的净利润不低于 68,000.00 万元。若出现宏观经济波动、市场竞争加剧、经营管理不善等情况，业绩承诺期内标的公司的经营业绩能否达到预期仍存在不确定性，可能导致业绩承诺数据与未来实际经营情况存在差异，存在业绩承诺无法实现的风险。

对此，公司之间财务互信，并购企业定期向母公司财务汇总真实准确的财务数据，通过数据反映经营实况，紧密关注子公司的经营状况。加大与子公司的沟通，协助子公司提高技术水平，加大市场开发能力，使子公司达成业绩承诺目标。

5、商誉减值风险本次重大资产重组构成非同一控制下企业合并。根据《企业会计准则》，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。该商誉不做摊销处理，但需要在未来每年

年度终了时进行减值测试。本次交易完成后，上市公司将会确认较大金额的商誉，若标的公司未来经营状况未达预期，那么本次收购标的资产所形成的商誉将会有减值风险，从而对上市公司经营业绩产生不利影响。

对此，母公司紧密关注子公司的经营状况，防止因重大决策失误导致公司经营不善，降低造成商誉减值的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	9
第三节 公司业务概要	13
第四节 经营情况讨论与分析	19
第五节 重要事项	38
第六节 股份变动及股东情况	78
第七节 优先股相关情况	85
第八节 可转换公司债券相关情况	86
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	87
第十节 公司治理	93
第十一节 公司债券相关情况	99
第十二节 财务报告	100
第十三节 备查文件目录	229

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、康跃科技	指	康跃科技股份有限公司
本次重大资产重组	指	康跃科技现金收购长江星 52.7535% 股权的交易行为
羿珩科技	指	河北羿珩科技有限责任公司
康跃（山东）	指	康跃科技（山东）有限公司
康跃投资	指	寿光市康跃投资有限公司，本公司原控股股东
康诺精工	指	康诺精工有限公司，本公司之全资子公司
大连依勒斯	指	大连依勒斯涡轮增压技术有限公司，本公司之控股子公司
康诚新能源	指	山东康诚新能源科技有限公司，本公司之全资子公司
康炜进出口	指	青岛康炜进出口有限公司，本公司之全资子公司
启澜激光	指	江苏启澜激光科技有限公司
启澜进出口	指	江苏启澜进出口贸易有限公司
品威贸易	指	苏州品威国际贸易有限公司
香港羿珩	指	香港羿珩科技有限公司
香港伟恒	指	香港伟恒国际贸易有限公司
Sunspark	指	SunSpark Technology Inc.
优尼科贸易	指	香港优尼科国际贸易有限公司
Konway	指	Konway Technology LLC
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
股东大会	指	康跃科技股份有限公司股东大会
董事会	指	康跃科技股份有限公司董事会
监事会	指	康跃科技股份有限公司监事会
报告期	指	2020 年年度
GW	指	指吉瓦,太阳能电池片的功率单位, 1 吉瓦=1,000 兆瓦
MW	指	指兆瓦,太阳能电池片的功率单位, 1 兆瓦=1,000 千瓦

长江星	指	湖北长江星医药股份有限公司
盛世丰华	指	深圳市盛世丰华企业管理有限公司，本公司控股股东
盛世铸金	指	深圳前海盛世铸金投资企业（有限合伙）
盛世景	指	盛世景资产管理集团股份有限公司
长江有限	指	湖北长江星医药胶囊有限公司，长江星前身
长江源	指	湖北长江源制药有限公司，长江星之全资子公司
长江丰	指	湖北长江丰医药有限公司，长江星之全资子公司
健泽大药房	指	湖北健泽大药房有限公司，长江星之全资子公司
新峰制药	指	湖北新峰制药有限公司，长江星之全资子公司
永瑞元	指	湖北永瑞元医药有限公司，长江星之全资子公司
花源健康	指	湖北花源健康产业有限公司，长江星之全资子公司
明月和	指	湖北明月和医药科技有限公司，长江星之全资子公司
长江星胶囊	指	湖北长江星胶囊科技有限公司，长江星之全资子公司
舒惠涛	指	湖北舒惠涛药业有限公司，长江星之全资子公司
长江伟创	指	湖北长江伟创中药城有限公司
长药良生	指	宁夏长药良生制药有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	康跃科技	股票代码	300391
公司的中文名称	康跃科技股份有限公司		
公司的中文简称	康跃科技		
公司的外文名称（如有）	Kangyue Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Kangyue Technology		
公司的法定代表人	郭晓伟		
注册地址	寿光市开发区（原北洛镇政府驻地）		
注册地址的邮政编码	262718		
办公地址	寿光市开发区（原北洛镇政府驻地）		
办公地址的邮政编码	262718		
公司国际互联网网址	http://www.chinakangyue.com		
电子信箱	kysecu@chinakangyue.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨月晓	王敏
联系地址	山东省寿光市经济开发区洛前街1号	山东省寿光市经济开发区洛前街1号
电话	0536-5788238	0536-5788238
传真	0536-5788238	0536-5788238
电子信箱	yuexiao_yang@chinakangyue.com	wmin@email.chinakangyue.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206
签字会计师姓名	臧其冠、曾德文

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
宏信证券有限责任公司	四川省成都市人民南路二段 18 号川信大厦 10 楼宏信证券	尹鹏、李波	2020 年 12 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	1,214,503,960.24	725,310,882.76	67.45%	881,022,368.14
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,319,988.66	-669,698,127.69	103.78%	101,988,481.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,542,753.54	-676,789,804.75	102.15%	87,715,897.85
经营活动产生的现金流量净额（元）	32,805,640.00	22,302,178.44	47.10%	137,087,581.18
基本每股收益（元/股）	0.0723	-1.9116	103.78%	0.4423
稀释每股收益（元/股）	0.0723	-1.9116	103.78%	0.4423
加权平均净资产收益率	3.32%	-61.13%	105.43%	7.59%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额（元）	4,683,035,941.29	1,523,130,740.93	207.46%	2,084,243,883.47
归属于上市公司股东的净资产（元）	776,694,642.74	757,855,932.88	2.49%	1,435,132,252.53

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	125,518,776.48	243,176,460.02	276,406,318.04	569,402,405.70
归属于上市公司股东的净利润	-5,048,517.31	-2,310,728.96	8,224,913.50	24,454,321.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,168,067.14	-2,911,357.67	4,475,430.91	23,146,747.44
经营活动产生的现金流量净额	-6,480,908.22	-28,527,723.38	19,850,854.43	47,963,417.17

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,334,932.21	367,873.30	-985,412.79	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,451,673.24	7,219,442.08	18,785,922.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-314,760.44	764,660.38	-863,373.12	
减：所得税影响额	1,956,375.09	1,252,796.36	2,578,752.10	
少数股东权益影响额（税后）	68,370.38	7,502.34	85,800.83	
合计	10,777,235.12	7,091,677.06	14,272,583.54	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

长江星成为康跃科技控股子公司后，康跃科技主营业务包含通用设备制造业、新能源及医药制造业，形成内燃机零部件业务、光伏设备业务、医药制造业务多元并进的发展格局。

(一) 公司全资子公司康跃(山东)主要从事涡轮增压器产品的研发、生产及销售。

1、行业形势

根据国家统计局内燃机工业575家独立核算的规模以上企业(含466家内燃机及配件制造业和109家汽车发动机制造业)的汇总数据,1-12月内燃机工业经济运行情况逐月向好,主营业务收入、利润总额实现了连续8个月、6个月的正增长,出口交货值已从年初增长-45%收窄至12月底的-3.41%。

2020年1-12月,内燃机行业主营业务收入4344.52亿元,同比增长13.81%,较上月14.36%增幅略有回落,利润总额393.86亿元,同比增长7.15%,较上个月9.45%增幅回落,出口交货值207.69亿元,同比增长-3.41%,较上月-5.22%继续收窄,出口交货值已由年初增长-45.79%收窄至-4%内。

2020年全年累计销量4681.31万台,同比增长-0.73%。

农机用内燃机一改多年低迷走势明显转好。2020年全年销售超400万台,增长22.76%;工程机械用内燃机在近年景气运行中2020年仍为一枝独秀,同比增长17.80%,销量破百万,跃上新台阶;商用车用内燃机前几年一直保持温和增长,2020年实现突破,同比增长20.57%。

从长远来看,内燃机行业紧跟下游道路及非道路用移动机械等行业发展与配套的需要,不断呈现体积小、轻量化、大功率等发展趋势,行业发展迅速,产品结构不断优化,新技术应用加速。面对日益严峻的能源危机和环保问题,世界各国都制定了严格的污染物排放和燃油消耗率法规,促使发动机厂商及零部件供应商不断改进技术,向高效、节能、环保的方向发展。

内燃机行业市场需求受宏观经济周期、国家产业政策和投资政策影响。我国民族增压器生产企业竞争激烈,目前公司行业排名处于民族增压器生产商前列,为响应国家节能环保政策和号召,公司不断加快增压器产品技术迭代升级的步伐,通过技术创新、质量提升、管理优化,积极抢占增压器市场份额,为我国打赢蓝天保卫战和国六排放标准的全面实施做好了充分准备。

2、经营模式和业绩驱动因素

公司是专业的内燃机零部件生产企业,具备较强的新产品开发、制造能力,行业排名处于民族增压器生产商前列。公司拥有专业化研发团队,致力于增压器核心技术的自主研发和创新,能根据市场需求,及时开发、制造出客户所需产品,同时公司拥有较为完善的营销体系,通过营销团队的努力,建立较为稳固的客户群体,属于“设计+生产+销售”型经营模式。

3、主营产品

公司产品目前主要为柴油机用涡轮增压器,广泛应用于商用车、铁路机车、工程机械、农业机械、船舶、发电机组等,公司正在进行燃料电池用电控增压器的研发。涡轮增压器产品能够有效提高内燃机使用功率,降低燃油消耗,减少有害物质排放,具有节能增效环保的优势。

(二) 公司之全资子公司羿珩科技主要从事层压机、叠焊机光伏设备、激光装备、高铁和环保等智能成套装备的研发、生产和销售。

1、行业形势

光伏产业是基于新能源需求而兴起的朝阳产业,是国家环境保护和能源可持续发展战略的重要组成部分,其清洁高效及可持续利用的特点使得各国都先后投入至该产业的开发和利用中。虽然2020年一季度因疫情影响,光伏行业市场需求减缓,但在二季度以后行业市场发展依旧向好,光伏产业整体上已逐步恢复生产。2020年上半年我国新增光伏装机11.5GW,同比增加0.88%。国内市场从长周期看,“十四五”或是更久的未来,光伏仍作为重要的新能源品种,装机还会进一步提升,前景较为广阔,2020年全国新增光伏消纳能力48.45GW,整体消纳空间较2019年30.11GW的实际并网数据提升约62%。从光伏行业整体看,2021年光伏行业将持续发展,全球新增光伏发电量将达160GW,中国光伏需求增长也将在2021年与全球平

均水平持平。

随着光伏行业步入稳定发展阶段，降本增效、人工替代已经成为下游光伏厂商提高自身竞争力的关键因素。层压设备作为光伏组件生产线中决定产能的核心设备，也是各厂商降本增效的重要环节。光伏装备设备端需求方面，182、210大尺寸组件仍占据市场主体，2021年光伏装备也将继续围绕大尺寸组件的设备端需求向产能效率提升及兼容性优化趋势发展。

2020年，羿珩科技研发团队依据市场需求，深耕大尺寸高效层压机，并得到了客户的一致好评。大面积双层三腔层压机提高了工作效率，满足了市场对大组件的层压需求，引领了国内层压机的发展趋势。

2、经营模式和业绩驱动因素

公司是专业的太阳能光伏组件装备生产企业，具备较强的新产品开发、制造能力。拥有二十年的行业深耕经验、对行业竞争状况及产品发展趋势深度了解，拥有技术过硬具有创新研发能力的技术队伍，有专业高效的市场营销队伍，立足市场前沿，积极为客户提供定制化、全方位的产品服务，属于“设计+生产+销售”型经营模式。

3、主营产品

公司致力于太阳能光伏组件装备的研发与制造，主要产品为全自动层压机以及全自动汇流条焊接机，均为光伏组件生产线的核心设备。其中，全自动层压机以双层三腔全自动层压机为主要产品。

（三）SunSpark主要从事光伏组件生产及销售。

SunSpark主要从事光伏组件生产及销售，公司产品主要是针对美国本土客户。

1、经营模式和业绩驱动因素

SunSpark是专业的太阳能光伏组件生产企业，光伏组件产能200MW，为美国本土制造，通过积极开拓美国当地市场，与多家光伏系统集成商展开合作，属于“生产+销售”型经营模式。

报告期内受美国新冠疫情持续肆虐影响，SunSpark生产销售受影响严重。

香港羿珩及其子公司香港伟恒与SunSpark已于2020年12月份出售。

（四）公司控股子公司长江星主要从事中药饮片、药用胶囊的研发、生产和销售以及医药批发等业务。

1、行业形势

2020年，国家出台多项政策促进中医药振兴发展，加强中西医结合。在国内新冠疫情发展期间，中医药深度介入了诊疗全过程并发挥了重要作用，中医药优势得到有效发挥。随着人口老龄化时代的到来以及健康意识的普遍提高，医疗健康支出逐渐从疾病治疗向健康护理转变，社会医疗保障福利提升，疾病预防及早期干预成大趋势，政府“从有病治病，到无病防病”的理念倡导也将引领国民健康消费走向更加成熟的阶段，具有“治未病”独特优势的中医药产业迎来了巨大的发展机遇。尤其在2020年新冠疫情的特殊情况下，中医药发挥了重要作用，更是为其产业化发展提供了良好契机。

2020年是“十三五”规划收官之年，医药行业进入新一轮变革，多项政策和法规密集出台，医保控费持续、基药及医保目录调整、国家集采扩点扩围、多省开启带量采购、一致性评价启动、建立药品价格共享机制等系列措施的落地实施，让行业进入透明、高标准、严监管、创新升级的发展新阶段。

长江星主营业务涵盖了医药制造、药用辅料生产和医药、保健品及医疗器械批发，构筑了从中药饮片生产、空心胶囊生产和医药物流网络为一体化的医药产业链布局。

2、经营模式和业绩驱动因素

长江星的主要业务可分为自产产品及医药批发业务两大类，其中自产产品包括中药饮片和空心胶囊；医药批发业务系向医药物流企业或制药企业采购药品、保健品及医疗器械等，并将采购的产品销售给客户以赚取利润。长江星自成立以来，依托完善的中药饮片炮制工艺技术、全自动化胶囊生产技术、优化的辅料配方、先进的检测技术等，生产满足客户需求的高品质产品；借助在医药领域上下游的业务资源，逐步建立起连接制药企业、医药物流企业和零售终端的医药物流网络。

同时，长江星已经建立起中药材种植、精细化炮制加工、销售的完整中药饮片生产链，依托自身优势，将持续扩大地道药材种植品种和面积，相应提升生产加工能力，不断提高行业影响力和竞争优势，借助我国中医药振兴战略不断快速发展。

3、主营产品

长江星主要从事中药饮片、药用胶囊生产销售，以及药品、保健品和医疗器械批发等业务。

（1）长江源及新峰制药生产的中药饮片品种繁多，涉及根茎类、果实种子类、全草花叶类、树皮类、藤木树脂类、动物类、菌藻类等数百品种类。根据处理方式的不同，将饮片产品分为普通饮片、毒性饮片、口服饮片以及高档精致饮片花茶系列产品等。

(2) 长江星生产的空心胶囊根据外观的不同可分为透明、半透明、不透明三种，广泛应用于医药和保健品领域，并主要用于灌装粉状、粒状固体药物，如自制散剂、保健品、药剂等。空心胶囊具有良好的掩味作用、很好的生物利用度、更高的患者偏好，同时其定制的颜色和印字设计使药物更具辨识度，结合药企进行品牌宣传，成为制药企业和保健品公司的优先选择。

(3) 长江丰、舒惠涛和永瑞元医药批发业务主要包括药品、保健品及医疗器械等的批发销售。医药批发行业是连接上游医药生产企业和下游零售终端承上启下的重要环节。公司从其他流通企业或上游医药生产企业处采购药品、保健食品及医疗器械，然后再批发给下游的流通企业、药店、诊所等，通过交易差价获取利润。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	并购长江星致固定资产发生较大变化
无形资产	并购长江星致无形资产发生较大变化
在建工程	并购长江星致在建工程发生较大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

(一) 医药制造业的核心竞争力

1、生产技术优势

长江星自成立以来，始终坚持致力于以发展和支持中医药为核心要义，大健康产业为规划蓝图的医药事业。报告期内，长江星整体业务的快速发展亦得益于旗下各业务板块的几大核心技术优势：

(1) 优化的辅料配方

胶囊的配方决定了许多特性，胶囊配方是生产高品质胶囊的至关重要的基础。在胶囊上机过程以及贮存过程中，不良的配方会导致外观缺陷、上机不好、胶囊变形、容易脆碎，尤其是与填充的药物发生反应降低药效。长江星根据制药企业的需要，开发出一系列配方，以应对不同客户对胶囊的品质需求，其中主要包括：①抗中药胶囊脆碎配方、②低交联反应配方、③促药物溶出配方、④适合粘性药物配方等：

A、抗中药胶囊脆碎配方

药用胶囊的脆碎问题主要源于其整体的水分不足。例如，明胶空心胶囊水分在9%以下时，胶囊囊体容易发脆或有自爆现象，从而引发胶囊成品药质量不合格。具体到中药胶囊产品，其中的中药提取物成分复杂，富含糖分且水分含量较低（提取的中药浸膏粉水分一般低于3%），较普通药品胶囊更易发生脆碎的现象。

为解决中药胶囊水分比例较低而导致的脆碎问题，公司一方面通过科学设计，优化工艺组方，在配方中适度增加丙三醇、PEG等成分，另一方面，选取优质明胶，使得填充用的明胶空心胶囊水分保持在15-16%，待胶囊中装入中药浸膏粉后，水分能有效地从明胶空心胶囊囊体向中药浸膏粉迁移，使其水分比例情况稳定在9%以上的合理水平，有效改进胶囊产品的整体抗脆碎性能。

B、低交联反应配方

交联反应是胶囊剂内容物为化学药的常见现象：明胶大分子中的一个基团与药物发生交联反应，形成一层薄膜包裹药物，

使药物不能有效溶出、释放、吸收，进而影响药物的有效使用。

公司针对化药易发生交联反应的问题，通过正交实验，优化配方，从明胶原料配比开始着手，采用低粘度、高冻力的明胶配比，同时在工艺上适当添加抗交联反应辅料，从而有效的对抗交联反应。

C、促药物溶出配方

根据中国药典的相关要求，化学药胶囊剂均需检测药物溶出度，并要求在存储期均能满足溶出度要求，而作为胶囊剂的重要组成部分，明胶空心胶囊对药剂的溶出有较为明显的影响。

公司采用科学配方，根据不同的药剂化学成分，在胶囊的生产过程中适当采用山梨醇酯、十二烷基硫酸钠等不同活性成分，使胶囊崩解迅速而细腻，并促进内容物有效溶出。

D、适合粘性药物配方

鉴于部分药剂的粘性较强，例如：含有一定量的超细粉末，在干燥环境下，产生静电吸附现象；或者粉末本身含有大量粘性成分如粘液质、多糖等情况，使得上述高粘性药剂在做胶囊填充时，不易抛光。

为解决粘性药物的胶囊填充，较为理想的方式即为增加胶囊表面滑度。经过反复实验，公司目前采用在溶胶阶段，添加适量十二烷基硫酸钠，并在抛光时适量增加抛光剂的方式，使得明胶空心胶囊对粘性药物有较好的适应性。

(2) 先进的生产线

截止目前，长江星拥有全自动生产线8条，半自动生产线20条，整体产能超过170亿粒。公司采用的全自动胶囊生产线具有空间利用率高、车间布局更合理、工作人员少、生产工序简化、人工操作环节少、交叉感染风险低等优势。全自动生产线生产的胶囊产品比半自动生产线具有较高的质量稳定性和胶囊填充上机率，对于制药企业而言具有更高的产品价值。同时，对于胶囊产品而言，更高的良品率亦意味着更低的成本，有望帮助公司持续降低产品的单位成本。

全自动胶囊生产线与普通胶囊生产线各项主要参数对比情况如下：

主要参数	全自动胶囊生产线	普通胶囊生产线
自动化程度	较高	半自动
人员效率	每条线3人	每条线5人
洁净环境可控性	较好	较差
胶囊填充上机率	≥99.99%	≥99.0%
胶囊稳定性	较好	较好
良品率	≥99.0%	≥97.0%
胶囊壁厚均匀度	±0.005mm	±0.010mm
胶囊囊体长度差异	±0.15mm	±0.10mm
胶囊粒重差异	±3mg	±5mg
胶囊锁合情况	锁合严密	锁合较松
综合性能评价	优秀	普通

(3) 完善的中药饮片炮制工艺和技术

长江星拥有完善的中药饮片生产线，并按照不同的中药饮片炮制要求，根据可能影响产品质量的各种变量因素，包括干燥、产品收率、水分、杂质等、品种的工艺验证结果，结合GMP的管理要求和国家标准，制定了规范化的中药炮制生产工艺流程；公司聘用了具有中药饮片生产经验的资深员工，再结合现代化的生产设备，经过严格培训，现已成为公司的技术骨干，在生产中一直严格按照国家和地方的相关法规和炮制工艺的要求组织生产，长江源制药和新峰制药中药饮片生产车间已通过了GMP认证并始终严格执行相关标准。

2、严格的产品质量管控

空心胶囊产品作为基础药用辅料之一，长江星一直将产品的标准化、规范化、安全性作为空心胶囊生产的根本标准。自成立以来，产品质量控制体系的建立和规范一直是公司发展的基础。

针对中药饮片产品，长江星除了对生产端严格执行GMP标准，更是从上游原材料采购环节就开始严格质量把控：在采购环节，公司的采购专员均是具备多年中药材鉴别经验，采购人员一方面须对主要供应商的中药材种植、收集情况定期进行询问和实地考察，以了解其生长和供应质量情况。另一方面，鉴于原药材是否为地道药材或非地道药材，野生的或是种植的，

或是药材品质的优劣，在外形、色泽和气味等方面存在细微差异，通过采购专员自身丰富的中药材鉴别经验能够初步加以区分。在实际入库前，由公司质量部门对每款中药材的品相、质量等方面进行严格检验。通过相关仪器的检测，可以检测出其中的农药残留、重金属含量是否达标等。鉴于中药饮片对于中药材原料的依赖度非常高，因此原材料的质量严格管控不仅能确保终端产品的质量，也能减少产品生产环节中多余的去除杂质、清洗等方面工序，降低整体的生产成本。公司及公司子公司相关生产线已通过新版《药品生产质量管理规范》（GMP）认证，并获得《药品GMP证书》。公司产品历次无重大质量事故发生，在市场上享有良好声誉。

3、“医药工业+医药物流”联动的集团化运作

在长江星内部，依托完善的中药饮片炮制工艺技术、全自动化胶囊生产技术生产满足客户需求的高品质中药饮片及空心胶囊产品；同时，借助在医药领域上下游的业务资源，逐步建立起连接制药企业、医药物流企业和零售终端的医药物流网络。依托于长江星先进的空心胶囊制造工艺，多年积累的中药材采购、拣选及质量把控能力，以及稳定和高品质的中药材供应货源，制药企业客户及长江星之间逐渐形成了一个良性、相互信任的战略合作关系，即制药企业作为公司的客户，向长江星采购空心胶囊，向长江源及新峰制药采购净药材等中药饮片，并将部分自产中成药销售给公司，借用公司多年来经营批发流通业务所积累的强大渠道力对外销售。

上述“以医药物流板块的拓展与大型制药企业建立合作关系，再以医药工业板块的优质产品推动销售”的集团化运作模式能够帮助长江星持续加强与客户之间的信任与合作关系，并最终转化为自身较强的经营壁垒和产业链优势。

4、覆盖全国的采购网络

长江星谙熟中药产业，在多种药材的主要种植区域均建立了稳定的采购渠道、与大规模中药材种植户、经纪人建立了良好的信任与合作关系。目前，长江星已经建立了覆盖全国的中药原料采购网络，能够根据客户需求及时采购到质量合格的道地中药材，满足客户的需求。

在医药流通领域，长江星与多家大型药品生产和大量批发企业建立了业务往来关系，多家主要供应商与长江星均有较多年限的合作，保证了长江星在产品价格及质量方面的竞争优势。同时，长江星通过质量信息平台等多项质量管理措施，严格遵守国家GSP标准执行商品采购、物流及销售的全过程，持续保证采购商品质量的稳定。

5、营销口碑优势

长江星具有完善的营销管理机制，始终坚持以客户为中心，为客户创造价值，不断创新营销理念，在产品高度标准化前提下，大力推行定制化营销服务模式。通过长期培育，目前长江星建立了一支经验丰富、市场开拓能力突出的一流销售队伍，将专业化的技术支持、技术服务有机地融合于系统的营销中，长期以来，凭借优良的产品品质与严格的质量管理体系，公司产品获得了众多制药企业的认可，并与多家大型制药企业建立了稳固的合作伙伴关系，通过与大型制药企业的合作，公司不断提高自身的行业知名度，及时充分地掌握行业的需求和动态，从而为公司客户规模和销售网络的不断完善提供有力保障。

6、管理优势

长江星拥有稳定、专业的管理团队，并且管理团队长期合作，协同性高。多名管理人员拥有医药行业丰富的从业经历和专业知识，熟悉公司业务，对市场竞争环境等有深入了解。

长江星建立了从供应商选择、原材料采购、产品研发、生产管理、质量检测到产品销售的整体管理体系，对产量、成本、销量等业绩指标进行追踪管理，并对运营过程中的每一个流程均实行精细化管理。

7、品牌优势

长江星商标为中国驰名商标和湖北省著名商标，先后荣获“全国实施用户满意工程先进单位”、“湖北省文明诚信民营企业”、2020年度“湖北省林业产业化省级重点龙头企业”等荣誉称号。

（二）内燃机零部件业务的核心竞争力优势

1、公司是高新技术企业，拥有泰山学者和鸢都学者岗位，是省涡轮增压器工程技术研究中心、省级企业技术中心和省级工业设计中心的依托单位，2008年设立了博士后科研工作站，2009年成为机械工业内燃机增压系统重点实验室承建单位，同年实验室通过CNAS认可。2012年批复建设山东省工程实验室，2014年成为机械工业内燃机增压系统重点实验室依托单位。近几年共有多项成果通过省市科技部门的技术鉴定，承担省级以上项目30多项，包括国家火炬计划项目、国家重大成果转化项目、国家重点产业振兴和技术改造项目等。产品获得多项荣誉，其中KT60S双层通道（DLP）可变截面涡轮增压器、JP90S分体式非对称涡轮增压器被评为国家重点新产品；KT60S双层通道（DLP）可变截面涡轮增压器获得山东省科技进步奖二等奖，JK60S可变截面涡轮增压器、J60S防爆涡轮增压器、高功率四缸商用车发动机涡轮增压器均获得山东省科技进步奖三等奖。

奖；JP50S汽油机涡轮增压器、JK60S可变截面涡轮增压器获得中国机械工业科学技术奖，多项技术填补了国内外空白。

2、公司目前拥有近百人的专业化研发团队，致力于增压器核心技术的自主研发和创新。专利申请数量在行业内遥遥领先，是目前行业内最早一家在国际上申请发明专利的企业。公司先后获得中国专利与名牌展览会专利特别金奖、第十届山东省专利二等奖、山东省专利明星企业、中国机械工业科学技术奖、国家知识产权优势企业、第三届潍坊市市长杯工业设计大赛一等奖、山东省技术创新示范企业、潍坊市科技进步奖等荣誉称号。2020年年度，公司凭借雄厚的技术实力获得荣誉如下：2020年首批山东省企业技术创新优秀论文一等奖、山东省一企一技术研发中心、山东省机械工业科学技术进步奖、山东省知名品牌、山东省海洋产业民营企业10强、山东省智能制造标杆企业、山东省优质品牌、山东省制造业单项冠军。

（三）光伏设备业务的核心竞争力

1、羿珩科技凭借二十余年深耕行业、扎身行业的态度，积极为客户提供定制化、全方位的产品服务，多年来与晶科能源、天合光能、阿特斯、晶澳太阳能等主流光伏组件厂商保持长期稳定的合作关系，并积极开发新客户，有利于保持业务稳定增长以及持续发展。

2、羿珩科技是高新技术企业，与诸多高校或科研机构建立了长期合作研发关系，多次进行新项目技术路径分析和成果推广领域的研究。

3、羿珩科技立足于智能专用设备的研发，相继开发出油加热层压机、BIPV双玻组件专用层压机、双层式流水线对接层压机、双联动全自动层压机、三联动式层压机、全套智能封装设备流水线、双层三腔全自动层压机、全自动汇流条焊接机、大面积层压机等产品，不断攻克技术难点，提升了本土同类产品的运行效率与性能，填补了国产组件封装设备自动化、智能化的空白，在国内光伏组件封装设备领域具有较强的技术优势。羿珩科技开发的多项技术在国内居于领先地位。在光伏领域的“叠层层压机”、高铁领域的“自动化无键连接智能装配装备”和“划痕测试机”、激光领域的“三维空间曲面玻璃膜层激光切割分割机”（运用于国产C919大飞机）、“全自动四轴双头机器人高精度硅晶圆激光打标机”、“非晶薄膜电池刻膜机”等均为国内先进技术。

羿珩科技取得多项专利，从而能不断保持公司持续向市场推出更新产品的能力，不断促使行业技术进步。

4、羿珩科技智能化装备均是完全自主知识产权的正向设计产物，并能根据行业的发展趋势，不断对技术进行迭代升级。羿珩科技依靠多年的技术积累和经验，可根据用户特殊需求提供高响应速度的研发设计服务；相较于国外竞争对手，又可根据国内各大组件厂商现场工况，一方面提供更适合国内生产流程的智能化制造全流程成套装备，另一方面还能提供便于现场维修的技术，用户体验较好，具有较强的竞争优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(一) 总体经营情况

1、公司报告期内实现营业总收入121,450.40万元，较去年同期上升67.45%。

2、公司报告期内实现归属于母公司所有者的净利润2,532万元，实现扭亏为盈；主要原因如下：

(1) 2020年度，公司内燃机零部件业务和光伏设备业务抓住机遇、积极开拓市场，销量创新高，收入较上年同期增幅较大；

(2) 公司并购羿珩科技时形成了较大金额的商誉，2019年国内宏观经济形势下行，羿珩科技业绩亏损，结合公司实际经营情况及行业政策变化等因素，2019年度计提商誉减值准备58,147.85万元，对2019年度归属于母公司所有者的净利润产生重大影响；

(3) 2020年12月长江星成为公司的控股子公司，纳入公司的合并报表范围，对公司2020年度业绩起到积极作用。

3、截至2020年12月31日，公司资产总计468,303.59万元，归属于母公司的所有者权益77,669.46万元，资产负债率为69.05%。

(二) 公司报告期内生产经营所做的主要工作如下：

1、内燃机零部件业务

(1) 市场方面：

2020年随着新冠疫情的有效控制以及国家政策影响，汽车行业市场需求从3月下旬开始释放，公司抓住市场利好的契机，在稳定现有市场的基础上，积极抢占市场份额，销量同比增长。

国际市场：在疫情席卷全球背景下，2020年各国汽车市场均承受了严峻考验。公司多举措做好市场维护与开拓工作，全年销售额与去年基本持平。

(2) 技术研发：

2020年累计通过试验九十余项，随着道路国6和非道路国4定型产品和变型产品增多，在2021年批产将以道路国6和非道路国4为主。

(3) 质量管理：

推行免检制度，进行三包件联合拆检，建立产品质量档案，追踪产品质量履历。

(4) 体系建设方面

建立了针对经营和财务的各子公司计划、总结的汇报机制，加强了对子公司经营管控，有效防范风险。建立了集团层面的经营计划提报机制。策划了现代企业管理的流程架构和文件形式，完善了集团管控层面的文件。组织完成并通过IATF16949体系三方认证、ISO14001环境管理体系三方认证、ISO45001职业健康安全管理体系三方认证、GB/T29490知识产权三方认证、ISO/IEC17025实验室认证、大连依勒斯船级社质量体系认证、青岛康炜质量ISO9001/环境ISO14001/安全ISO45001管理体系认证。

(5) 新兴业务

2020年，公司加大新能源燃料电池电动增压器的研发力度，实现了试制样机内部及客户性能试验认可，正在搭载整车进行可靠性等机械验证。探索了家电行业微型电动空压机的应用，性能得到客户认可，正在进行降本优化设计，外部积极拓展客户。

2、光伏设备业务

(1) 市场方面：

羿珩科技营销队伍常年驻守为客户现场，随时听取客户的建议、开发客户的潜在需求，与公司各职能部门保持快捷有效的沟通，为技术研发提供客户导向性需求。公司在苏州建立营销中心，贴近终端客户，随时掌握市场动态，为公司经营提供及时资料。

(2) 客户服务方面:

羿珩科技建立建设项目工程部,引入项目管理标准严格管理客户现场的安装调试工作及服务,增强整体客户服务提升。

(3) 技术研发:

2020年,羿珩科技研发团队依据市场需求,率先推出大面积(8.7m×2.65m; 9.3m×2.7m)层压机,并得到了客户的一致好评。大面积层压机,提高了工作效率,满足了市场对大组件的层压需求,引领了国内层压机的发展趋势。

(4) 加强体系建设:

2020年,羿珩科技对组织机构、部门职责、人员定岗定编进行重组和优化,推行全面质量管理体系建设和管理,加强部门考核,增强分工协作。

3、光伏组件经营情况

报告期内, SunSpark受美国新冠疫情持续肆虐影响,生产销售受影响严重。

香港羿珩及其子公司香港伟恒与SunSpark已于2020年12月份出售。

4、医药制造业务

(1) 中药饮片业务

2020年,国家出台多项政策促进中医药振兴发展,加强中西医结合。在国内新冠疫情发展期间,中医药深度介入了诊疗全过程并发挥了重要作用,中医药优势得到有效发挥。随着人口老龄化时代的到来以及健康意识的普遍提高,在医疗健康支出逐渐从疾病治疗向健康护理转变,社会医疗保障福利提升,疾病预防及早期干预成大趋势,政府“从有病治病,到无病防病”的理念倡导也将引领国民健康消费走向更加成熟的阶段,具有“治未病”独特优势的中医药产业迎来了巨大的发展机遇。尤其在2020年新冠疫情的特殊情况下,中医药发挥了重要作用,更是为其产业化发展提供了良好契机。

中药饮片是我国传统的中药产业,随着中药产业化和市场化的不断扩大和升级,我国中药生产逐步形成了以中药材种植养殖、产地初加工和专业市场为主要环节的中药材产业,也形成了一大批通过GMP认证并初具规模的中药饮片企业。当前,国家高度重视中医药事业发展,出台了一系列利好政策,群众对中医药的需求也越来越高,中药饮片产业的市场容量不断扩大,中药饮片加工行业已进入一个全面快速发展的新时期。

中药饮片生产与中药材的种植具有较高关联度,中药材的质量、价格变化直接影响中药饮片的生产,中药材供应稳定性和原料品质优劣是衡量中药饮片生产企业竞争力的重要因素。工业和信息化部2016年发布实行的《医药工业发展规划指南》提出,要提升大宗道地药材标准化生产和产地加工技术,从源头提升中药质量水平。2018年12月,农业农村部会同国家药品监督管理局、国家中医药管理局编制印发了《全国道地药材生产基地建设规划(2018—2025年)》,进一步强调要推进道地药材基地建设,加快发展现代中药产业。道地药材不仅有特定的生长条件和生态环境,还讲究栽培技术和采收加工工艺,所以道地药材要比其他地区生产的同类药材品质更好。随着消费者对药品品质和安全性的日益重视,原产地“道地”并经有机产品认证的中药材为原料炮制的中药饮片将受到市场青睐。

长江星已经建立起中药材种植、精细化炮制加工、销售的完整中药饮片生产销售链,依托自身优势,将持续扩大道地药材种植品种和面积,相应提升生产加工能力,不断提高行业影响力和竞争优势。

2020年7月14日,长江源制药与中南民族大学签约合作共同研发治疗病毒性肺炎和病毒性感冒中成药项目,主要研制葛厚石苓方和清肺化纤汤两种产品。

(2) 药用胶囊业务

2020年,虽然受到新冠疫情的影响,但公司采取一切有力措施,尽快复工复产。同时医药行业各项改革措施陆续深入,同时受医保控费、仿制药一致性评价、两票制、药品集采政策、新《药品管理法》实施等政策影响,行业市场竞争加剧。面对新的形势,公司上下一心,紧抓市场变化机遇,积极开拓新市场,培育优质客户,协同上下游合作伙伴、优化生产工艺,做到了2020年订单增加,产能进一步得到释放,实现胶囊销售无淡季的好局面,盈利能力得到进一步提升。

(3) 医药批发业务

2019年12月1日施行的新《药品管理法》成为影响企业发展一大因素,对药品质量与流通的监管将发生深刻变化,行业精细化管理、高质量发展时代已经来临。通过市场竞争与行业整合,大型医药流通企业凭借其规模优势、强大的市场覆盖率、物流仓储优势及配送效率、客户服务体验等能力获取更多上、下游资源和市场份额,并聚焦医药流通供应链增值服务,促进与上下游合作伙伴的共赢发展。作为区域渠道商,只有为上下游合作伙伴提供高效、便捷、高性价比服务的医药流通企业才能不断发展壮大。

长江星在疫情期间，积极参与支援湖北省多地抗疫防疫，采购大量医用口罩、防护服、测温设备等防疫物资，获评湖北省抗疫先进集体，并在长江源制药投资改建一个年产医用口罩5亿只和100万套医用防护服的医疗物资生产车间。

长江星下属长江丰、舒惠涛和永瑞元三家子公司积极参与防疫救灾工作，为上下游合作伙伴及时提供了大量的药品和医疗器械等物资，并采取多种措施，全力开拓市场渠道和新客户。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第3号——上市公司从事光伏产业链相关业务》的披露要求：

1.光伏组件的转换效率		
规格:	SST-310M	SST-370M
STC条件下单件功率:	310瓦	370瓦
类型:	高效单晶硅组件	高效单晶硅组件
尺寸:	1650*997*40*35mm	1960*991*40*35mm
面积:	1.645m ²	1.942m ²
重量:	18.5KG	25KG
转换效率:	18.84%	19.01%
工作温度:	-40℃~+85℃	-40℃~+85℃
系统电压:	1500V	1500V
2.光伏组件的光衰		
规格:	SST-310M	SST-370M
首年:	3%	3%
每年光衰:	0.70%	0.70%
10年功率保证（10年后功率/装机功率）	90%	90%
25年功率保证（20年后功率/装机功率）	80%	80%
是否线性衰减:	是	是

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第3号——上市公司从事光伏产业链相关业务》的披露要求：

营业收入整体情况

单位：元

	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	1,214,503,960.24	100%	725,310,882.76	100%	67.45%

分行业					
内燃机零部件	411,791,410.12	33.91%	370,950,443.30	51.15%	11.01%
光伏行业	507,158,521.40	41.76%	342,008,139.25	47.15%	48.29%
医药行业	292,374,771.80	24.07%			
其他	3,179,256.92	0.26%	12,352,300.21	1.70%	-74.26%
分产品					
涡轮增压器	401,233,766.37	33.04%	333,344,414.06	45.95%	20.37%
光伏设备	464,905,259.75	38.28%	200,368,918.43	27.63%	132.02%
激光设备	4,234,680.44	0.35%	10,490,468.45	1.45%	-59.63%
光伏组件	38,018,581.21	3.13%	137,729,439.60	18.99%	-72.40%
高铁设备		0.00%	77,876.11	0.01%	-100.00%
医药批发	44,694,818.67	3.68%			
空心胶囊	6,857,204.22	0.56%			
中药饮片	230,228,129.76	18.96%			
其他业务	24,331,519.82	2.00%	43,299,766.11	5.97%	-43.81%
分地区					
国内	1,143,861,713.37	94.18%	527,635,774.62	72.75%	116.79%
国外	70,642,246.87	5.82%	197,675,108.14	27.25%	-64.26%

不同技术类别产销情况

单位：元

技术类别	销售量	销售收入	毛利率	产能	产量	在建产能	计划产能
光伏设备	271 台	464,905,259.75	16.06%	40000 万元	274 台		
光伏组件	8.12MW	38,018,581.21	4.38%	65000 万元	5MW		

对主要收入来源国的销售情况

单位：元

主要收入来源国	销售量	销售收入	当地光伏行业政策或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
中国	271 台	464,905,259.75	

光伏电站的相关情况

光伏电站	所在地	装机容量 (MW)	电价补贴及年限	发电量 (万千瓦时)	上网电量 (万千瓦时)	结算电量 (万千瓦时)	电费收入 (万元)	上网含税电价 (元/千瓦时)
康跃电站	潍坊	2.44	国补：0.37元/千瓦时 年限：20年	349.70	79.92	349.70	290.06	注1

康诺电站	潍坊	0.83	国补：0.42元/千瓦时 年限：20年	120.36	6.21	120.36	107.73	注2
------	----	------	------------------------	--------	------	--------	--------	----

注1：康跃电站于2018.05.20并网，该电站采用“自发自用、余电上网”模式，电价分为余电上网与自发自用两个层面。余电上网电价为当地脱硫煤电价（山东省 0.3949元/千瓦时）+可再生能源补贴电价 0.37 元/千瓦时，自发自用电价为“与用电用户商定电价”+可再生能源补贴电价 0.37 元/千瓦时。

注2：康诺电站于2017.12.30并网，该电站采用“自发自用、余电上网”模式，电价分为余电上网与自发自用两个层面。余电上网电价为当地脱硫煤电价（山东省 0.3949元/千瓦时）+可再生能源补贴电价 0.42 元/千瓦时，自发自用电价为“与用电用户商定电价”+可再生能源补贴电价 0.42 元/千瓦时。

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
内燃机零部件	411,791,410.12	303,739,839.16	26.24%	11.01%	10.60%	0.27%
光伏行业	507,158,521.40	432,581,558.53	14.70%	48.29%	63.21%	-7.80%
医药行业	292,374,771.80	213,302,657.89	27.04%			
其他	3,179,256.92	1,371,601.38	56.86%	-74.26%	-66.22%	-10.27%
分产品						
涡轮增压器	401,233,766.37	294,004,184.74	26.72%	20.37%	19.27%	0.67%
光伏设备	464,905,259.75	390,258,627.59	16.06%	132.02%	143.89%	-4.08%
光伏组件	38,018,581.21	36,354,823.25	4.38%	-72.40%	-65.12%	-19.95%
医药批发	44,694,818.67	30,504,330.99	31.75%			
空心胶囊	6,857,204.22	4,588,117.57	33.09%			
中药饮片	230,228,129.76	175,215,092.92	23.90%			
其他业务	24,331,519.82	14,102,372.21	42.04%	-43.81%	-40.05%	-3.63%
分地区						
国内	1,143,861,713.37	886,840,943.75	22.47%	116.79%	124.62%	-2.70%
国外	70,642,246.87	64,154,713.21	9.18%	-64.26%	-56.92%	-15.48%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
------	----	----	--------	--------	------

涡轮增压器	销售量	万台	64.07	56.12	14.17%
	生产量	万台	63.66	54.63	16.53%
	库存量	万台	13.11	13.52	-3.03%
零部件	销售量	万件	84.26	66.87	26.01%
	生产量	万件	92.78	66.64	39.23%
	库存量	万件	11.47	2.95	288.81%
光伏设备	销售量	台	271	119	127.73%
	生产量	台	274	103	166.02%
	库存量	台	13	10	30.00%
光伏组件	销售量	MW	8.12	42.62	-80.95%
	生产量	MW	5	43.45	-88.49%
	库存量	MW	6.2	9.32	-33.48%
激光产品	销售量	台	54	118	-54.24%
	生产量	台	61	104	-41.35%
	库存量	台	17	10	70.00%
空心胶囊	销售量	万粒	84,532.1		
	生产量	万粒	70,765.4		
	库存量	万粒	5,469.98		
中药饮片	销售量	吨	5,631.92		
	生产量	吨	5,732.4		
	库存量	吨	1,567.85		

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：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	
内燃机零部件	内燃机零部件产品	303,739,839.16	31.94%	274,631,896.27	50.51%	10.60%
光伏行业	光伏产品	432,581,558.53	45.49%	265,047,455.13	48.75%	63.21%

医药行业	医药产品	213,302,657.89	22.42%			
其他	其他	1,371,601.38	0.14%	4,060,611.95	0.75%	-66.22%

单位：元

产品分类	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	
涡轮增压器	直接材料	224,119,390.03	23.57%	161,229,998.68	19.78%	3.79%
涡轮增压器	直接人工	13,318,389.57	1.40%	15,252,113.56	2.67%	-1.27%
涡轮增压器	制造费用	56,566,405.14	5.95%	75,356,208.90	14.52%	-8.57%
光伏设备	直接材料	338,267,103.82	35.57%	138,317,393.41	9.65%	25.92%
光伏设备	直接人工	11,513,044.28	1.21%	10,673,033.48	0.69%	0.52%
光伏设备	制造费用	40,478,479.49	4.26%	11,025,067.57	0.97%	3.29%
组件	直接材料	27,163,130.55	2.86%	90,401,463.62	45.73%	-43.68%
组件	直接人工	4,043,553.73	0.43%	7,977,689.15	0.61%	-0.30%
组件	制造费用	5,148,138.97	0.54%	5,840,891.49	0.46%	-0.07%
激光	直接材料	4,980,540.39	0.52%	6,886,048.77	0.60%	-0.08%
激光	直接人工	259,180.56	0.03%	1,007,326.90	0.11%	-0.08%
激光	制造费用	728,386.74	0.08%	1,432,360.25	0.23%	-0.15%
医药批发	直接材料	30,504,330.99	3.21%			
医药批发	直接人工		0.00%			
医药批发	制造费用		0.00%			
空心胶囊	直接材料	3,402,205.24	0.36%			
空心胶囊	直接人工	625,781.14	0.07%			
空心胶囊	制造费用	560,131.19	0.06%			
中药饮片	直接材料	174,131,063.26	18.31%			
中药饮片	直接人工	597,322.63	0.06%			
中药饮片	制造费用	486,707.03	0.05%			

说明

医药批发、空心胶囊、中药饮片为长江星主要产品，长江星于2020年12月并入合并范围。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共20户，详见“第十二节财务报告：在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加12户，减少5户，详见“第十二节财务报告：合并范围的变更”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，长江星成为康跃科技控股子公司，康跃科技主营业务在通用设备制造业、新能源的基础上新增医药制造业。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	500,310,105.65
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	39.72%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	213,243,285.13	17.56%
2	客户二	119,279,636.30	9.82%
3	客户三	95,247,361.11	7.84%
4	客户四	37,566,371.68	3.09%
5	客户五	34,973,451.43	2.88%
合计	--	500,310,105.65	41.19%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	109,366,377.45
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.46%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	27,054,589.65	3.08%
2	供应商二	25,544,357.84	2.91%
3	供应商三	22,559,385.05	2.57%
4	供应商四	17,536,201.56	2.00%
5	供应商五	16,671,843.35	1.90%
合计	--	109,366,377.45	12.46%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	41,793,418.13	64,090,003.35	-34.79%	运费重分类至营业成本所致
管理费用	108,259,427.83	119,076,726.29	-9.08%	
财务费用	17,443,691.14	20,706,985.84	-15.76%	
研发费用	43,155,449.34	47,865,058.09	-9.84%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

基于行业发展形势、满足客户需求及为未来市场和未来技术做储备的目的，公司一直以来都十分重视新产品和新技术的开发与创新工作，公司研发投入占营业收入的比例保持较高水平。报告期内，公司主要开展了多个研发项目，主要为研发不同类型符合客户需要的增压器产品、层压机等。报告期内研发投入共计4,315.54万元，占报告期营业收入的3.55%。

加强产品研发对公司未来发展的影响：创新研发新产品、新技术，利于适应未来市场需求，获得用户认可；利于提升公司技术实力，对国外的相关技术等替代，打破国外的技术壁垒和封锁。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	257	196	210
研发人员数量占比	14.17%	17.85%	18.03%
研发投入金额（元）	43,155,449.34	47,865,058.09	33,492,264.64
研发投入占营业收入比例	3.55%	6.60%	3.80%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	951,056,922.86	545,891,901.02	74.22%

经营活动现金流出小计	918,251,282.86	523,589,722.58	75.38%
经营活动产生的现金流量净额	32,805,640.00	22,302,178.44	47.10%
投资活动现金流入小计	1,908,107.84	825,168.50	131.24%
投资活动现金流出小计	162,789,362.15	5,237,363.52	3,008.23%
投资活动产生的现金流量净额	-160,881,254.31	-4,412,195.02	-3,546.29%
筹资活动现金流入小计	311,770,000.00	298,680,169.17	4.38%
筹资活动现金流出小计	321,862,819.25	301,818,161.86	6.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,092,819.25	-3,137,992.69	-221.63%
现金及现金等价物净增加额	-153,893,763.91	19,108,027.94	-905.39%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

项目	2020年	2019年	同比增减	变动原因
经营活动现金流入小计	951,056,922.86	545,891,901.02	74.22%	因本报告期并购长江星所致
经营活动现金流出小计	918,251,282.86	523,589,722.58	75.38%	因本报告期并购长江星所致
经营活动产生的现金流量净额	32,805,640.00	22,302,178.44	47.10%	因本报告期并购长江星所致
投资活动现金流入小计	1,908,107.84	825,168.50	131.24%	
投资活动现金流出小计	162,789,362.15	5,237,363.52	3,008.23%	因本报告期并购长江星所致
投资活动产生的现金流量净额	-160,881,254.31	-4,412,195.02	-3,546.29%	因本报告期并购长江星所致
筹资活动现金流入小计	311,770,000.00	298,680,169.17	4.38%	
筹资活动现金流出小计	321,862,819.25	301,818,161.86	6.64%	
筹资活动产生的现金流量净额	-10,092,819.25	-3,137,992.69	-221.63%	因本报告期并购长江星所致
现金及现金等价物净增加额	-153,893,763.91	19,108,027.94	-905.39%	因本报告期并购长江星所致

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,455,863.19	-4.20%	处置子公司香港羿珩	否
资产减值	-10,985,856.33	-18.81%	计提坏账准备、存货跌价准	否

			备	
营业外收入	182,232.70	0.31%	与经营活动无关的其他利得	否
营业外支出	540,019.85	0.92%	与经营活动无关的其他损失	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	139,419,929.63	2.98%	409,290,031.85	26.87%	-23.89%	处置子公司香港羿珩所致
应收账款	1,190,839,098.78	25.43%	238,365,120.23	15.65%	9.78%	
存货	251,605,421.28	5.37%	188,066,701.54	12.35%	-6.98%	
固定资产	568,836,832.05	12.15%	306,478,705.68	20.12%	-7.97%	
在建工程	591,233,405.40	12.63%	7,361,749.69	0.48%	12.15%	并购长江星所致
短期借款	452,694,678.99	9.67%	234,500,000.00	15.40%	-5.73%	
长期借款	340,000,000.00	7.26%			7.26%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,077,645.76	保证金
应收账款	54,375,944.65	保理质押

应收款项融资	59,772,236.42	质押开立银行承兑汇票
固定资产	431,599,166.81	借款抵押
无形资产	57,237,880.33	借款抵押
合计	635,062,873.97	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,728,043,971.27	11,187,465.47	15,346.25%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
长江星	空心胶囊、中药饮片、医药批发等	收购	1,413,793,302.53	52.75%	自筹	无	长期	空心胶囊、中药饮片、医药批发等	湖北长江大药房连锁有限公司持有的50.18%的股份已完成过户			否	2020年11月10日	巨潮资讯网
康跃（山东）	涡轮增压器的设计、研发	新设	314,250,668.74	100.00%	自有	无	长期	涡轮增压器及其零部件	进行中			否		巨潮资讯网

	产销售													
合计	--	--	1,728,043,971.27	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
天津中建北方集团有	香港羿珩科技有限公	2020年12月30日	19,500	-1,265.72	公司转让全资子公司	-49.99%	以香港羿珩截止2020	否	无	是	是	2020年12月16日	巨潮资讯网,《关于

限公司	司及其 子公司				香港羿 珩科技 有限公 司 100% 的股权 符合公 司的实 际经营 情况， 有利于 公司应 对新形 势，优 化资产 结构， 提高资 产流动 性，进 而增强 公司抗 风险能 力，提 升公司 核心竞 争力， 符合公 司未来 发展规 划，不 存在损 害公司 和全体 股东， 特别是 中小股 东利益 的情形。		年 11 月 30 日的 账面净 资产值 为基础 协商确 定转让 价格						转让全 资子公 司股权 的公告 》，公 告编 号： 2020-13 0
-----	------------	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	---

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
羿珩科技(母 公司)	子公司	生产、销售 光伏设备等	124,512,870. 00	497,707,804. 30	244,434,863. 88	467,062,187. 14	-8,491,761.9 0	-6,284,436.4 3
长江星	子公司	生产、销售 中药饮片、 空心胶囊等	195,419,694. 00	2,640,941,31 6.82	1,439,092,04 3.11	292,536,889. 56	97,444,675.5 6	89,308,038.4 9
康跃(山东)	子公司	生产、销售 增压器及内 燃机零部件 等	100,000,000. 00	537,900,660. 83	330,876,967. 72	43,300,703.6 6	15,058,096.9 3	16,626,298.9 8

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
长江星	重大资产重组	增加医药制造业务，业绩影响较大
康跃(山东)	新设	对整体生产经营无影响，业绩影响较大
香港羿珩	出售	影响较小

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

(一) 行业状况和趋势：

1、医药制造业

公司控股子公司长江星主营业务涵盖了医药制造、药用辅料生产和医药、保健品及医疗器材批发，构筑了从中药饮片生产、空心胶囊生产和医药物流网络为一体化的医药产业链布局。

(1) 中药饮片行业形势

中药饮片是指在中医药理论的指导下，根据辨证施治和调剂、制剂的需要，对“中药材”进行特殊加工炮制的制成品。中药饮片可直接作为药剂配方服用或直接服用，或进一步加工为中成药产品。中药饮片的品种数量与中药材的种类密切相关，根据全国中药材资源普查，我国现有的中药材资源种类多达12000多种。中药饮片产业一直被纳入国家重点保护的范畴，是中药行业的重要组成部分，起到承上启下的关键性作用，也是我国的战略性产业。中药饮片是我国传统的中药产业，随着中药产业化和市场化的不断扩大和升级，我国中药生产逐步形成了以中药材种植养殖、产地初加工和专业市场为主要环节的中药材产业，也形成了一大批通过GMP认证并初具规模的中药饮片企业，中药饮片加工产业呈现出持续发展的良好态势。

近年来，随着国家促进中医药发展的战略及扶持三农政策的相继出台，中药饮片被纳入国家基本药物目录，目前，中药饮片产业的市场容量不断增大，中药饮片加工行业已进入一个全面快速发展的新时期。据中金企信国际咨询公布的《2020-2026年中药饮片加工行业发展战略研究及投资潜力预测评估报告》统计数据显示：2018-2023年我国中药饮片加工行业销售收入将保持年均15%左右的市场增速，预计到2023年我国中药饮片加工行业销售规模将超过5000亿元。随着绿色健康的生活方式、追求天然健康的产品逐渐成为全球的主流共识，我国中医药文化逐渐被推广，而具备“中药饮片具有的副作用小、配方灵活、治病调养相结合”等优势中药饮片也逐渐被各国所接受，使用的普及面也越来越广。此外，我国对中药饮片市场一直推行“禁止外商进入”的政策，中药饮片的传统炮制技术为我国独享。

国家大力发展中成药事业，实行中西医并重的方针，建立符合中医药特点的管理制度，充分发挥中成药在我国医药卫生事业中的作用，从产业链来看，中医药行业可以分为中药材等原材料的种植、养殖，经过加工后成为中成药药材。除了可以直接进行中药材贸易以外，在生产后还可以作为中药饮片、中成药、中药配方颗粒等产品，在医药市场中流通。近年来，国家出台了一系列政策大力发展中医药产业。《“健康中国2030”规划纲要》明确提出，充分发挥中医药独特优势，提高中医药服务能力，推进中医药继承创新。

近年来，国家出台众多政策，不遗余力地支持我国民族传统中医药发展，尤其对中药饮片实行超药品待遇，如严格禁止外商投资传统中药饮片炮制及中成药秘方产品生产、中药饮片不进入各省药品集中采购招投标、允许医院保留中药饮片15%零售价格加成等。此外，对于近年来中药饮片加工企业种种不规范行为，2018年8月，国家药监局发布了《关于印发中药饮片质量集中整治工作方案的通知》，对全国中药饮片开展全国性的整治行动。中药饮片的质量提升需要中药行业良性互动，理性制衡，有序参与。虽然近年来国家利好政策不断倾斜，但目前中药饮片生产仍然处于小而全的局面，品种多而杂，质量难以保证。行业应重视饮片原料的质量，推进中药材种植规范化。合理种植迁移、禁止盲目引种。规范产地加工，推动形成“饮片企业+合作社”模式规范化管理。研究、探索、推广产地加工炮制一体化模式，建立中药材追溯体系。

2020年初，新冠疫情肆虐全球，在抗击新冠疫情过程中，中医药发挥了重要作用，此次疫情的突发以及近年来为促进中医药行业发展，国家出台的一系列利好政策，给中医药产业带来了巨大挑战的同时也迎来了历史性的发展机遇。中医药能够有效缓解症状，能够减少轻型、普通型向重型发展，能够提高治愈率、降低死亡率，能够促进恢复期人群机体康复。2020年1月27日，国家卫生健康委员会和国家中医药管理局组织专家发布了《新型冠状病毒感染的肺炎诊疗方案(试行第四版)》，明确提到各有关医疗机构要在医疗救治工作中积极发挥中医药作用，加强中西医结合，建立中西医联合会诊制度，促进医疗救治取得良好效果。2020年3月5日，国家中医药管理局消息称，中药所成功构建了适合中药治疗新冠药效评价的病证结合动物模成16种药物的评价验证工作。综上所述，在全球新冠疫情蔓延的形势下，中成药行业有望迎来市场需求高峰。2020年7月16日，国务院办公厅发布《关于印发深化医药卫生体制改革2020年下半年重点工作任务的通知》，明确推进社会心理服务体系试点建设，促进医疗机构优先配备使用国家基本药物，大力推广中西医结合医疗模式，并将实行情况纳入医院等级评审和绩效考核。2021年3月，国务院印发《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》，突显了党中央、国务院对中医药工作的高度重视，彰显了中医药在国家经济社会发展中的战略价值。

随着人口老龄化时代的到来以及健康意识的普遍提高，在医疗健康支出逐渐从疾病治疗向健康护理转变，社会医疗保障福利提升，疾病预防及早期干预成大趋势，政府“从有病治病，到无病防病”的理念倡导也将引领国民健康消费走向更加成熟的阶段，具有“治未病”独特优势的中医药产业迎来了巨大的发展机遇。尤其在2020年新冠疫情的特殊情况下，中医药发挥了重要作用，更是为其产业化发展提供了良好契机。与其他行业相比，大健康产业是传统产业和现代产业相结合，一、二、三产业为一体的产业，具有较强的刚性需求的属性，受经济周期的影响并不明显，是较为典型的弱周期行业。

(2) 药用胶囊行业形势

国内胶囊行业经过长期发展，目前已经进入稳定期，据不完全统计，在中国，每年空心胶囊的使用量在2000亿粒以上，人均使用量超过150粒/年，全球消费总量在8000亿粒。除了药品，日常保健品也是胶囊的大用户。目前我国明胶类胶囊产量已居世界第一，而植物胶囊产品还不足国内使用总量的千分之一。虽然不能在短期内完全取代明胶硬胶囊，但各方面优势显示其在未来医药包装市场上有着巨大的应用前景。近年来，国家查处非法生产使用不合格胶囊的企业，以及公众对食品和药品安全认识的提高，推动了国内明胶胶囊行业的规范经营和产业升级。预计，植物胶囊将成为未来空心胶囊产业升级的重要方向之一。

长江星作为国内主要的药用胶囊生产企业之一，是广东一片天医药集团制药有限公司、广东罗浮山国药股份有限公司、山东鲁抗医药股份有限公司、昆药集团股份有限公司等一系列大型制药企业的胶囊供应商，并实现稳定供货。

(3) 医药流通行业形势

全球医药行业市场规模受人口总量增长及人口老龄化等因素影响，将保持稳定增长态势，根据IQVIA最新数据显示，2020年全球医药市场总规模接近1.2万亿美元，并且连续多年保持3%-4%增速，中国医药市场规模位居全球第二位。根据国家统计局数据显示，2020年国内医药制造业规模以上工业企业累计实现营业收入和利润总额分别为24857.3亿元和3506.7亿元，同比分别增长4.5%和12.8%。受疫情影响，医药制造业经营数据在经历了上半年的负增长后，下半年得到恢复，同比增速明显高于同期全国规模以上工业增速。

2020年受新冠疫情影响药品流通市场增速下滑。据商务部药品流通统计系统数据显示，2020年1-3季度全国七大类医药

商品销售总额17235亿元（含税），扣除不可比因素，同比下降0.31%，增速较同期下降9.09个百分点，其中药品零售市场3748亿元，同比增长10.87%，增速上升0.90个百分点。药品流通直报企业主营业务收入（1063家）为12812亿元（不含税），扣除不可比因素，同比增长0.52%，增速同比下降9.31个百分点；实现利润230亿元，扣除不可比因素，同比增长5.59%，增速下降2.88个百分点；平均毛利率约为8.11%，同比下降0.31个百分点；平均费用率为6.47%，同比下降0.32个百分点；平均利润率为1.80%，同比上升0.10个百分点。

医改政策的推进倒逼药品流通企业直面医药物流配送服务价值，医药商业公司更加关注医药物流网络布局优化和终端配送保障，并在满足上下游客户物流配送服务需求的基础上尽可能降本增效，提升专业化医药物流服务能力，实现药品配送全程质量控制，促进医药物流企业服务向专业化方向发展。

医药电商市场进入快速成长阶段，传统药品流通企业、医药电商平台及行业外电商企业之间跨界竞争愈发激烈。当前，医院院内与院外市场价格联动，医药电商行业逐步走向成熟，以B2B业务为主的医药电商企业有向零售终端或C端转移的趋势，帮助零售终端快速、低成本获取优势品种，同时调整运营模式，向专业服务与赋能行业升级转型。

长江星子公司湖北长江丰医药有限公司、湖北永瑞元医药有限公司和湖北舒惠涛药业有限公司作为区域性医药流通企业，充分发挥自身优势，在医药流通领域，长江星与多家大型药品生产和大量批发企业建立了业务往来关系，多家主要供应商与长江星均有较多年限的合作，保证了长江星在产品价格及质量方面的竞争优势。同时，长江星通过质量信息平台等多项质量管理措施，严格遵守国家GSP标准执行商品采购、物流及销售的全过程，持续保证采购商品质量的稳定。

（4）“医药工业+医药物流”联动的集团化运作

长江星自成立以来，始终坚持致力于以发展和支持中医药为核心要义，大健康产业为规划蓝图的医药事业。

在长江星内部，依托完善的中药饮片炮制工艺技术、全自动化胶囊生产技术生产满足客户需求的高品质中药饮片及空心胶囊产品；同时，借助在医药领域上下游的业务资源，逐步建立起连接制药企业、医药物流企业和零售终端的医药物流网络。

依托于长江星先进的空心胶囊制造工艺，多年积累的中药材采购、拣选及质量把控能力，以及稳定和高质量的中药材供应货源，制药企业客户及长江星之间逐渐形成了一个良性、相互信任的战略合作关系，即制药企业作为公司的客户，向长江星采购空心胶囊，向长江源及新峰制药采购净药材等中药饮片，并将部分自产中成药销售给公司，藉用公司多年来经营批发流通业务所积累的强大渠道力对外销售。

上述“以医药物流板块的拓展与大型制药企业建立合作关系，再以医药工业板块的优质产品推动销售”的集团化运作模式能够帮助长江星持续加强与客户之间的信任与合作关系，并最终转化为自身较强的经营壁垒和产业链优势。

2、内燃机零部件业务：

未来，内燃机行业将趋于更加理性环保的健康发展模式，内燃机是目前和今后实现节能减排最具潜力、效果最为直观明显的产品，在相当长一个时期作为主流动力机械的地位不可动摇。实现我国2030年二氧化碳排放达到峰值且将努力早日达峰的总目标，内燃机工业节能减排任务艰巨，责任重大。

随着道路国6排放标准、非道路国4排放标准的陆续实施，内燃机行业发展势必更加任重而道远，也必将推动我国内燃机行业在技术和制造质量上不断缩小与国际先进水平的差距，为后续整个行业的发展奠定稳固的基础。

公司产品涡轮增压器作为内燃机的重要配套产品，能够有效改善缸内燃烧，降低废气中颗粒含量，同时降低碳氢、一氧化碳等有害物质的含量，有效降低油耗，提高燃油经济性，减少有害物质的排放。在国家节能减排基本国策的要求和指引下，涡轮增压器产品的综合配置率将稳步提升。

3、光伏业务：

从光伏行业整体看，光伏全面平价，2021年光伏行业将持续发展，全球新增光伏发电量将达160GW，全球光伏装机预测150-170GW，国内55-65GW。中国光伏需求增长将在2021年与全球平均水平持平。

政策方面，我国“十四五”政策推动传统能源转型清洁能源持续加速，作为能源转型的主力，2021年光伏年均装机可达70GW+。

从组件市场发展趋势来看，一方面市场需求仍呈上涨趋势，且组件厂扩产也将集中在主流组件企业。另一方面，随上游硅料、玻璃等原材料涨价，光伏市场开始调涨组件价格，光伏产业链以“涨价”为特征的价格战也将持续进行。

从光伏装备设备端需求方面来看，182、210大尺寸组件仍占据市场主体，2021年光伏装备也将继续围绕大尺寸组件的设备端需求向产能效率提升及兼容性优化趋势发展。

（二）公司定位及发展战略：

收购长江星控股权后，公司今后发展的战略侧重点将向医药制造行业倾斜，增加对医疗健康行业的布局，对医药制造业业务的战略定位是打造成为国内领先的医药大健康产业平台。对于原业务板块，上市公司仍将坚持原有业务的战略目标，进一步深入挖掘行业业务机会，拓展业务模式。

（三）未来经营思路：

1、医药制造行业重点布局：

医药制造业未来主要是立足于长江星在中药材加工和中药饮片生产上的经验，进一步扩大中药材GAP种植、加工和中药饮片制造方面的规模优势，通过医药大健康产业园这种区域综合发展平台模式，立足于道地药材资源产地，多业态并举，在湖北荆州和宁夏固原借助于当地的政策扶持，以点带面，拉动当地的中医药产业发展，并且形成辐射周边省市的区域性中药材大型交易市场。

（1）加快推进湖北长江源健康产业园的建设，争取2021年长江源中成药产品和长江星药用胶囊二期生产线投产并取得经济效益。

长江源2021年将在湖北长江源健康产业园新建生产线，生产已纳入国家医保目录的香砂养胃胶囊、板蓝根颗粒和头孢拉定颗粒等3个品种，以及烧伤喷雾剂、麝香止痛贴膏、麝香壮骨膏和气管炎橡胶膏等15个产品。上述中成药产品的销售团队现已在湖北武汉组建，即将进行招商推广等销售工作。

长江星现有药用胶囊产能基本饱和，考虑到现有客户扩产的潜在需求和开发新客户的需要，拟投建胶囊二期生产线，目前已完成生产车间土建施工，正在组织对第一批采购设备进行安装调试。

（2）加快推进宁夏固原大健康产业园建设，争取长药良生制药中药饮片生产线投产见效，中药材交易市场开始招商。

目前，宁夏固原大健康产业园长药良生制药生产车间土建改造工程已经完工，2条中药饮片加工生产线和2条中药冻干产品生产线正在安装调试，即将组织申报生产车间GMP认证，预计今年年中可以获得相关资质文件开工生产。同时，利用宁夏回族自治区、固原市政府的大力扶持和产业园现有的良好建筑条件，开展招商，争取在该产业园建设一个西北最大的中药材集散交易市场。

同时在固原争取当地政府的支持，通过“公司+合作社”的模式建设枸杞、黄芪等中药材GAP种植基地和良种公司，一方面增加公司的优质中药材资源，另一个方面提高中药材原料的品质，进一步扩大公司中药材加工规模，提升中药饮片的品级，同时还可以带动固原当地中药材种植产业化发展，提高当地农户的收入水平，积极履行企业的社会责任。

（3）中药业务和药用胶囊业务今年的销售工作重心将以市场为导向，开发新市场新客户，提高客户服务水平。积极加强市场调研，紧盯客户需求，牢固树立服务客户的意识。优化销售队伍管理和建设，提升销售团队专业能力和执行力，根据客户经营模式的新变化及产品质量的不同需求灵活制定各类销售方案，紧紧围绕潜力客户核心品种需求，凭借公司在中药饮片领域和肠溶胶囊领域的技术优势，强化核心品种的销售管理，细化业绩考核方案，提高产品市场占有率；同时提高市场维护力度、优化市场布局，提高服务意识，做好客户的定期服务工作，提高客户满意度。

（4）医药流通领域重点将扩大合作医院数量和销售品种，作为今明两年的工作重点。

（5）建设中医药研发中心，与湖北中医药大学和中南民族大学合作开发新型中成药中药颗粒制剂等产品，不断研究开发中药新产品；同时不断完善中药材加工工艺，提升中药饮片和药用胶囊生产工艺水平和生产加工技术，提高产品质量。

2、内燃机零部件与智能装备制造产品升级转型：

（1）增压器产品：在保持中小型增压器市场份额稳定增长的基础上，紧跟国家环保治理的步伐，加快铁路机车用、船舶用等大型增压器市场开拓速度，加快氢燃料电池用电控增压器的研发进展，加大重点客户开发力度，积极培育公司新的利润增长点，提升公司综合竞争实力。

（2）光伏设备产品：顺应光伏行业发展趋势，对产品不断进行升级迭代，在稳固层压机产品市场占有率的基础上，做好大面积全自动层压机、全自动汇流条焊接机等产品的生产销售，同时依靠自身技术优势，顺应市场降本增效需求，持续研发光伏组件智能层压设备等。

3、子公司管控：进一步完善母子公司管理体制与机制。切实加强对于子公司的管理监控与考核。严格实行子公司重大项目及投资、对外担保、资金调用、资产处置等重大事项决策审批、报告或备案制度，加强对子公司的财务监管及预算执行考核力度。

4、产业链拓展：

长江星成为康跃科技控股子公司后，康跃科技主营业务包含通用设备制造业、新能源及医药制造业，形成医药制造业为

主、内燃机零部件业务与光伏设备业务协同发展的格局。

公司对医药制造业业务的战略定位是打造成为国内领先的医药大健康产业平台。以中药产业为核心基业，以中药材GAP种植及中成药、中药新特药、中药颗粒剂、高档中药饮片和中药保健品的生产为基础，并辅以医用胶囊和医药现代智能物流产业，形成完整的中医药大健康产业链。

公司紧紧围绕战略目标，一是继续立足主业，不断巩固和扩大市场份额，争取规模优势。二是围绕主业延伸和拓展产业链条，公司也将积极推动在医药新兴领域和具备市场潜力的医药品种投资，以内生式增长和外延式发展相结合的方式，助力公司经营业绩提升；三是进一步完善治理结构，提升公司治理水平，加强内部控制体系建设，提高抗风险能力和核心竞争力。

（四）可能面对的风险：

1、产业政策的风险

公司销售的光伏设备、内燃机零部件以及药品制造业受宏观经济周期、国家产业政策和投资政策影响较大。国家宏观经济出现周期波动或者国家产业政策和投资政策发生变化，将影响市场对公司产品的需求量与需求趋势，进而对本公司的生产经营和未来发展产生直接影响。行业整体不景气时，可能会导致行业信心不足，使订单减少。同时，部分下游客户开工率较低或处于停产状态，资金状况恶化，可能会推迟货款的支付，使得公司无法按照合同约定在正常期限内回收货款。

2、财务风险

（1）应收账款风险

截至本报告期末，公司应收账款为119,083.91万元，占流动资产比例56.21%；应收账款金额较高将影响公司的资金周转和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定的压力。公司客户账款信用期较长，导致应收账款占用资金额度大。截至报告期末，公司的应收账款账龄基本为1年以内，质量良好。

（2）存货较高的风险

本报告期末，公司存货为25,160.54万元，占流动资产比例11.88%，公司存货占流动资产的比例较高。存货较高主要原因为公司销量增加，为满足客户需要，必须根据客户需求量提供安全库存保障，以满足对客户交货期的要求。存货较高将占用公司流动资金，可能造成存货周转率下降，并影响公司的盈利能力。

3、业务拓展及整合风险

本次重大资产重组完成后，上市公司主营业务将新增涵盖中药饮片、空心胶囊及医药批发等医药相关产业。鉴于医药产业在客户群体、经营模式、盈利要素和风险属性等方面与上市公司原有业务有较大差异，若上市公司的管理能力和管理水平不能有效满足标的资产相关业务的发展需要，将可能对公司医药业务的发展产生不利影响，从而影响上市公司的盈利水平。

4、业绩承诺补偿不足的风险

本次重大资产重组中，根据上市公司与业绩承诺人签署的《业绩补偿协议》，业绩承诺人承诺2020年度、2021年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于18,000.00万元、20,000.00万元，2020年度-2022年度三年累计不低于61,000.00万元，若本次交易无法在2020年度实施完毕，则业绩承诺期限延续至2023年度，2021年度、2022年度经审计的净利润分别不低于20,000.00万元、23,000.00万元，2021-2023年度三年累计经审计的净利润不低于68,000.00万元。若出现宏观经济波动、市场竞争加剧、经营管理不善等情况，业绩承诺期内标的公司的经营业绩能否达到预期仍存在不确定性，可能导致业绩承诺数据与未来实际经营情况存在差异，存在业绩承诺无法实现的风险。

5、商誉减值风险本次重大资产重组构成非同一控制下企业合并。根据《企业会计准则》，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。该商誉不做摊销处理，但需要在未来每年年度终了时进行减值测试。本次交易完成后，上市公司将会确认较大金额的商誉，若标的公司未来经营状况未达预期，那么本次收购标的资产所形成的商誉将会有减值风险，从而对上市公司经营业绩产生不利影响。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	0
本次现金分红情况	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2019年3月29日，公司2018年度股东大会审议通过了2018年度利润分配及资本公积金转增股本的议案，以截至2018年12月31日的公司总股本23,355.7408万股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币0.5元（含税），共计派发现金红利1,167.79万元（含税）；同时，以资本公积转增股本，每10股转增5股，共计转增股本11,677.8704万股。转增后，公司总股本为35,033.6112万股，资本公积余额为788,070,563.65元，上述分配方案已于2019年5月10日实施完毕。

2020年5月19日，公司2019年年度股东大会审议通过了关于2019年度利润分配的议案，结合公司实际情况、为保障公司业务的稳健发展，不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。

2021年4月27日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了关于2020年度利润分配的预案，结合公司实际情况、为保障公司业务的稳健发展，不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020年	0.00	25,319,988.66	0.00%			0.00	0.00%
2019年	0.00	-669,698,127.69	0.00%			0.00	0.00%
2018年	11,677,870.40	101,988,481.39	11.45%			11,677,870.40	11.45%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	寿光市康跃投资有限公司	股份限售承诺	认购本次配套募集资金非公开发行的股份自上市之日起 36 个月内不得转让。	2018 年 01 月 23 日	2021-01-23	承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况
	段云际;冯军智;侯振武;解怡;李萍;李硕鹏;罗新红;彭宣启;隋庆华;汪建文;吴建钊;熊邦海;张桂梅;张洁;张俊昌;张卫星;赵际勤	股份限售承诺	在本次交易中认购的上市公司股份可通过证券市场出售或通过协议方式转让的起始时间以(1)本次发行结束之日起三十六个月的届满之日和(2)业绩承诺人和上市公司另行签署的《盈利预测补偿协议》约定, 应向康跃科技补偿的全部股份经康跃科技回购或划转完毕之日, 二者之间的孰晚日期为准。	2017 年 05 月 23 日	2020-05-23	承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况
	曹山河;陈慧勇;郭伦海;郭伟;郭锡禄;郭锡平;郭晓伟;郭宗利;路江涌;秦学昌;寿光市康跃投资有限公司;孙金辉;唐玉春;王航;闫超;杨金玉;杨月晓;张扬军;郑树峰;宗军	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"关于同业竞争: 1、承诺人及承诺人控制的企业将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行任何与康跃科技及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、承诺人及将来成立之承诺人控制的企业将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行与康跃科技及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、若承诺人及承诺人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与康跃科技及其子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的, 承诺人将立即通知康	2016 年 06 月 24 日	9999-12-31	承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况

		<p>跃科技，并尽力将该等商业机会让与康跃科技及其子公司。</p> <p>4、若康跃科技认定承诺人现在或将来成立的承诺人控制的企业正在或将要从事的业务与康跃科技及其子公司存在实质性竞争及潜在同业竞争，则承诺人将在康跃科技提出异议后及时转让或终止上述业务；康跃科技具有按照专业中介机构（具有证券从业资格）经审计或评估的公允价格受让上述业务或资产的优先权。</p> <p>5、承诺人及承诺人控制的公司承诺将不向与康跃科技及其子公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供商业秘密。</p> <p>6、上述承诺在承诺人为康跃科技股东期间持续有效且不可撤销。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，承诺人将向康跃科技赔偿一切直接和间接损失。</p> <p>关于关联交易：1、不利用本人/本公司作为康跃科技实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员/股东的地位及影响谋求康跃科技在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；2、不利用本人/本公司作为康跃科技实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员/股东的地位及影响谋求与康跃科技达成交易的优先权利；3、不以与市场价格相比显失公允的条件与康跃科技进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害康跃科技利益的行为。同时，本人/本公司将保证康跃科技在对待将来可能产生的与本人/本公司及本人/本公司控制企业的关联交易方面，康跃科技将采取如下措施规范可能发生的关联交易：1、严格遵守《中华人民共和国公司</p>			
--	--	---	--	--	--

			法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、康跃科技章程、股东大会议事规则及康跃科技关联交易决策制度等规定，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序，及时详细进行信息披露；2、依照市场经济原则、采取市场定价确定交易价格。”			
	段云际;冯军智;侯振武;解怡;李萍;李硕鹏;罗新红;彭宣启;隋庆华;汪建文;吴建钊;熊邦海;张桂梅;张洁;张俊昌;张卫星;赵际勤	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"关于同业竞争：1、在本次重大资产重组完成后，承诺人及承诺人控制的企业将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与康跃科技及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、在本次重大资产重组完成后，承诺人及将来成立之承诺人控制的企业将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与康跃科技及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、在本次重大资产重组完成后，若承诺人及承诺人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与康跃科技及其子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，承诺人将立即通知康跃科技，并尽力将该等商业机会让与康跃科技及其子公司。4、在本次重大资产重组完成后，若康跃科技认定承诺人现在或将来成立的承诺人控制的企业正在或将要从事的业务与康跃科技及其子公司存在实质性竞争及潜在同业竞争，则承诺人将在康跃科技提出异议后及时转让或终止上述业务；康跃科技具有按照专业中介机构（具有证券从业资格）经审计或评估的公允价格受让上述业务或资产的优先权。5、承诺	2016年06月24日	9999-12-31	承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

			<p>人及承诺人控制的公司承诺将不向与康跃科技及其子公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供商业秘密。</p> <p>6、上述承诺在本次重大资产重组完成后且承诺人为康跃科技股东期间持续有效且不可撤销。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，承诺人将向康跃科技赔偿一切直接和间接损失。关于关联交易：1、不利用本人/本公司作为康跃科技实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员/股东的地位及影响谋求康跃科技在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；2、不利用本人/本公司作为康跃科技实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员/股东的地位及影响谋求与康跃科技达成交易的优先权利；3、不以与市场价格相比显失公允的条件与康跃科技进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害康跃科技利益的行为。同时，本人/本公司将保证康跃科技在对待将来可能产生的与本人/本公司及本人/本公司控制企业的关联交易方面，康跃科技将采取如下措施规范可能发生的关联交易：1、严格遵守《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、康跃科技章程、股东大会议事规则及康跃科技关联交易决策制度等规定，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序，及时详细进行信息披露；2、依照市场经济原则、采取市场定价确定交易价格。”</p>			
	曹山河;陈慧勇;郭伦海;郭伟;郭锡平;郭晓伟;郭宗	其他承诺	"关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺保证康跃科技本次重大资产重组的信息披	2016年06月24日		承诺人严格信守承诺，未出现

	利;路江涌;秦学昌;孙金辉;唐玉春;王航;闫超;杨金玉;杨月晓;张扬军;郑树峰;宗军		露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别及连带的法律责任。如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,被司法机关立案侦查或者被证监会立案调查的,在形成调查结论以前,不转让在上市公司拥有权益的股份。"		违反承诺的情况
	陈建阳;程庆文;段云际;冯军智;何昕;侯振武;解怡;李萍;李硕鹏;李卫国;刘飞飞;罗新红;彭宣启;钱祥丰;隋庆华;孙松;汪建文;王楠;吴建钊;熊邦海;余运波;张桂梅;张洁;张俊昌;张平;张卫星;赵际勤;赵耀	其他承诺	"关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺 1、将及时向上市公司提供本次重大资产重组所需的相关信息,并承诺在本次重大资产重组过程中提供的信息真实、准确和完整,保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担法律责任。2、保证所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料,资料副本或复印件与其原始资料或原件一致;所有文件的签名、印章均是真实的,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、如本次重大资产重组因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的,在案件调查结论明确之前,承诺人将暂停转让在上市公司拥有权益的股份。"	2016 年 06 月 24 日	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况
	"深圳市老鹰投资管理有限公司-老鹰新三板投资基金 1 号;北京兴源投资管理有限责任公司;北京盈谷信晔投资有限公司;深圳红树湾资	其他承诺	"关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺 1、将及时向上市公司提供本次重大资产重组所需的相关信息,并承诺在本次重大资产重组过程中提供的信息真实、准确和完整,保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对	2016 年 06 月 24 日	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况

	产管理有限公司-红树湾科技产业升级投资基金;深圳市前海瑞旗资产管理有限公司-瑞通新三板投资1号基金;深圳市泰诺丰华投资合伙企业(有限合伙)		所提供信息的真实性、准确性和完整性承担法律责任。2、保证所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料,资料副本或复印件与其原始资料或原件一致;所有文件的签名、印章均是真实的,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、如本次重大资产重组因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的,在案件调查结论明确之前,承诺人将暂停转让在上市公司拥有权益的股份。"			
	河北羿珩科技有限责任公司	其他承诺	"关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺承诺在本次重大资产重组过程中提供的信息真实、准确和完整,保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担法律责任。"	2016年06月24日	9999-12-31	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况
	郭锡禄;寿光市康跃投资有限公司	其他承诺	"关于保持上市公司独立性的承诺 1、保证上市公司的董事、监事及高级管理人员均按照法律、法规规范性文件及公司章程的规定选举、更换、聘任或解聘,不得超越董事会和股东大会违法干预上市公司上述人事任免;采取有效措施保证上市公司的总经理、副总经理和其他高级管理人员专职在上市公司任职并在上市公司领取薪酬,不在本公司/本人所控制的其他企业及上市公司关联方兼任除董事外的其他职务;保证上市公司在劳动、人事管理体系方面独立于控股股东。2、保证上市公司具有完整的经营性资产及住所,并独立于控股股东;保证本公司/本人及所控制	2016年06月24日	9999-12-31	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况

			<p>的康跃科技及其子公司以外的其他企业不得违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。3、保证上市公司建立和完善法人治理结构以及独立、完整的组织机构，并规范运作；保证上市公司与本公司/本人控制的其他企业之间在办公机构以及生产经营场所等方面完全分开。4、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在经营业务方面独立运作；保证除合法行使股东权利外，不干预上市公司的经营业务活动；保证采取合法方式减少或消除与上市公司的关联交易，确有必要的关联交易，价格按照公平合理及市场化原则确定，确保上市公司及其他股东利益不受到损害，并及时履行信息披露义务。5、保证上市公司拥有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度；保证上市公司独立在银行开户，不与本公司/本人及本公司/本人所控制的其他企业共用同一个银行账户；保证上市公司独立作出财务决策，本公司/本人及本公司/本人所控制的其他企业不得干预上市公司的资金使用；保证上市公司依法独立纳税；保证上市公司的财务人员独立，不得在本公司/本人及本公司/本人所控制的其他企业兼职及领取报酬。”</p>			
	<p>段云际;冯军智;侯振武;李硕鹏;罗新红;彭宣启;汪建文;吴建钊;熊邦海;张洁;张俊昌;张卫星;赵际勤</p>	其他承诺	<p>"任职期限：羿珩科技 100%股权全部过户至上市公司名下的工商变更登记手续办理完毕之日（以下简称"标的资产交割日"）起 3 年内，除因不能正常履职的事由（包括但不限于死亡、失踪、完全或部分丧失民事行</p>	2017 年 04 月 17 日	2020-04-17	<p>承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况</p>

			<p>为能力、触犯刑事法律)以外,将继续在羿珩科技或其子公司任职,劳动合同如已到期的应根据该等任职期限相应续签。如承诺人违反上述任职期限承诺提前离职(包括但不限于因其触犯刑事法律,因违反劳动合同、羿珩科技或其子公司的规章制度或违反作为员工应当履行的保密、忠实、诚信或勤勉义务而被羿珩科技或其子公司终止劳动关系,或单方离职,但因死亡、宣告失踪、完全或部分丧失民事行为能力导致的除外)的,承诺人将给予上市公司相应的赔偿:(1)标的资产交割日起任职期限不满12个月的,应将其于本次交易中已获对价的50%作为赔偿金返还给上市公司;(2)标的资产交割日起任职期限已满12个月不满24个月的,应将其于本次交易所获对价的30%作为赔偿金支付给上市公司;(3)标的资产交割日起任职期限已满24个月不满36个月的,应将其于本次交易所获对价的20%作为赔偿金支付给上市公司;(4)同时涉及盈利承诺补偿和减值补偿的,应分别承担补偿责任,但合计补偿义务不超过其因本次交易已取得的现金对价及股份对价之和。”</p>			
	段云际;冯军智;侯振武;李硕鹏;罗新红;彭宣启;汪建文;吴建钊;熊邦海;张洁;张俊昌;张卫星;赵际勤	其他承诺	<p>"竞业禁止:在其于羿珩科技任职期限内及离职后2年内:不得自营、与他人合作经营或以其他方式经营与上市公司、羿珩科技及其子公司相竞争的业务;除在上市公司、羿珩科技及其子公司任职以外,不得在其他与上市公司及其子公司构成竞争关系的任何实体任职、兼职或担任任何形式的顾问,从而避免与上市公司、</p>	2017年04月17日	2022-04-17	承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况

			羿珩科技及其子公司的同业竞争。如承诺人违反上述而给上市公司、羿珩科技或其子公司造成任何损失，承诺人将给予上市公司相应的赔偿。”			
	曹山河;陈慧勇;段云际;冯军智;郭伦海;郭伟;郭锡平;郭晓伟;郭宗利;侯振武;解怡;康跃科技股份有限公司;李萍;李硕鹏;路江涌;秦学昌;隋庆华;孙金辉;唐玉春;王航;吴建钊;闫超;杨金玉;杨月晓;张洁;张俊昌;张扬军;赵际勤;郑树峰;宗军	其他承诺	"关于不存在内幕交易的承诺 本公司/本人不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的情形，不存在因涉及本次交易相关的内幕交易被证监会立案调查（或者被司法机关立案侦查）的情形，最近三年不存在被证监会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形。”	2016年06月24日	9999-12-31	承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
	"深圳市老鹰投资管理有限公司-老鹰新三板投资基金1号;北京兴源投资管理有限责任公司;北京盈谷信晔投资有限公司;陈建阳;程庆文;何昕;李卫国;刘飞飞;罗新红;彭宣启;钱祥丰;深圳红树湾资产管理有限公司-红树湾科技产业升级投资基金;深圳市前海瑞旗资产管理有限公司-瑞通新三板投资1号基金;深圳市泰诺丰华投资合伙企业(有限合伙);孙松;汪建文;王楠;熊邦海;余运波;张桂梅;张平;张卫	其他承诺	"关于不存在内幕交易的承诺 本公司/本人不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的情形，不存在因涉及本次交易相关的内幕交易被证监会立案调查（或者被司法机关立案侦查）的情形，最近三年不存在被证监会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形。”	2016年06月24日	9999-12-31	承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

星;赵耀						
湖北长江星医药股份有限公司	其他承诺	关于提供材料真实性、准确性和完整性的承诺：本公司保证在本次重组过程中所提供的信息均为真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； 1、本公司保证向参与本次重组的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏； 2、本公司保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；本公司负责人、主管会计工作的负责人和会计机构负责人保证重组报告书及其摘要所引用的相关数据的真实、准确、完整； 3、本公司保证本次重组的信息披露和申请文件的内容均真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对本次重组的信息披露和申请文件中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担个别及连带的法律责任。如违反上述承诺，本公司愿意就此承担全部法律责任。	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况	
湖北长江星医药股份有限公司全体董事、监事、高级管理人员	其他承诺	关于提供信息真实性、准确性和完整性的承诺：本人保证在本次重组过程中所提供的信息均为真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； 1、本人保证向参与本次重组的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况	

			<p>资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏； 2、本人保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；本人负责人、主管会计工作的负责人和会计机构负责人保证重组报告书及其摘要所引用的相关数据的真实、准确、完整； 3、本人保证本次重组的信息披露和申请文件的内容均真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对本次重组的信息披露和申请文件中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担个别及连带的法律责任。如违反上述承诺，本人愿意就此承担全部法律责任。</p>			
	湖北长江大药房连锁有限公司	其他承诺	<p>关于提供材料真实性、准确性和完整性的承诺：本公司保证在本次重组过程中所提供的信息均为真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； 1、本公司保证向参与本次重组的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏； 2、本公司保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；本公司负责人、主管会计工作的负责人和会计机构负责人保</p>	2020 年 09 月 10 日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

			证重组报告书及其摘要所引用的相关数据的真实、准确、完整； 3、本公司保证本次重组的信息披露和申请文件的内容均真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对本次重组的信息披露和申请文件中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担个别及连带的法律责任。如违反上述承诺，本公司愿意就此承担全部法律责任。			
	罗明、张莉	其他承诺	关于提供材料真实性、准确性和完整性的承诺：本人保证在本次重组过程中所提供的信息均为真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； 1、本人保证向参与本次重组的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏； 2、本人保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；本公司负责人、主管会计工作的负责人和会计机构负责人保证重组报告书及其摘要所引用的相关数据的真实、准确、完整； 3、本人保证本次重组的信息披露和申请文件的内容均真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对本次重组的信息披露和申请文件中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担个别及连带的法律责任。如违反上述承诺，本人愿意就此承担全部	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

			法律责任。			
	湖北长江大药房 连锁有限公司、浙 江财通资本投资 有限公司、王冬香	其他承诺	关于提供材料真实性、准确性和完整性的承诺：1、本企业/本公司/本人将及时向上市公司提供本次重组相关信息，并保证所提供的信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担包括赔偿责任在内的全部法律责任；2、本企业/本公司/本人保证所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；如违反上述保证，本企业/本公司/本人将依法承担全部法律责任；3、如本次重组中本企业/本公司/本人所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，本企业/本公司/本人将不转让届时在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户相关信息提交上市公司董事会，由上市公司董事会代本企业/本公司/本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；如本企业/本公司/本人未在两个交易日内向上	2020 年 09 月 10 日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

			市公司董事会提交暂停转让的书面申请,本企业/本公司/本人同意授权上市公司董事会在核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本企业/本公司/本人的身份信息和账户信息并申请锁定;如上市公司董事会未能向证券交易所和登记结算公司报送本企业/本公司/本人的身份信息和账户信息的,本企业/本公司/本人同意授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节,本企业/本公司/本人承诺自愿锁定股份用于相关投资者赔偿安排。			
	湖北长江大药房连锁有限公司、浙江财通资本投资有限公司、王冬香	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	不存在关联关系的承诺:1、本企业及本企业的合伙人和最终出资人/本公司及本公司的股东/本人与参与上市公司本次重组的中介机构不存在关联关系;2、本企业/本公司/本人不存在向上市公司推荐董事或者高级管理人员的情况;3、除已披露外,本企业及本企业的合伙人和最终出资人/本公司及本公司的股东/本人与上市公司本次重组的其他交易对方不存在关联关系;4、本企业/本公司/本人不存在泄露本次重组的相关内幕信息及利用本次重组相关内幕信息进行内幕交易的情形。	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况
	湖北长江大药房连锁有限公司、浙江财通资本投资有限公司、王冬香	其他承诺	关于拟出售资产权属状况的承诺:1、本人/本公司/本企业合法持有标的股权,具备作为本次重组的交易对方的资格。2、本人/本公司/本企业已经依法履行对标的公司的出资义务,不存在任何虚假出资、抽逃出资等违反本公司作为股东应承担的义务和责任的行为,不存在其他可能影响标的公司合法存续的情况。3、本人/本公司/	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况

			<p>本企业持有的拟用于本次出售的目标公司股权享有完整的所有权，该等股权不存在信托、委托持股或者其他任何类似的安排，不存在质押等任何担保权益，不存在冻结、查封或者其他任何被采取强制保全措施的情形，亦不存在任何可能导致该等股权被有关司法机关或行政机关查封、冻结、征用或限制转让的未决或潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或司法程序，并保证前述状态持续至本次交易的标的资产交割之日。4、本人/本公司/本企业确认不存在尚未了结或可预见的可能影响本公司持有的标的股权权属发生变动或妨碍标的股权转让给上市公司的重大诉讼、仲裁及纠纷。本人/本公司/本企业保证自本承诺出具之日起至本次重组完成前，不会就标的股权新增质押或设置其他可能妨碍标的股权转让给上市公司的限制性权利。若本人/本公司/本企业违反本承诺函之承诺的，本人/本公司/本企业愿意赔偿上市公司因此而遭受的全部损失。</p>			
	湖北长江大药房连锁有限公司、浙江财通资本投资有限公司、王冬香	其他承诺	<p>关于主体资格的确认函：1、本企业/本公司系依据中华人民共和国法律依法设立并有效存续的合伙企业/有限责任公司。截至本确认函签署之日，本企业/本公司不存在根据相关法律法规或合伙协议/公司章程的规定需要终止的情形；本企业/本公司具有相关法律、法规、规章及规范性文件规定的签署与本次重组相关的各项承诺、协议并享有、履行相应权利、义务的合法主体资格。2、本企业/本公司持有股权的标的公司从事的业务经营活动符</p>	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

			合国家法律和行政法规的规定。本企业/本公司在本确认函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			
湖北长江大药房连锁有限公司、浙江财通资本投资有限公司、王冬香	其他承诺	关于守法及诚信情况的承诺： 1、本人/本公司及本公司现任董事、监事、高级管理人员/本企业及本企业的主要管理人员最近五年不存在受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁的情况，也不存在涉嫌重大违法违规行为的情形。2、本公司及本公司现任董事、监事、高级管理人员/本企业及本企业的主要管理人员在最近五年内不存在违反诚信的情况，包括但不限于未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等。3、截至本承诺函签署日，本公司及本公司现任董事、监事、高级管理人员/本企业及本企业的主要管理人员均不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查的情形。	2020年09月10日			承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
湖北长江大药房连锁有限公司、浙江财通资本投资有限公司、王冬香	其他承诺	关于不存在不得参与任何上市公司重大资产重组情形的承诺：截至承诺函签署之日，本公司/企业不存在《中国证券监督管理委员会关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》（中国证券监督管理委员会公告[2016]16号）第十三条规定的情形，即“因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的，自立案之	2020年09月10日			承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

			日起至责任认定前不得参与任何上市公司的重大资产重组。中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的，上述主体自中国证监会作出行政处罚决定或者司法机关作出相关裁判生效之日起至少36个月内不得参与任何上市公司的重大资产重组”。			
	湖北长江大药房连锁有限公司、浙江财通资本投资有限公司、王冬香	其他承诺	无内幕交易承诺：1、本公司/本人/本企业不存在泄露本次交易的相关内幕信息及利用本次交易相关内幕信息进行内幕交易的情形。2、本公司/本人/本企业保证采取必要措施对本次交易事宜所涉及的资料和信息严格保密。3、如违反上述声明和承诺，给上市公司或者投资者造成损失的，本公司/本人/本企业愿意承担相应的法律责任。	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
	湖北长江大药房连锁有限公司、浙江财通资本投资有限公司	其他承诺	最近五年处罚、诉讼、仲裁及诚信情况的声明与承诺：1、本人系具有完全民事行为能力的自然人，具备《中华人民共和国公司法》、《上市公司重大资产重组管理办法》和《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规和规章规定的主体资格。2、本人最近五年内不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或因涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查的情形，亦不存在被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情形。3、本人最近五年内未受到任何刑事处罚或与证券市场有关的任何行政处罚，不涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。4、本人最近五年内诚信状况良好，不存在负有数额较大债务、到期未清偿且处于持续状态的情形、不存在	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

			未履行的承诺，亦不存在或涉嫌存在其他重大违法行为。5、本人不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法行为，最近五年内没有证券市场失信行为。6、如违反上述声明和承诺，本人愿意承担相应的法律责任。			
	湖北长江大药房连锁有限公司、浙江财通资本投资有限公司的主要管理人员	其他承诺	最近五年处罚、诉讼、仲裁及诚信情况的声明与承诺：1、本人系具有完全民事行为能力的自然人，具备《中华人民共和国公司法》、《上市公司重大资产重组管理办法》和《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规和规章规定的主体资格。2、本人最近五年内不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或因涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查的情形，亦不存在被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情形。3、本人最近五年内未受到任何刑事处罚或与证券市场有关的任何行政处罚，不涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。4、本人最近五年内诚信状况良好，不存在负有数额较大债务、到期未清偿且处于持续状态的情形、不存在未履行的承诺，亦不存在或涉嫌存在其他重大违法行为。5、本人不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法行为，最近五年内没有证券市场失信行为。如违反上述声明和承诺，本人愿意承担相应的法律责任。	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
	长江连锁及罗明、张莉	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于减少与规范关联交易的承诺：1、本承诺人及本承诺人控制的企业将尽量减少与上市公司及其控股子公司之间发生非必要关联交易。2、对于无法避	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺

			<p>免或有合理理由存在的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行。本承诺人及本承诺人控制的企业将与上市公司及其控股子公司依法签订规范的关联交易协议，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，保证关联交易价格具有公允性；并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件的规定，履行关联交易决策、回避表决等公允程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害上市公司及其中小股东的合法权益。</p> <p>3、保证不要求或不接受上市公司及其股东在任何一项市场公平交易中给予本承诺人及本承诺人控制的企业优于给予第三者的条件。</p> <p>4、本公司保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及上市公司《公司章程》等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用对上市公司及其控股子公司的持股关系谋取不当的利益，不损害上市公司及其中小股东的合法权益。</p> <p>5、本公司如违反上述承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司及其控股子公司以及中小股东造成的所有直接或间接损失。</p>			的情况
	长江连锁及罗明、张莉	其他承诺	<p>关于股份回购的承诺：对于长江星于2018年2月申请股票在全国中小企业转让系统挂牌期间通过做市转让买入长江星股份的股东，并要求长江星控股股东、实际控制人对所持股份进行回购的，长江连锁、罗明、张莉承诺将按照上述股东购买</p>	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

			长江星全部股份的成本价格进行股份回购。若因此给长江星造成的一切损失，长江连锁、罗明、张莉愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给长江星造成的所有直接或间接损失。			
	湖北长江大药房连锁有限公司、罗明、张莉	其他承诺	本公司/本人承诺：如长江星及其子公司因上述延期缴纳税款事项产生滞纳金、罚款，将承担长江星及其子公司因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，本公司/本人在承担全部责任后不向长江星或其子公司追偿，保证长江星或其子公司不会因此遭受任何损失。	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
	湖北长江大药房连锁有限公司、罗明、张莉	其他承诺	本公司/本人承诺：除与宁波梅山保税港区永铭股权投资合伙企业（有限合伙）、宿迁檀实龙核投资管理合伙企业（有限合伙）签订的协议中存在湖北长江星医药股份有限公司需要承担履约责任外，长江星不存在承担相关履约责任的情形，如违反上述承诺或存在上述情况的，本公司/本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给长江星造成的所有直接或间接损失。	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
	湖北长江大药房连锁有限公司	其他承诺	本公司承诺：在上市公司完成对湖北长江星医药股份有限公司（以下简称“长江星”）的现金收购事宜后，如本公司与嘉兴骏鹰仓实投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴骏鹰”）在2020年12月31日前未就剩余220万股回购事项达成一致，嘉兴骏鹰有权自2021年1月1日后要求本公司回购该220万股股份。本公司按照下述条件收购嘉兴骏鹰的股份：1、收购的价格不低于《补充协议》约定的收购价格；2、	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

			方式为现金收购；3、嘉兴骏鹰可选择全部或部分出售股份，本公司按嘉兴骏鹰要求收购；4、嘉兴骏鹰发出书面的收购通知后，本公司在三个月内完成现金的支付。			
	湖北长江大药房连锁有限公司	其他承诺	本公司承诺：在上市公司完成对长江星的现金收购事宜后，本公司按照下述条件收购东莞中科中广创业投资有限公司的股份：1、收购的价格不低于上市公司的收购价格；2、方式为现金收购；3、东莞中科中广创业投资有限公司可选择全部或部分出售股份，本公司按东莞中科中广创业投资有限公司要求收购；4、东莞中科中广创业投资有限公司发出书面的收购通知后，本公司在一个月内完成现金的支付。	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
	湖北长江大药房连锁有限公司	其他承诺	本公司承诺：在上市公司完成对长江星的现金收购事宜后，如本公司与苏艺强在2020年12月31日前未就苏艺强持有的长江星股份安排达成一致，自2021年1月1日起苏艺强有权要求本公司回购其持有的长江星股份。本公司按照下述条件收购苏艺强持有的长江星股份：1、收购价格不低于双方此前签署的投资协议约定的回购价格；2、方式为现金收购；3、苏艺强可选择全部或部分出售股份，本公司按苏艺强要求收购；4、苏艺强发出书面的收购通知后，本公司在三个月内完成现金的支付。	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
	湖北长江大药房连锁有限公司	其他承诺	本公司承诺：在上市公司完成对长江星的现金收购事宜后，如本公司与幸三生在2020年12月31日前未就幸三生持有的长江星股份安排达成一致，自2021年1月1日起幸三生有	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

			权要求本公司回购其持有的长江星股份。本公司按照下述条件收购幸三生持有的长江星股份：1、收购价格不低于双方此前签署的投资协议约定的回购价格；2、方式为现金收购；3、幸三生可选择全部或部分出售股份，本公司按幸三生要求收购；4、幸三生发出书面的收购通知后，本公司在三个月内完成现金的支付。			
	湖北长江大药房连锁有限公司、罗明、张莉	其他承诺	本公司/本人承诺：如长江星股东由于对协议条款的理解不一致等因素产生分歧、本公司后续未能履行与协议股东签署的回购协议或回购承诺、未能按照民事调解书约定向宁波梅山保税港区永铭股权投资合伙企业（有限合伙）支付回购款项或未能与宿迁檀实龙核投资管理合伙企业（有限合伙）就回购事宜签订协议，由此造成的损失，本公司/本人承担连带赔偿责任。	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
	湖北长江大药房连锁有限公司、罗明、张莉	其他承诺	本公司/本人承诺：除已披露和承诺外，本公司/本人与相关方通过定增或受让本公司所持股权方式进入长江星的股东，以及通过二级市场进入长江星的股东之间不存在任何形式的对赌协议、估值调整协议以及任何可能损害长江星股权稳定性及股东权益的特殊协议或利益输送安排，如违反上述承诺或存在上述情况的，本公司/本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给长江星造成的所有直接或间接损失。	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
	湖北长江大药房连锁有限公司、罗明、张莉	其他承诺	对于长江星于股票在全国中小企业转让系统挂牌期间通过做市转让买入长江星股份的股东，并要求长江星控股股东、	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺

			实际控制人对所持股份进行回购的，长江连锁、罗明、张莉承诺将按照上述股东购买长江星全部股份的成本价格进行股份回购。若因此给长江星造成的一切损失，长江连锁、罗明、张莉愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给长江星造成的所有直接或间接损失。			的情况
	盛世丰华、吴敏文、宁新江	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争承诺：1、本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业目前不存在经营与本次重组拟注入资产湖北长江星医药股份有限公司及其下属子公司相同业务的情形，双方之间不存在潜在同业竞争；2、本次重组完成后，本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资或新设任何与上市公司及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业；3、如本企业/本人或本企业/本人控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本企业/本人将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，以避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害；4、本企业/本人违反上述承诺给上市公司造成损失的，本企业/本人将赔偿上市公司由此遭受的损失；5、上述承诺在本企业/本人作为上市公司控股股东/实际控制人期间持续有效。	2020 年 09 月 10 日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

	康跃科技	其他承诺	<p>关于提供信息真实性、准确性和完整性的承诺：本公司保证在本次重组过程中所提供的信息均为真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。1、本公司保证向参与本次重组的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；2、本公司保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；3、本公司保证本次重组的信息披露和申请文件的内容均真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对本次重组的信息披露和申请文件中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担个别及连带的法律责任。如违反上述承诺，本公司愿意就此承担全部法律责任。</p>	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
	康跃科技全体董事、监事、高级管理人员	其他承诺	<p>关于提供信息真实性、准确性和完整性的承诺：1、本人保证本次重组的全部信息披露和申请文件的内容均真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承诺就此承担个别及连带的法律责任；2、本人保证向参与本次重组的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该</p>	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

			<p>文件，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；3、本人保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；4、如本次重组因所提供或者披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，本人将暂停转让在公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交公司董事会，由公司董事会代向证券交易所和登记结算公司申请锁定；如本人未在两个交易日内提交锁定申请的，本人同意授权公司董事会在核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；如公司董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，本人同意授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺自愿锁定股份用于相关投资者赔偿安排。</p>			
	康跃科技/盛世丰华/吴敏文、宁新江	其他承诺	<p>关于保持上市公司独立性的承诺：本次交易完成后，本公司/本人将严格遵守《公司法》、《证券法》、中国证监会、深圳证券交易所的相关规定及公司章程等，平等行使股东权利、履行股东义务，不利用股东地位谋取不当利益，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本公司/本人及本公司/本人控制或施加重大影响的其他企业完全分开，保持上市公司在人员、资产、财</p>	2020年09月10日		<p>承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况</p>

			<p>务、机构及业务方面的独立。特别地，本次交易完成后，本公司/本人将遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发（2003）56号）及《中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的规定，规范上市公司及其子公司的对外担保行为，不违规占用上市公司及其子公司的资金。本公司/本人保证严格履行上述承诺，如出现因本公司/本人或本公司/本人控制或施加重大影响的其他企业违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
康跃科技全体董事、监事、高级管理人员	其他承诺	<p>关于减持计划的承诺：鉴于上市公司拟通过支付现金的方式购买长江星 52.7535% 股权（以下简称“本次重组”或“本次交易”）。本人作为上市公司的董事/监事/高级管理人员，特此承诺如下：1、本次交易中，自上市公司本次重组方案首次披露至本次交易实施完毕期间，本人不会减持上市公司股份。在此期间，如由于上市公司发生送股、转增股本等事项增持的上市公司股份，将遵照前述安排进行。2、本承诺函自签署之日起即对本人具有法律约束力，本人愿意对违反上述承诺给上市公司造成的损失承担个别和连带的法律责任。</p>	2020年09月10日			承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
盛世丰华/吴敏文、宁新江	减持计划承诺	<p>关于减持计划的承诺：鉴于上市公司拟通过支付现金的方式购买长江星 52.7535% 股权（以下简称“本次重组”或“本次交易”）。本人/本公司作为上市公司的控股股东、实际控制人，</p>	2020年09月10日			承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

			特此承诺如下：1、本次交易中，自上市公司本次重组方案首次披露至本次交易实施完毕期间，本人/本公司不会减持上市公司股份。在此期间，如由于上市公司发生送股、转增股本等事项增持的上市公司股份，将遵照前述安排进行。2、本承诺函自签署之日起即对本人/本公司具有法律约束力，本人/本公司愿意对违反上述承诺给上市公司造成的损失承担个别和连带的法律责任。			
康跃科技	其他承诺	关于守法及诚信情况的承诺： 1、本公司及本公司的董事、监事、高级管理人员具备和遵守《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件和公司章程规定的任职资格和义务，其任职均经合法程序产生，不存在有关法律、法规、规范性文件和公司章程及有关监管部门、兼职单位（如有）所禁止的兼职情形；2、本公司的董事、监事、高级管理人员不存在违反《中华人民共和国公司法》第一百四十七条、第一百四十八条、第一百四十九条规定的行为，最近五年内不存在受到中国证券监督管理委员会的行政处罚的情形，最近十二个月内不存在受到证券交易所的公开谴责的情形，不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形；最近五年内不存在与经济纠纷有关的尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件情形；3、本公司以及本公司控制的子公司不存在最近五年内因违反法律、行政法规、规章受到行政处罚且情节严重，或者受到刑事处罚，或者因违反证券法律、行政法	2020年09月10日			承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

			<p>规、规章受到中国证监会的行政处罚的情形；不存在最近十二个月内受到证券交易所的公开谴责的情形，或其他重大失信行为；不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形；不存在最近十二个月内未履行向投资者所作出的公开承诺的情形；最近五年内不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件情形；4、本公司最近五年内诚信情况良好，不存在重大失信情况，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺及受到深交所公开谴责等失信情况；5、本公司最近十二个月内不存在违规对外提供担保或者资金被本公司实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形；6、本公司不存在严重损害投资者的合法权益和社会公共利益的重大违法行为。本公司在本承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。</p>			
	康跃科技董事、监事、高级管理人员	其他承诺	<p>关于守法及诚信情况的承诺</p> <p>1、本人具备和遵守《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件和公司章程规定的任职资格和义务，本人任职均经合法程序产生，不存在有关法律、法规、规范性文件和公司章程及有关监管部门、兼职单位（如有）所禁止的兼职情形；2、本人不存在违反《中华人民共和国公司法》第一百四十七条、第一百四十八条、第一百四十九条规定的行为，最近五年内不存在受到中国证券监督管理委员会（以下简称“证</p>	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

			监会”)的行政处罚的情形,最近十二个月内不存在受到证券交易所的公开谴责的情形,不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形;3、截至承诺函签署之日,本人不存在受到行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情形,亦不存在涉嫌重大违法违规行为的情形;4、截至承诺函签署之日,本人不存在证监会及其派出机构、证券交易所采取监管措施、纪律处分或者行政处罚的情形。本人在承诺函中所述情况均客观真实,不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			
	康跃科技/康跃科技全体董事、监事、高级管理人员/盛世丰华/吴敏文、宁新江	其他承诺	关于无内幕交易行为的承诺: 一、本公司/本人不存在泄露本次交易的相关内幕信息及利用本次交易相关内幕信息进行内幕交易的情形。二、本公司/本人保证采取必要措施对本次交易事宜所涉及的资料和信息严格保密。三、如违反上述声明和承诺,给上市公司或者投资者造成损失的,本公司/本人愿意承担相应的法律责任。	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况
	盛世丰华/吴敏文、宁新江	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于减少与规范关联交易的承诺:1、本公司/本人或本公司/本人控制的企业将尽量减少与上市公司及其子公司之间发生关联交易。2、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行。本公司/本人或本公司/本人控制的企业将与上市公司或其子公司依法签订规范的关联交易协议,交易价格将按照市场公认的合理价格确定,	2020年09月10日		承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况

			<p>保证关联交易价格具有公允性；并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 上市公司或其子公司的公司章程的规定，履行关联交易决策、回避表决等公允程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害上市公司或其子公司及上市公司其他股东的合法权益。3、保证不要求或不接受上市公司或其子公司在任何一项市场公平交易中给予本公司/本人或本公司/本人控制的企业优于给予第三者的条件。4、保证将依照上市公司及其子公司的公司章程行使相应权利，承担相应义务，不利用股东的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移上市公司或其子公司的资金、利润，保证不损害上市公司其他股东的合法权益。5、如违反上述承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。6、上述承诺在本公司/本人对上市公司拥有直接或间接的股权关系，对上市公司存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具	不适用					

体原因及下一步的工作计划	
--------------	--

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
收购长江星	2020年01月01日	2022年12月31日	18,000	24,738.09	不适用	2020年11月10日	巨潮资讯网

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用 不适用

2020年9月10日，公司（协议中简称“甲方”）与长江连锁（协议中简称“乙方”）、罗明及张莉（协议中简称“丙方”）签署了《现金购买资产协议的业绩补偿协议》，对乙方、丙方按照相关约定承担业绩补偿及其他义务进行了约定。2020年9月29日，公司与长江连锁、罗明及张莉签署了《康跃科技股份有限公司与湖北长江大药房连锁有限公司之现金购买资产协议的业绩补偿协议之补充协议》，对乙方、丙方按照相关约定承担业绩补偿及其他义务进行了补充修订。业绩承诺如下：

“2.1 业绩承诺期间：各方同意，本协议所指的业绩承诺期系指2020年度、2021年度及2022年度（以下统称“业绩承诺期”）。如果本次交易在2020年12月31日前未能实施完毕，则业绩承诺期间相应顺延（即，2021年度、2022年度、2023年度）。

2.2 乙方、丙方承诺，标的公司2020年度、2021年度经审计的净利润分别不低于18,000.00万元、20,000.00万元，2020年度-2022年度三年累计不低于61,000.00万元，若本次交易无法在2020年度实施完毕，则业绩承诺期限延续至2023年度，2021年度、2022年度经审计的净利润分别不低于20,000.00万元、23,000.00万元，2021-2023年度三年累计经审计的净利润不低于68,000.00万元。

2.3 各方同意，在业绩承诺期间内，如标的公司每年实现净利润数不低于当年承诺净利润数，而且业绩承诺期累计实现净利润等于或超过业绩承诺期累计承诺净利润的，则乙方、丙方无须承担补偿责任，否则应以现金方式向甲方承担补偿责任，甲方可以在剩余应支付股份转让价款中予以抵扣，就抵扣后未足额补偿的部分，乙方、丙方应继续以现金方式向甲方承担补偿责任。标的公司业绩承诺期间内，当期超额实现的净利润部分可以顺延计入至下一年度的实现净利润计算指标，但该年度实现净利润不得用于弥补此前年度的业绩承诺指标，乙方、丙方不得以已弥补完成此前年度的业绩承诺为由，而要求甲方退还过去年度发生或支付的补偿金。”

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《湖北长江星医药股份有限公司2020年度审计报告》（中审亚太审字（2020）020782号），长江星2020年度经审计净利润为24,738.09万元，超过业绩承诺净利润18,000万元，完成率137.43%。

因此，截至2020年12月31日，湖北长江星医药股份有限公司2020年度业绩承诺已实现，对商誉减值测试无影响。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

√ 适用 □ 不适用

一、保留意见所述事项

如财务报表“附注十二、其他重要事项”所述，康跃科技公司美国子公司SUNSPARK TECHNOLOGY INC.截止2019年12月31日未审财务报表资产总额28,366.37万元，占康跃科技公司合并资产总额的18.62%；净资产总额11,285.64万元，占康跃科技公司合并净资产总额的15.01%；2019年营业收入13,369.61万元，占康跃科技公司合并营业收入总额的18.43%；2019年实现净利润-321.93万元，占康跃科技公司归属于母公司所有者的净利润总额的0.48%；康跃科技公司商誉中境外资产组组合SUNSPARK TECHNOLOGY INC.产生的商誉本期全额计提商誉减值准备12,860.55万元。由于年报审计期间新冠疫情在世界各国全面爆发，康跃科技公司美国子公司SUNSPARK TECHNOLOGY INC.无法正常复工，我们也无法到达现场实施检查、资产监盘及询证等重要审计程序。截止审计报告日，我们仍无法对纳入合并范围的SUNSPARK TECHNOLOGY INC.财务报表及相关披露实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据。

和信所认为上述事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具保留意见。

二、保留意见所涉及事项影响已消除的说明

本公司董事会、管理层高度重视2019年度审计报告保留意见所述事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响。

美国子公司SUNSPARK TECHNOLOGY INC.系香港羿珩科技有限公司（以下简称“香港羿珩”）的子公司，受新冠疫情影响，国内外经济形势和行业发展的不确定性增强，香港羿珩出现经营亏损，且目前尚无好转趋势。为应对新形势，优化资产结构，提高流动性，进而增强公司抗风险能力，提升公司核心竞争力，康跃科技与天津中建北方集团有限公司（以下简称“天津中建”）签订股权转让协议，拟将公司持有的香港羿珩100%的股权以人民币壹亿玖仟伍佰万元的价格转让予天津中建。本次股权转让完成后，公司将不再持有香港羿珩的股权，香港羿珩不再纳入公司合并报表范围，将有助于提升公司未来的盈利能力，进而提高公司的经营质量。

根据股权转让协议，公司于2020年12月24日收到天津中建的第一笔股权转让款人民币10,000万元，并于2020年12月30日办理完毕香港羿珩股权转让的变更登记手续，至此香港羿珩的法律权属已转让至天津中建，自2020年12月30日起香港羿珩不再纳入公司合并报表范围。

综上所述，公司董事会认为，自2021年1月1日起，康跃科技公司2019年度审计报告保留意见所述事项的影响已消除。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）董事会说明

1、非标准无保留审计意见涉及的主要内容

康跃科技公司原美国子公司SUNSPARK TECHNOLOGY INC.截止2019年12月31日财务报表资产总额28,366.37万元，占合并资产总额的18.62%；净资产总额11,285.64万元，占合并净资产总额的15.01%；2019年营业收入13,369.61万元，占合并营业收入总额的18.43%；2019年实现净利润-321.93万元，占归属于母公司所有者的净利润总额的0.48%；公司商誉中境外资产组组合SUNSPARK TECHNOLOGY INC.产生的商誉本期全额计提商誉减值准备12,860.55万元。由于受审计条件的限制，就上述SUNSPARK TECHNOLOGY INC. 2019年12月31日财务报表的准确性，会计师未能实施进一步的审计程序获取充分、适当的审计证据。

上述所述事项对本期数据的影响或可能的影响不重大，但该未解决事项对本期合并利润表数据与上年合并利润表数据之间的可比性可能存在影响。

会计师按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一

步阐述了会计师在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，会计师独立于康跃科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。会计师相信，会计师获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

2、出具非标准无保留审计意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第1511号——比较信息：对应数据和比较财务报表》第十四条规定，“如果以前针对上期财务报表发表了保留意见、无法表示意见或否定意见，且导致非无保留意见的事项仍未解决，注册会计师应当对本期财务报表发表非无保留意见。在审计报告的导致非无保留意见的事项段中，注册会计师应当分下列两种情况予以处理：（一）如果未解决事项对本期数据的影响或可能的影响是重大的，注册会计师应当在导致非无保留意见事项段中同时提及本期数据和对应数据；（二）如果未解决事项对本期数据的影响或可能的影响不重大，注册会计师应当说明，由于未解决事项对本期数据和对应数据之间可比性的影响或可能的影响，因此发表了非无保留意见”。

因上期保留意见主要是康跃科技公司原美国子公司SUNSPARK TECHNOLOGY INC.截止2019年12月31日财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量无法确定。上述所述事项对本期数据的影响或可能的影响不重大，但该未解决事项对本期合并利润表数据与上年合并利润表数据之间的可比性可能存在影响，故会计师对本期财务报表出具了保留意见的审计报告。

3、公司董事会关于保留意见审计报告所涉事项的说明

由于受审计条件的限制，就SUNSPARK TECHNOLOGY INC. 2019年12月31日财务报表的准确性，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）未能实施进一步的审计程序获取充分、适当的审计证据。

经公司董事会认真讨论，认为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告，如实体体现了公司现阶段的情况。除此之外，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，公允反映了公司2020年12月31日的合并及公司财务状况。董事会同意中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年度审计报告中保留意见的说明。

公司与天津中建北方集团有限公司（以下简称“天津中建”）签订股权转让协议，将公司持有的香港羿珩100%的股权以人民币壹亿玖仟伍佰万元的价格转让予天津中建。公司于2020年12月24日收到天津中建的第一笔股权转让款人民币10,000万元，并于2020年12月30日办理完毕香港羿珩股权转让的变更登记手续，至此香港羿珩的法律权属已转让至天津中建，自2020年12月30日起香港羿珩不再纳入公司合并报表范围。

（二）监事会说明

通过审阅公司2020年12月31日财务报告及中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司监事会就注册会计师对公司相关事项而出具的保留意见的审计报告表示认同，监事会认为该事项如实反映了公司现阶段的情况。同时，监事会也同意公司董事会就上述事项所做的专项说明。

公司监事会将积极履行监事会职责，持续关注董事会和管理层相关工作的开展，切实维护公司及全体股东的合法权益。

（三）独立董事意见

我们对公司2020年年度财务报告及中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告认真审阅，并对财务报告和审计报告的有关内容与注册会计师、公司管理层等进行交谈沟通和调研，我们认为：

- 1、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告的内容如实反映了公司现阶段的情况。
- 2、我们同意公司董事会对该事项的相关说明及处理。

作为公司的独立董事，我们高度关注审计机构出具的审计意见中所涉及的相关事项的进展。

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）会计政策变更原因

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自2021年1

月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

(二) 变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

(三) 变更日期

《企业会计准则第 21 号——租赁》政策于 2021 年 1 月 1 日起执行。

(四) 变更后采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司将执行财政部于 2018 年修订并发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(五) 本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更及公司适用新租赁准则是根据财政部相关文件的要求进行的合理变更，能更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，符合《企业会计准则》的相关规定。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 20 户，详见“第十二节财务报告：在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 12 户，减少 5 户，详见“第十二节财务报告：合并范围的变更”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	160
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	臧其冠、曾德文
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

2020 年 5 月 19 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于聘任 2020 年度会计师事务所》的议案，聘任中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因重大资产重组事项聘请宏信证券有限责任公司为财务顾问，期间共支付财务顾问费 960 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

2020年度，康跃科技现金收购长江星52.7535%股权，本次交易属于上市公司购买非关联人投资份额而形成与关联人共同投资情形。此外，作为本次交易安排的一部分，上市公司持股5%以上股东康跃投资向上市公司借款。因此，本次交易构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
重大资产购买暨关联交易报告书(草案)(修订稿)	2020年11月10日	巨潮资讯网
关于部分股份过户完成暨重大资产重组进展的公告	2020年12月02日	巨潮资讯网

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2015年4月1日，公司与寿光市康跃投资有限公司签署《土地租赁合同》，约定寿光市康跃投资有限公司租赁给公司一宗5,233平方米的土地使用，租赁期10年，租金为5.71万元/年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
河北羿珩科技有限责 任公司		3,000	2019年06月27 日	3,000	连带责任保 证	3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）		3,000		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）		3,000		报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）		0		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）		3,000		
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）		3,000		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）		0		
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	50	50	0
合计		50	50	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

(2) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

5、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司的发展离不开社会的支持，回报社会是公司的责任和使命，公司提出“让您满意，让社会受益”的理念，致力支持社会公益事业。

2020年度，公司积极为高校提供学生实习基地，特别关注弱势群体的帮扶工作，积极参加当地民政部门举办的捐款活动，接纳周边残疾人100余人就业，被评为潍坊市扶残助残先进集体、山东省先进助残集体。

公司控股子公司长江星在新冠疫情期间奉献了自己的力量，向县人民医院、县中医医院定向捐赠2台救护车；特别关注教育、关爱学生，为公安县考试教育中心、长江艺术工程职业学院捐赠口罩；向荆州儿童福利院、公安县儿童福利院捐赠物品；通过捐赠物品、现金，购买农产品等方式帮扶困难群众。

公司始终践行诚信经营的道德规范，先后荣获“诚信民营企业”、“潍坊市文明和谐单位”、“潍坊市诚信示范企业”、“省级重合同守信用企业”、“山东省助残先进集体”、“山东省职工创新竞赛示范企业”、“山东省富民兴鲁劳动奖章”等荣誉。

2、履行精准扶贫社会责任情况

不适用

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

不适用

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

2020年12月2日，公司发布了《关于向全资子公司划转资产的公告》，将康跃科技拥有的长期股权投资以外的全部资产及负债，按截至基准日2020年9月30日的净资产账面价值划转至全资子公司康跃（山东）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	23,769,723	6.78%				-22,268,451	-22,268,451	1,501,272	0.43%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	23,769,723	6.78%				-22,268,451	-22,268,451	1,501,272	0.43%
其中：境内法人持股	1,501,272	0.43%				0	0	1,501,272	0.43%
境内自然人持股	22,268,451	6.36%				-22,268,451	-22,268,451	0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	326,566,389	93.22%				22,268,451	22,268,451	348,834,840	99.57%
1、人民币普通股	326,566,389	93.22%				22,268,451	22,268,451	348,834,840	99.57%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	350,336,112	100.00%						350,336,112	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2017年度康跃科技通过发行股份和支付现金相结合的方式购买张洁、冯军智等34位交易对方合计持有的羿珩科技100%股份，2020年度22,268,451股限售股份到期解除限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张洁	9,988,319	0	9,988,319	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
冯军智	9,883,519	0	9,883,519	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
赵际勤	613,554	0	613,554	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
张俊昌	142,442	0	142,442	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
侯振武	142,442	0	142,442	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
李萍	37,984	0	37,984	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
吴建钊	75,969	0	75,969	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
李硕鹏	75,969	0	75,969	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
段云际	18,991	0	18,991	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
隋庆华	37,985	0	37,985	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
解怡	56,976	0	56,976	0	重大资产重组	2020.5.23

					承诺	
张卫星	317,722	0	317,722	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
彭宣启	235,516	0	235,516	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
熊邦海	190,158	0	190,158	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
张桂梅	70,824	0	70,824	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
罗新红	190,158	0	190,158	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
汪建文	189,923	0	189,923	0	重大资产重组承诺	2020.5.23
合计	22,268,451	0	22,268,451	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,855	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	8,582	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持	报告期内增	持有有限售	持有无限	质押或冻结情况

			股数量	减变动情况	条件的股份数量	售条件的股份数量	股份状态	数量
深圳市盛世丰华企业管理有限公司	境内非国有法人	29.90%	104,750,500		0	104,750,500	质押	61,637,127
寿光市康跃投资有限公司	境内非国有法人	12.70%	44,478,372		1,501,272	42,977,100	质押	12,000,000
刘丽丽	境内自然人	5.05%	17,681,253		0	17,681,253		
冯军智	境内自然人	2.12%	7,412,719		7,412,639	80	质押	5,559,539
李玉芳	境内自然人	1.49%	5,236,735		0	5,236,735		
青岛三和泰投资有限公司	境内非国有法人	1.43%	5,009,000		0	5,009,000		
邱贤秀	境内自然人	0.79%	2,777,700		0	2,777,700		
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞中证光伏产业交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.72%	2,519,000		0	2,519,000		
田勇	境内自然人	0.70%	2,464,900		0	2,464,900		
庄景华	境内自然人	0.63%	2,220,000		0	2,220,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	除深圳市盛世丰华企业管理有限公司报告期内为公司控股股东，寿光市康跃投资有限公司与刘丽丽为公司持股 5% 以上的股东外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
深圳市盛世丰华企业管理有限公司	104,750,500		人民币普通股	104,750,500				
寿光市康跃投资有限公司	42,977,100		人民币普通股	42,977,100				
刘丽丽	17,681,253		人民币普通股	17,681,253				
李玉芳	5,236,735		人民币普通股	5,236,735				
青岛三和泰投资有限公司	5,009,000		人民币普通股	5,009,000				
邱贤秀	2,777,700		人民币普通	2,777,700				

		股	
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞中证光伏产业交易型开放式指数证券投资基金	2,519,000	人民币普通股	2,519,000
田勇	2,464,900	人民币普通股	2,464,900
庄景华	2,220,000	人民币普通股	2,220,000
王洪灵	2,028,700	人民币普通股	2,028,700
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	除深圳市盛世丰华企业管理有限公司报告期内为公司控股股东,寿光市康跃投资有限公司与刘丽丽为公司持股 5%以上的股东外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	公司股东深圳市盛世丰华企业管理有限公司除通过普通证券账户持有 79,750,500 股外,还通过华宝证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 25,000,000 股,合计持有 104,750,500 股,股东寿光市康跃投资有限公司除通过普通证券账户持有 32,220,372 股外,还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 12,258,000 股,实际合计持有 44,478,372 股;股东邱贤秀通过华鑫证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 2,777,700 股;股东庄景华通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,220,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳市盛世丰华企业管理有限公司	宁新江	2019 年 12 月 27 日	91440300MA5G159C5L	为创业企业提供管理服务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；创业投资；创业投资咨询；企业管理咨询、投资咨询、经济信息咨询、商务信息咨询。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）

控股股东报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新控股股东名称	深圳市盛世丰华企业管理有限公司
变更日期	2020年03月18日
指定网站查询索引	巨潮资讯网
指定网站披露日期	2020年03月19日

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

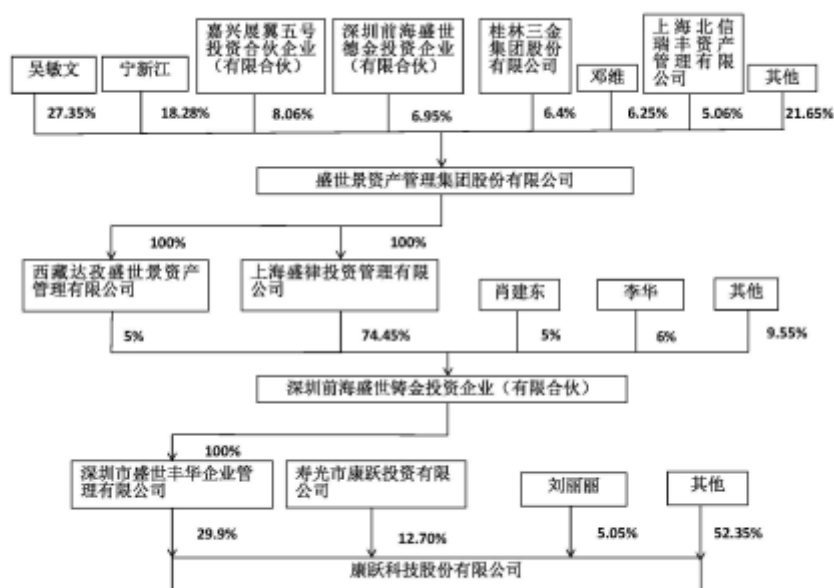
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴敏文	本人	中国	否
宁新江	本人	中国	否
主要职业及职务	吴敏文现任盛世景资产管理集团股份有限公司董事长、法定代表人 宁新江现任盛世景资产管理集团股份有限公司董事、深圳市盛世丰华企业管理有限公司执行董事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，无控股其他境内外上市公司。		

实际控制人报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新实际控制人名称	吴敏文、宁新江
变更日期	2020年03月18日
指定网站查询索引	巨潮资讯网
指定网站披露日期	2020年03月19日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
寿光市康跃投资有限公司	郭锡禄	2009 年 11 月 30 日	5,000,000.00 元	以企业自有资金对工业项目进行投资；物业管理服务；企业信息咨询服务

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
李延昭	副总经理	离任	男		2019年10月25日	2020年07月02日	0	2,000	0	0	2,000
合计	--	--	--	--	--	--	0	2,000	0	0	2,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李萱	董事	被选举	2020年03月06日	被选举
郑树峰	财务总监	聘任	2020年04月27日	聘任
李延昭	副总	离任	2020年07月02日	个人原因
冯伟	副总	离任	2020年03月27日	个人原因

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、郭晓伟先生：男，1979年5月生，大专学历，营销师。2004年5月至2010年8月历任寿光市康跃增压器有限公司销售部经理、市场开发部经理、总经理助理；2010年8月至2013年8月任公司副总经理；2013年8月至2016年8月任公司董事、总经理；2016年8月至2018年10月任公司董事长、总经理；现任公司董事长。

2、宗军先生：男，1975年6月生，大专学历，中国注册会计师。2002年至2014年供职于山东正源和信有限责任会计师事务所，历任审计员、高级经理、部门经理、合伙人；2015年4月至2016年8月，任公司财务总监；2016年8月至2018年10月，任公司董事、财务总监；现任公司董事、总经理。

3、郭伦海先生：男，1964年3月生，大专学历，高级工程师。2001年12月至2010年8月历任寿光市康跃增压器有限公司董事兼技术中心副主任、董事兼副总经理；2010年8月至2014年12月任公司董事、副总经理；现任寿光市康跃投资有限公司董事、公司董事。

4、郭伟先生：男，1977年12月生，本科学历。2005年3月至2006年6月任中国联通潍坊分公司大客户部副经理；2006年7月至2008年7月任中国联通潍坊分公司市区分公司副总经理；2008年8月到2013年5月历任中国电信潍坊分公司、潍城分公司副总

经理、总经理；2013年12月至今历任康诺精工有限公司副总经理、公司副总经理、康诺精工有限公司总经理、寿光市康跃投资有限公司总经理、河北羿珩科技有限责任公司董事，现任寿光市康跃投资有限公司总经理、公司董事。

5、陈慧勇先生：男，1983年11月出生，本科学历。自2006年7月至2019年4月历任寿光市康跃增压器有限公司、康跃科技股份有限公司研发工程师、应用工程师、销售业务经理、总经办主任、公司职工监事、康诺精工有限公司总经理等职务，现任寿光市康跃投资有限公司副总经理、公司董事。

6、李莹女士：女，1976年12月出生，本科学历。2001年7月至2006年4月在世纪证券任总裁秘书、CT管理部主任、总裁办公室副总经理等职务；2009年2月至2011年6月在硅谷天堂资产管理集团股份有限公司任基金产品管理部负责人；2011年7月至今任盛世景资产管理集团股份有限公司常务副总裁；2019年12月至今任深圳市盛世丰华企业管理有限公司总经理，现任公司董事。

7、张扬军先生，男，1967年6月出生，博士学历，现任教育部长江学者特聘教授，清华大学汽车工程系教授、博士生导师，清华大学发动机与特种动力研究中心主任，汽车安全与节能国家重点实验室副主任，中国内燃机工业协会增压器分会副理事长；2016年8月至今任公司独立董事。

8、张涛先生，男，1962年10月出生，无永久境外居留权，本科学历，中共党员，中国注册会计师，2013年6月获得独立董事资格证书。历任济南市第一商业中专学校教师，山东财政学院会计系副主任、副院长，教务处副处长，山东财经大学教务处副处长，山东财经大学会计学院党委书记（兼副院长）。现为山东财经大学会计学院教授、硕士研究生导师。2017年11月至今任公司独立董事。

9、李国祥先生，男，1965年7月出生，博士学历，历任山东工业大学助教、讲师、副教授、教授，山东大学能源与动力工程学院副院长，现任山东大学能源与动力工程学院内燃机研究所所长、教授、博士研究生导师，2019年8月至今任公司独立董事。

10、郭宗利先生：男，1962年1月生，大专学历，高级技师。2001年12月至2010年8月历任寿光市康跃增压器有限公司董事兼销售部经理、董事兼副总经理；2010年8月至2013年8月任公司董事、副总经理；2013年8月至今任公司监事会主席。

11、郭锡平先生：男，1970年4月生，大专学历，助理会计师。2001年12月至2010年8月任寿光市康跃增压器有限公司现金会计；2010年8月至2013年8月历任公司现金会计、物流处处长，现任寿光市康跃投资有限公司财务负责人。2016年8月至今任公司监事。

12、徐勇先生，男，1979年12月出生，中国国籍，大专学历，中共党员。1997年12月至2013年11月在中国人民解放军某部服役，2014年01月至2017年6月任湖北长江源制药有限公司人事专员，现任湖北长江星医药股份有限公司人事行政经理、监事，公司监事。

13、孙金辉先生：男，1963年8月生，博士学历。1988年至1991年，任中国内燃机燃烧学国家重点实验室助理研究员；1995年至1997年，任新加坡南洋理工大学研究员；1997年至1998年，任美国阿贡国家实验室博士后；1998年至2001年，任美国万国卡车和发动机公司高级开发工程师；2001年至2015年10月，任美国卡特彼勒公司工程专家；2015年10月至今历任公司副总经理兼总工程师、董事，现任公司副总经理。

14、唐玉春先生：男，1975年10月出生，本科学历，工程师。1998年7月至2011年4月在山东新景表业有限公司任技术工艺课课长、技术部部长、副总经理、工厂长等职务；2011年5月至2013年5月在淄博安正机电设备有限公司任总经理；2013年6月至2016年8月任公司制造部经理、总经理助理；现任羿珩科技董事长、公司副总经理。

15、杨月晓先生：男，1980年11月出生，本科学历，经济师，具有证券从业资格，2003年5月至2015年5月任山东新华制药股份有限公司董事会秘书助理，2015年5月至2016年8月任公司证券事务代表；2016年8月至今任公司副总经理、董事会秘书。2012年3月取得深圳证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》。

16、刘功利先生：男，1982年2月生，本科学历。历任康跃科技股份有限公司职员、技术中心试验室副主任、试验室主任、产品研发部副经理、品质管理部经理、营销中心经理、增压器事业部总经理，现任公司副总经理。

17、郑树峰先生：男，1967年11月生，本科学历，工程师，国际注册高级会计师（ICPA）。2002年1月至2010年8月历任寿光市康跃增压器有限公司主管会计、计财处长、财务负责人；2010年8月至2018年5月历任公司财务负责人、公司董事。现任寿光市康跃投资有限公司董事，公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郭伦海	寿光市康跃投资有限公司	董事	2015年12月01日		否
郭伦海	康佑环保设备有限公司	执行董事	2016年12月01日		否
郭伦海	青岛康慧能源科技有限公司	执行董事	2016年08月30日		否
郭伟	寿光市康跃投资有限公司	总经理	2018年03月09日		是
陈慧勇	寿光市康跃投资有限公司	副总经理			是
郭宗利	寿光市康跃投资有限公司	监事	2016年08月30日		否
郭锡平	寿光市康跃投资有限公司	财务负责人	2016年08月30日		是
李萱	深圳市盛世丰华企业管理有限公司	总经理	2019年12月27日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张扬军	清华大学发动机与特种动力研究中心	主任			
张扬军	中国内燃机工业协会增压器分会	副理事长			
李国祥	山东大学能源与动力工程学院内燃机研究所	所长			
李国祥	苏州弗尔赛能源科技股份有限公司	董事			
张涛	山东财经大学会计学院	教授			
郭伦海	大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	董事			
郭宗利	山东康诚新能源科技有限公司	监事			
郭宗利	康诺精工有限公司	监事			
郭晓伟	康跃科技（山东）有限公司	董事长			
宗军	康跃科技（山东）有限公司	董事兼总经理			
李萱	盛世景资产管理集团股份有限公司	常务副总裁			

唐玉春	河北羿珩科技有限责任公司	董事长			
徐勇	湖北长江星医药股份有限公司	人事行政经理、监事			
杨月晓	湖北长江星医药股份有限公司	董事			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员薪酬制度由股东大会审议批准
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	康跃科技股份有限公司高级管理人员业绩考核与激励制度
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按业绩考核后，对高级管理人员按应得支付；独立董事、不在公司任职的监事按津贴标准发放

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郭晓伟	董事	男	41	现任	162	
宗军	董事兼总经理	男	45	现任	102	
李萱	董事	女	45	现任	0	是
郭伦海	董事	男	57	现任	32.28	
郭伟	董事	男	43	现任	0	是
陈慧勇	董事	男	37	现任	0	是
张扬军	董事	男	53	现任	7.37	
张涛	董事	男	58	现任	7.37	
李国祥	董事	男	55	现任	7.37	
郭宗利	监事	男	59	现任	16.16	
郭锡平	监事	男	51	现任	0	是
赵国娟	监事	女	37	离任	16.61	
唐玉春	高管	男	45	现任	68.15	
杨月晓	高管	男	40	现任	26.81	
孙金辉	高管	男	57	现任	134.96	
刘功利	高管	男	39	现任	20.16	
郑树峰	高管	男	53	现任	33.95	

李延昭	高管	男	42	离任	54.24	
冯伟	高管	男	34	离任	9.39	
合计	--	--	--	--	698.82	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	13
主要子公司在职员工的数量（人）	1,801
在职员工的数量合计（人）	1,814
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,814
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,059
销售人员	114
技术人员	257
财务人员	61
行政人员	323
合计	1,814
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	26
本科	248
专科	329
中专及以下	1,211
合计	1,814

2、薪酬政策

以市场为导向，以效益为依托，逐步建立起适应公司发展战略要求的多模式、多层次的对外竞争力强、对内激励充分的薪酬体系。以岗位设置为基础，按各类人员对公司经营发展的作用、贡献不同，分层次确定薪酬分配侧重点，形成“凝聚核心、稳定骨干、激励全体”的薪酬激励机制。

3、培训计划

公司一直注重员工培训工作，在公司范围内多层面开展人才培养，2020年在考虑企业发展战略基础上，主要围绕提升产品质量、降低生产成本的工作重点制定培训计划，同时兼顾员工能力提升要求，制定内部培训与外出培训相结合的培训计划。同时公司有健全的培训管理制度及内训讲师队伍，营造良好学习氛围的同时，从管理制度、师资力量上确保培训的有效性。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、业务规则的有关规定，结合公司实际情况，进一步完善公司规范运作管理制度，加强内部控制制度建设，不断规范公司运作，提高公司治理水平。

1、关于股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，确保股东合法行使权益，平等对待所有股东。

2、关于公司与控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内，公司没有为控股股东提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。董事会会议程序符合规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。

4、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够认真学习有关法律法规、积极参加相关业务培训、认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立并逐步完善公正、透明的董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和《公司信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和中国证监会创业板指定信息披露网站（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）为公司信息披露报纸和网站，真实、准确、及时、完整的披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。报告期内，公司未发生信息披露不规范而受到监管部门批评的情形。

8、公司设有内幕信息知情人登记管理制度，加强对内幕信息知情人的管理，落实信息披露的归口管理责任，完善信息流程和控制机制，严格执行信息外报流程的审批程序，所有信息必须经公司董事会秘书批准后方可对外报送，要求接收人员填写保密承诺，证券部将外部单位相关人员作为内幕知情人登记备查。公司积极做好投资者来访调研、媒体采访的接待安排和保密工作，进行直接沟通前，要求对方签署承诺书。同时，公司对内幕信息管理制度的建设情况和执行情况进行了自查，

公司未出现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况,也不存在受到监管部门查处和整改的情况。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东分开,公司具有独立完整的生产经营能力。(1)在业务方面,公司主要从事研发、生产及销售内燃机增压器及零部件,控股股东主要业务为为创业企业提供管理服务;投资兴办实业(具体项目另行申报);创业投资;创业投资咨询;企业管理咨询、投资咨询、经济信息咨询、商务信息咨询。公司控股股东、实际控制人与公司不存在同业竞争,并出具避免同业竞争承诺函。(2)在资产方面,公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施;工业产权、商标、专利技术等无形资产由公司拥有;公司独立拥有采购和销售系统。(3)在人员方面,公司在劳动、人事及工资管理等方面独立;总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取薪酬。(4)在机构方面,公司设有股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和经营管理层,各机构有明确的职责分工,办公机构和生产经营场所与控股股东分开。(5)在财务方面,公司设立独立的财会部门,并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度;独立在银行开户。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.84%	2020 年 03 月 06 日	2020 年 03 月 06 日	巨潮资讯网,公告编号: 2020-026,公告名称:《2020 年第一次临时股东大会决议公告》
2019 年度股东大会	年度股东大会	10.85%	2020 年 05 月 19 日	2020 年 05 月 19 日	巨潮资讯网,公告编号: 2020-056,公告名称:《2019 年年度股东大会决议公告》
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	14.95%	2020 年 11 月 25 日	2020 年 11 月 25 日	巨潮资讯网,公告编号: 2020-117,公告名称:《2020 年第二次临时股东大会决议公告》
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	36.27%	2020 年 12 月 17 日	2020 年 12 月 17 日	巨潮资讯网,公告编号: 2020-131,公告

					名称：《2020 年第三次临时股东大会决议公告》
--	--	--	--	--	--------------------------

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张扬军	9	0	9	0	0	否	4
张涛	9	0	9	0	0	否	4
李国祥	9	0	9	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

不适用

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

为强化公司董事会决策功能，确保董事会对经理层的有效监督，完善公司治理结构，根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及其他有关规定，公司董事会审计委员会积极履行职责。报告期内，审计委员会共召开四次会议，按照《审计委员会实施细则》、《独立董事制度》等相关规定，审议通过了公司2020年内部审计计划，提议公司聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构，审议通过了公司2019年度财务报告、公司2019年度内部控制的自我评价报告、公司2020年第一季度财务报告、公司2020年半年度财务报告、2020年第三季度财务报告等议案。

公司董事会提名委员会依据相关法律法规和公司章程的规定，结合公司实际情况，研究公司的董事、高级管理人员的当选条件、选择程序和任职期限，形成决议后备案并提交董事会审议通过。报告期内，提名委员会共召开两次会议，审议通过了提名李萱女士为公司非独立董事候选人的议案、提名郑树峰先生为公司财务总监的议案等议案。

公司董事会薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责制定公司董事及高管人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高管人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。报告期内，薪酬与考核委员会审查董事及高管人员履行职责情况并对其进行绩效考评。

公司董事会战略委员会是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

为有效调动高级管理人员的积极性和创造性，提高公司经营管理水平，公司制订有《高级管理人员业绩考核与激励制度》，董事会定期对高级管理人员进行多方面的考核，主要是考核工作绩效和贯彻执行董事会决议等方面的情况。高级管理人员薪酬主要由基本薪酬和绩效薪酬组成，绩效薪酬与年度经营业绩考核结果挂钩，对总经理重点考核主营业务收入、净利润、净资产收益率等指标和公司年度重点工作的完成情况，对副总经理重点考核职责履行和公司年度经营计划分解项目的完成情况。

通过对每位高级管理人员的职务分析，明确规定他们的工作性质，职责范围以及相应的奖惩制度，建立起了激励和约束机制。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年04月28日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺	(1) 具有以下特征的缺陷，认定为重

	<p>陷：①董事、监事和高级管理人员舞弊；②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。(2) 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：①未依照企业会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>大缺陷：①公司缺乏民主决策程序；②公司决策程序导致重大失误；③公司违反国家法律法规并受到 50000 元以上的处罚；④公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；⑤媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；⑥公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；⑦公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；⑧公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。(2) 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：①公司民主决策程序存在但不够完善；②公司决策程序导致出现一般失误；③公司违反企业内部规章；④公司关键岗位业务人员流失严重；⑤媒体出现负面新闻，波及局部区域；⑥公司重要业务制度或系统存在缺陷；⑦公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。(3) 具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：①公司决策程序效率不高；②公司违反内部规章，但未形成损失；③公司一般岗位业务人员流失严重；④媒体出现负面新闻，但影响不大；⑤公司一般业务制度或系统存在缺陷；⑥公司一般缺陷未得到整改；⑦公司存在其他缺陷。</p>
<p>定量标准</p>	<p>公司本着是否直接影响财务报告的原则，确定的财务报表错报重要程度可参考的定量标准如下：错报<利润总额的 5%：一般缺陷，利润总额的 5%≤错报<利润总额的 10%：重要缺陷，错报≥利润总额的 10%：重大缺陷；错报<资产总额的 0.6%：一般缺陷，资产总额的 0.6%≤错报<资产总额的 1%：重要缺陷，错报≥资产总额的 1%：重大缺陷；错报<经营收入的 2%：一般缺陷，经营收入的 2%≤错报<经营收入的 5%：重要缺陷，错报≥经营收入的 5%：重大缺陷；错报<所有者权益的 2%：一般缺陷，所有者权益的 2%≤错报<所有者权益的 5%：重要缺陷，错报≥所有者权益的 5%：重大缺陷。</p>	<p>定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定。直接财产损失：损失<利润总额的 5%：一般缺陷，利润总额的 5%≤损失<利润总额的 10%：重要缺陷，损失≥利润总额的 10%：重大缺陷。</p>
<p>财务报告重大缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>
<p>非财务报告重大缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>
<p>财务报告重要缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>

非财务报告重要缺陷数量（个）	0
----------------	---

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
<p>我们接受委托，审核了康跃科技股份有限公司（以下简称“康跃科技公司”）管理层对 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。康跃科技公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范（试行）》的有关规范标准对 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对康跃科技公司上述认定中所述的截至 2020 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。</p> <p>我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。</p> <p>内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，因此，于 2020 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。</p> <p>我们认为，康跃科技公司于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。</p>	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2021 年 04 月 28 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 27 日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中审亚太审字（2020）020782 号
注册会计师姓名	臧其冠、曾德文

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了康跃科技股份有限公司（以下简称“康跃科技公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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合并及公司现金流量。

二、形成保留意见的基础

康跃科技公司原美国子公司SUNSPARK TECHNOLOGY INC.截止2019年12月31日财务报表资产总额28,366.37万元，占合并资产总额的18.62%；净资产总额11,285.64万元，占合并净资产总额的15.01%，2019年营业收入13,369.61 万元，占合并营业收入总额的18.43%；2019年实现净利润-321.93万元，占归属于母公司所有者的净利润总额的0.48%；公司商誉中境外资产组合SUNSPARK TECHNOLOGY INC.产生的商誉本期全额计提商誉减值准备12,860.55万元。由于受审计条件的限制，就上述SUNSPARK TECHNOLOGY INC. 2019年12月31日财务报表的准确性，我们未能实施进一步的审计程序获取充分、适当的审计证据。

上述所述事项对本期数据的影响或可能的影响不重大，但该未解决事项对本期合并利润表数据与上年合并利润表数据之间的可比性可能存在影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康跃科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入确认

1、事项描述

康跃科技公司本年度实现收入为12.14亿元，较上年7.25亿元增长67.45%左右，主要增长原因为2020年12月非同一控制下合并湖北长江星医药股份有限公司。营业收入为康跃科技公司合并利润表重要组成项目，对康跃科技公司的经营成果产生很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵营业收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价并测试管理层与收入确认相关的内部控制；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价康跃科技收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、产品运输单、客户签收单或验收单、客户确认的结算单等，评价相关收入确认是否符合康跃科技收入确认的会计政策；
- (4) 执行分析性复核程序以识别是否存在异常变动，包括按客户分析、按产品分析以及按月分析；
- (5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (6) 向重要客户实施独立函证程序，函证应收账款及当期销售额；对重要客户进行现场访谈，检查和观察客户的生产经营场所，并从客户处取得相应采购入库单，与公司的销售记录核对相符；
- (7) 结合应收账款的审计程序，包括但不限于期后收款的检查。

(二) 应收账款的可回收性

1、事项描述

如财务报表附注四、11“应收账款”中应收款项会计政策和财务报表附注六、4“应收账款”所述，截至2020年12月31日，康跃科技公司应收账款账面余额130,647.57万元，坏账准备金额11,563.66万元，账面价值较高。由于康跃科技公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解管理层与计提坏账准备的内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性，并进行测试；
- (2) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- (3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与应收账款坏账准备计提比例的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；
- (4) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- (5) 对于应收账款余额挑选样本执行函证程序，对客户期末应收账款的余额进行函证；
- (6) 结合营业收入的检查，包括但不限于收入的截止性测试。

(三) 股权转让

1、事项描述

如财务报表附注七、4“处置子公司”所述，2020年12月，康跃科技公司将持有的香港羿珩科技有限公司100%股权作价19,500.00万元转让给天津中建北方集团有限公司（以下简称“天津中建公司”），转让后康跃科技公司不再持有香港羿珩科技有限公司的股权，自2020年12月30日起不纳入合并财务报表范围。本期确认该项股权转让投资收益-245.62万元。该事项对本期财务报表影响重大，我们将其认定为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

- (1) 查看康跃科技公司的董事会决议、交易双方签订的《股权转让协议》，核实合同关键条款，包括交易定价、股权转让款支付、资产交割等约定；
- (2) 检查了股权转让的相关账务处理，包括（a）检查股权转让款收取凭证，包括银行进账单、资金流水记录等；（b）检查股权或资产交割记录及时间；（c）检查股权转让收益的计算过程和结果，检查了康跃科技公司合并报表的编制过程，以确认不纳入合并范围的时点及会计处理的准确性；
- (3) 查询天津中建公司股东信息，确认其与康跃科技公司是否存在关联关系；对天津中建公司进行函证和访谈，确认

股权转让条款、股权转让款支付情况、资产交割时间及是否存在关联关系等，以确认不纳入合并范围的时点及会计处理的准确性；

(4) 委托美国会计师事务所JWVC CPAS对香港羿珩科技有限公司主要组成部分SUNSPARK进行了审计，以确定其财务数据的真实性、准确性。

(5) 检查与该股权转让事项相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露；

四、管理层和治理层对财务报表的责任

康跃科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估康跃科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康跃科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康跃科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对康跃科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康跃科技公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就康跃科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国 北京

中国注册会计师：臧其冠（项目合伙人）
（签名并盖章）

中国注册会计师：曾德文
（签名并盖章）

二〇二一年四月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：康跃科技股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	139,419,929.63	409,290,031.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	500,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	13,167,230.00	5,290,000.00
应收账款	1,190,839,098.78	330,165,256.33
应收款项融资	91,717,441.78	67,194,764.39
预付款项	101,038,062.04	42,275,396.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	163,194,435.57	41,515,873.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	251,605,421.28	188,066,701.54
合同资产	139,080,318.91	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,172,480.31	10,204,080.63
流动资产合计	2,118,734,418.30	1,094,002,104.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	568,836,832.05	306,478,705.68
在建工程	591,233,405.40	7,361,749.69
生产性生物资产	2,156,985.21	
油气资产		
使用权资产		
无形资产	72,882,276.47	63,848,274.56
开发支出	21,605.05	36,241.86
商誉	701,734,997.65	
长期待摊费用	15,337,744.00	19,267,880.88
递延所得税资产	52,963,455.36	32,135,783.99
其他非流动资产	559,134,221.80	
非流动资产合计	2,564,301,522.99	429,128,636.66
资产总计	4,683,035,941.29	1,523,130,740.93
流动负债：		
短期借款	452,694,678.99	234,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	98,142,783.86	253,489,869.26
应付账款	506,055,498.95	176,320,700.60
预收款项		14,318,784.90
合同负债	28,112,278.24	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,874,972.67	13,731,838.09
应交税费	108,329,689.01	25,624,510.16

其他应付款	1,296,009,088.74	26,008,071.35
其中：应付利息	1,321,844.66	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	114,500,000.00	
其他流动负债	4,206,639.80	
流动负债合计	2,626,925,630.26	743,993,774.36
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	340,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	217,610,881.67	
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,990,378.06	12,260,807.96
递延收益	26,081,422.86	10,766,492.53
递延所得税负债	10,946,186.91	4,164,168.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	606,628,869.50	27,191,468.79
负债合计	3,233,554,499.76	771,185,243.15
所有者权益：		
股本	350,336,112.00	350,336,112.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	790,048,764.09	790,048,764.09
减：库存股		
其他综合收益	-125,074.32	6,356,204.48
专项储备		
盈余公积	18,358,424.24	18,358,424.24

一般风险准备		
未分配利润	-381,923,583.27	-407,243,571.93
归属于母公司所有者权益合计	776,694,642.74	757,855,932.88
少数股东权益	672,786,798.79	-5,910,435.10
所有者权益合计	1,449,481,441.53	751,945,497.78
负债和所有者权益总计	4,683,035,941.29	1,523,130,740.93

法定代表人：郭晓伟

主管会计工作负责人：郑树峰

会计机构负责人：郑树峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	26,655,586.77	196,413,321.12
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,492,230.00	5,290,000.00
应收账款	96,293,175.67	139,878,060.96
应收款项融资	58,510,878.09	61,029,492.20
预付款项	159,063.60	3,733,202.38
其他应收款	95,141,626.00	213,020,695.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货		60,845,397.16
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,092,202.53	635,953.30
流动资产合计	290,344,762.66	680,846,122.14
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,203,148,736.09	604,265,682.22
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,748,164.67	108,873,408.63
在建工程		4,140,789.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,608,098.47	6,909,806.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		4,480,423.66
递延所得税资产	12,195,704.70	14,940,448.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,224,700,703.93	743,610,559.33
资产总计	2,515,045,466.59	1,424,456,681.47
流动负债：		
短期借款	146,140,000.00	174,500,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	90,827,024.82	253,502,122.58
应付账款	30,301,713.20	107,718,090.13
预收款项		612,984.34
合同负债	29,911.50	
应付职工薪酬	187,034.12	4,241,228.22
应交税费	316,128.93	2,052,993.14
其他应付款	1,114,413,930.61	9,559,821.37
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,888.50	
流动负债合计	1,382,219,631.68	552,187,239.78
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	217,610,881.67	
长期应付职工薪酬		
预计负债		12,260,807.96
递延收益		10,766,492.53
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	217,610,881.67	23,027,300.49
负债合计	1,599,830,513.35	575,214,540.27
所有者权益：		
股本	350,336,112.00	350,336,112.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	788,070,563.65	788,070,563.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,358,424.24	18,358,424.24
未分配利润	-241,550,146.65	-307,522,958.69
所有者权益合计	915,214,953.24	849,242,141.20
负债和所有者权益总计	2,515,045,466.59	1,424,456,681.47

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	1,214,503,960.24	725,310,882.76
其中：营业收入	1,214,503,960.24	725,310,882.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	1,167,701,482.25	803,177,700.13
其中：营业成本	950,995,656.96	543,739,963.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,053,838.85	7,698,963.21
销售费用	41,793,418.13	64,090,003.35
管理费用	108,259,427.83	119,076,726.29
研发费用	43,155,449.34	47,865,058.09
财务费用	17,443,691.14	20,706,985.84
其中：利息费用	15,560,789.51	22,734,823.48
利息收入	2,059,630.08	1,528,160.86
加：其他收益	28,703,240.56	17,203,217.20
投资收益（损失以“-”号填 列）	-2,455,863.19	
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-9,170,909.71	-18,093,098.53
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-1,814,946.62	-602,604,358.99
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	-3,291,905.50	405,557.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,772,093.53	-680,955,500.33

加：营业外收入	182,232.70	775,108.42
减：营业外支出	540,019.85	48,132.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	58,414,306.38	-680,228,524.01
减：所得税费用	-7,877,216.43	-8,108,787.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	66,291,522.81	-672,119,736.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	66,291,522.81	-672,119,736.50
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	25,319,988.66	-669,698,127.69
2.少数股东损益	40,971,534.15	-2,421,608.81
六、其他综合收益的税后净额	-13,712,837.01	4,099,678.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,712,837.01	4,099,678.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-13,712,837.01	4,099,678.44
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-13,712,837.01	4,099,678.44
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	52,578,685.80	-668,020,058.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,607,151.65	-665,598,449.25
归属于少数股东的综合收益总额	40,971,534.15	-2,421,608.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0723	-1.9116
（二）稀释每股收益	0.0723	-1.9116

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郭晓伟

主管会计工作负责人：郑树峰

会计机构负责人：郑树峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	363,936,479.25	342,695,847.07
减：营业成本	292,482,558.03	255,284,602.46
税金及附加	2,110,327.90	2,532,668.07
销售费用	19,910,732.10	34,103,698.93
管理费用	48,513,307.44	45,917,968.87
研发费用	17,939,519.96	21,713,823.10
财务费用	8,304,225.91	16,225,228.40
其中：利息费用	10,359,364.71	17,888,680.24
利息收入	2,173,932.51	1,448,781.58
加：其他收益	23,957,260.87	14,619,288.20
投资收益（损失以“-”号填列）	65,839,082.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,452,074.13	-7,273,518.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-397,683,275.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,936,440.35	431,313.41
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	58,083,636.90	-422,988,334.97
加：营业外收入	164,323.75	580,609.46
减：营业外支出	2,843.42	48,043.69
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	58,245,117.23	-422,455,769.20
减：所得税费用	-7,727,694.81	-7,223,360.89
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	65,972,812.04	-415,232,408.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	65,972,812.04	-415,232,408.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值		

变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	65,972,812.04	-415,232,408.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	781,304,296.64	519,433,682.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	21,615,704.09	17,968,160.84
收到其他与经营活动有关的现金	148,136,922.13	8,490,057.79
经营活动现金流入小计	951,056,922.86	545,891,901.02
购买商品、接受劳务支付的现金	669,393,788.51	251,209,732.98
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	103,672,887.12	112,732,903.56
支付的各项税费	26,795,275.58	45,121,799.26
支付其他与经营活动有关的现金	118,389,331.65	114,525,286.78
经营活动现金流出小计	918,251,282.86	523,589,722.58
经营活动产生的现金流量净额	32,805,640.00	22,302,178.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	345.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,907,762.63	825,168.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,908,107.84	825,168.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,821,084.48	5,237,363.52
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	86,855,049.04	
支付其他与投资活动有关的现金	57,113,228.63	
投资活动现金流出小计	162,789,362.15	5,237,363.52
投资活动产生的现金流量净额	-160,881,254.31	-4,412,195.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	272,170,000.00	234,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	39,600,000.00	64,180,169.17

筹资活动现金流入小计	311,770,000.00	298,680,169.17
偿还债务支付的现金	281,960,000.00	274,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,908,068.19	27,318,161.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	26,994,751.06	
筹资活动现金流出小计	321,862,819.25	301,818,161.86
筹资活动产生的现金流量净额	-10,092,819.25	-3,137,992.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,725,330.35	4,356,037.21
五、现金及现金等价物净增加额	-153,893,763.91	19,108,027.94
加：期初现金及现金等价物余额	260,786,047.78	241,678,019.84
六、期末现金及现金等价物余额	106,892,283.87	260,786,047.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	309,427,824.06	223,002,167.65
收到的税费返还	12,208,720.00	13,063,883.11
收到其他与经营活动有关的现金	32,953,002.39	5,035,596.91
经营活动现金流入小计	354,589,546.45	241,101,647.67
购买商品、接受劳务支付的现金	245,909,978.63	103,525,724.89
支付给职工以及为职工支付的现金	39,743,188.55	40,773,360.14
支付的各项税费	14,984,424.86	14,934,566.09
支付其他与经营活动有关的现金	52,809,225.47	55,661,502.28
经营活动现金流出小计	353,446,817.51	214,895,153.40
经营活动产生的现金流量净额	1,142,728.94	26,206,494.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	642,230.05	695,168.50

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	100,642,230.05	695,168.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,696,637.75	692,373.50
投资支付的现金	107,987,953.72	9,127,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		30,806,900.25
投资活动现金流出小计	111,684,591.47	40,627,173.75
投资活动产生的现金流量净额	-11,042,361.42	-39,932,005.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	187,170,000.00	174,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		64,598,798.64
筹资活动现金流入小计	187,170,000.00	239,098,798.64
偿还债务支付的现金	215,530,000.00	189,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,359,364.71	22,831,577.41
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	225,889,364.71	212,331,577.41
筹资活动产生的现金流量净额	-38,719,364.71	26,767,221.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,796.36	12,492.53
五、现金及现金等价物净增加额	-48,600,200.83	13,054,202.78
加：期初现金及现金等价物余额	48,939,585.84	35,885,383.06
六、期末现金及现金等价物余额	339,385.01	48,939,585.84

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	350,336,112.00				790,048,764.09		6,356,204.48		18,358,424.24		-407,243,571.93	757,855,932.88	-5,910,435.10	751,945,497.78	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	350,336,112.00				790,048,764.09		6,356,204.48		18,358,424.24		-407,243,571.93	757,855,932.88	-5,910,435.10	751,945,497.78	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,481,278.80				25,319,988.66	18,838,709.86	678,697,233.89	697,535,943.75	
（一）综合收益总额							-13,712,837.01				25,319,988.66	11,607,151.65	40,971,534.15	52,578,685.80	
（二）所有者投入和减少资本													637,725,699.74	637,725,699.74	

1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													637,725,699.74	637,725,699.74
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转						7,231,558.21							7,231,558.21	7,231,558.21
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

6. 其他						7,231,558.21						7,231,558.21		7,231,558.21
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	350,336,112.00				790,048,764.09	-125,074.32		18,358,424.24		-381,923,583.27		776,694,642.74	672,786,798.79	1,449,481,441.53

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	233,557,408.00				906,827,468.09		2,256,526.04		18,358,424.24		274,132,426.16		1,435,132,252.53	-3,488,826.29	1,431,643,426.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	233,557,408.00				906,827,468.09		2,256,526.04		18,358,424.24		274,132,426.16		1,435,132,252.53	-3,488,826.29	1,431,643,426.24
三、本期增减变动金	116,778,704.00				-116,778,704.00		4,099,678.44				-681,375,998.09		-677,276,319.65	-2,421,608.81	-679,697,928.46

额(减少以“一”号填列)															
(一)综合收益总额						4,099,678.44					-669,698,127.69		-665,598,449.25	-2,421,608.81	-668,020,058.06
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转	116,778,704.00														
1.资本公积转增资本(或股本)	116,778,704.00														
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏															

损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	350,336,112.00				790,048,764.09		6,356,204.48		18,358,424.24		-407,243,571.93		757,855,932.88	-5,910,435.10	751,945,497.78

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	350,336,112.00				788,070,563.65				18,358,424.24	-307,522,958.69		849,242,141.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	350,336,112.00				788,070,563.65				18,358,424.24	-307,522,958.69		849,242,141.20

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										65,972,812.04		65,972,812.04
(一) 综合收益总额										65,972,812.04		65,972,812.04
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	350,336,112.00				788,070,563.65					18,358,424.24	-241,550,146.65	915,214,953.24

上期金额

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	233,557,408.00				904,849,267.65				18,358,424.24	119,387,320.02		1,276,152,419.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	233,557,408.00				904,849,267.65				18,358,424.24	119,387,320.02		1,276,152,419.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	116,778,704.00				-116,778,704.00					-426,910,278.71		-426,910,278.71
（一）综合收益总额										-415,232,408.31		-415,232,408.31
（二）所有者投入和减少资本										-11,677,870.40		-11,677,870.40
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他										-11,677,870.40		-11,677,870.40
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	116,778,704.00				-116,778,704.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	116,778,704.00				-116,778,704.00							

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	350,336,112.00				788,070,563.65				18,358,424.24	-307,522,958.69		849,242,141.20

三、公司基本情况

（一）公司概况

康跃科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在寿光市康跃增压器有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于2010年8月26日取得变更后的《企业法人营业执照》，公司注册号：370783228003643，法定代表人：郭锡禄，注册资本：5,000.00万元。

根据公司2014年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准康跃科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014] 677号文）的核准，向符合中国证监会相关规定条件的投资者发行人民币普通股（A股）16,670,000.00股，此次发行的A股于2014年8月1日在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“康跃科技”，股票代码300391。2014年9月22日，公司完成了工商变更登记，注册资本由5,000.00万元变更为6,667.00万元。

公司2014年9月22日取得山东省工商行政管理局颁发的变更后《营业执照》，注册号为“370783228003643”，法定代表人为郭锡禄，公司注册资本：6,667.00万元。

2015年5月8日召开的康跃科技股份有限公司（以下简称“公司”）2014年年度股东大会审议通过了《关于2014年度利润分配及公积金转增股本的议案》，公司于2015年5月14日发布了《2014年年度权益分派实施公告》，其中，以公司截至2014年12月31日的总股本6667万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，上述方案已于2015年5月21日实施完毕，转增后公司总股本增至16667.5万股。并已在山东省工商行政管理局完成工商变更登记手续。

公司于2016年5月3日取得山东省工商行政管理局换发的《营业执照》，统一社会信用代码为“913707007392666598”，法定代表人为郭锡禄，公司注册资本：16,667.5万元，公司住所：寿光市开发区（原北洛镇政府驻地）。

2016年8月30日公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》，选举郭晓伟为公司董事长。2016年9月13日，公司完成了工商变更登记，变更后法定代表人为郭晓伟。

公司于2016年8月31日召开了2016年第二次临时股东大会，逐项审议通过《关于公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易有关事宜的议案》等相关议案，鉴于公司已实施2016年度权益分派事项，公司于2017年4月18日召开第三届董事会第四次会议，向河北羿珩科技有限责任公司原股东支付的股份对价数量调整为31,530,415股，公司于2017年6月21日完成工商变更登记，公司注册资本由16,667.5万元增加至19,820.5415万元。

公司于2017年8月30日召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于提请股东大会延长重大资产重组事项股东大会决议有效期及授权董事会办理有关事宜期限的议案》，公司非公开发行股份募集配套资金事项已经完成，2018年1月10日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，确认已受理公司向寿光市康跃投资有限公司等发行对象合计非公开发行35,351,993股股票的登记申请材料，本次非公开发行后康跃科技股份数量为233,557,408股。公司于2018年2月8日完成工商变更登记，公司注册资本由19,820.5415万元增加至23,355.7408万元。

公司于2019年4月22日召开了2018年年度股东大会，审议通过了《2018年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，以截至2018年12月31日公司股份总数23,355.7408万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增5股，转增后股本由23,355.7408万股增加至35,033.61万股。

公司经营范围为：生产、销售：涡轮增压器、内燃机及零部件；涡轮增压器领域的新产品、新技术、新工艺的研究和开发。进出口业务（以上范围涉及资格证书的，按资格证书核准的经营范围执行）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。属机械制造行业下的内燃机零配件行业。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司及其子公司主要从事内燃机及零部件、光伏设备和医药生产流通业务，主要经营活动如下：（1）涡轮增压器及零部件的生产销售业务；（2）层压机、叠焊机光伏设备的生产销售业务；（3）中药饮片和空心胶囊的生产销售以及医药流通业务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于2021年4月27日决议批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共20户，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加12户，减少5户，详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、39.收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合

并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五.6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“五.22长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1)合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2)合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“五.22长期股权投资”或本附注“五.10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“五.22长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“五.22权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1)外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2)对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3)外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，

全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变

动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

（2）金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见五.11应收票据、五.12应收账款、五.16合同资产及五.33合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见五.14其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都

不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

（3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（4）金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合1]	银行承兑汇票
应收票据[组合2]	商业承兑汇票

（2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合1]	应收第三方款项
应收账款[组合2]	应收关联方款项（合并范围内）

（2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

13、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合1]	应收取的保证金押金
其他应收款[组合2]	应收取合并范围内关联方往来款
其他应收款[组合3]	应收取的其他款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产[组合1]	设备合同相关

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“五.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“五.6合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	2	2.50-4.90
机器设备	年限平均法	3-15 年	2.00-5.00	6.30-32.70
电子设备	年限平均法	5 年	2.00-5.00	19.00-19.60
运输工具	年限平均法	5 年	2.00-5.00	19.00-19.60
其他设备	年限平均法	5-10 年	2.00-5.00	9.50-19.60

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五.31 长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本

化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获、出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获、出售或入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
植物性生物资产	2-20年	0	5.00-50.00

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确

认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

销售商品收入

本集团与客户销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为产品发出并经客户验收，本集团按照产品运抵客户且客户签收的时点确认销售收入，以收货回执或签收单做为销售收入确认的依据；

与户签署的销售合同中约定产品的控制权转移时点为产品上线安装，因此本集团按照客户领用产品的时点确认销售收入，以客户的上线结算单做为收入确认依据。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行

的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(3) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号--收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	2020 年 4 月 27 日，第四届董事会第五次会议审议通过。	
会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额	
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号--收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	合同负债：增加 13,017,525.33 其他流动负债：增加 1,301,259.57 预收款项：减少 14,318,784.90	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	409,290,031.85	409,290,031.85	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,290,000.00	5,290,000.00	
应收账款	330,165,256.33	238,365,120.23	-91,800,136.10
应收款项融资	67,194,764.39	67,194,764.39	
预付款项	42,275,396.34	42,275,396.34	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	41,515,873.19	41,515,873.19	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	188,066,701.54	188,066,701.54	
合同资产		91,800,136.10	91,800,136.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,204,080.63	10,204,080.63	
流动资产合计	1,094,002,104.27	1,094,002,104.27	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	306,478,705.68	306,478,705.68	
在建工程	7,361,749.69	7,361,749.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	63,848,274.56	63,848,274.56	
开发支出	36,241.86	36,241.86	
商誉			
长期待摊费用	19,267,880.88	19,267,880.88	
递延所得税资产	32,135,783.99	32,135,783.99	
其他非流动资产			
非流动资产合计	429,128,636.66	429,128,636.66	
资产总计	1,523,130,740.93	1,523,130,740.93	
流动负债：			
短期借款	234,500,000.00	234,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	253,489,869.26	253,489,869.26	
应付账款	176,320,700.60	176,320,700.60	
预收款项	14,318,784.90		-14,318,784.90
合同负债		13,017,525.33	13,017,525.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,731,838.09	13,731,838.09	
应交税费	25,624,510.16	25,624,510.16	

其他应付款	26,008,071.35	26,008,071.35	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,301,259.57	1,301,259.57
流动负债合计	743,993,774.36	743,993,774.36	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	12,260,807.96	12,260,807.96	
递延收益	10,766,492.53	10,766,492.53	
递延所得税负债	4,164,168.30	4,164,168.30	
其他非流动负债			
非流动负债合计	27,191,468.79	27,191,468.79	
负债合计	771,185,243.15	771,185,243.15	
所有者权益：			
股本	350,336,112.00	350,336,112.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	790,048,764.09	790,048,764.09	
减：库存股			
其他综合收益	6,356,204.48	6,356,204.48	
专项储备			

盈余公积	18,358,424.24	18,358,424.24	
一般风险准备			
未分配利润	-407,243,571.93	-407,243,571.93	
归属于母公司所有者权益合计	757,855,932.88	757,855,932.88	
少数股东权益	-5,910,435.10	-5,910,435.10	
所有者权益合计	751,945,497.78	751,945,497.78	
负债和所有者权益总计	1,523,130,740.93	1,523,130,740.93	

调整情况说明

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	196,413,321.12	196,413,321.12	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,290,000.00	5,290,000.00	
应收账款	139,878,060.96	139,878,060.96	
应收款项融资	61,029,492.20	61,029,492.20	
预付款项	3,733,202.38	3,733,202.38	
其他应收款	213,020,695.02	213,020,695.02	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	60,845,397.16	60,845,397.16	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	635,953.30	635,953.30	
流动资产合计	680,846,122.14	680,846,122.14	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	604,265,682.22	604,265,682.22	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	108,873,408.63	108,873,408.63	
在建工程	4,140,789.10	4,140,789.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,909,806.95	6,909,806.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,480,423.66	4,480,423.66	
递延所得税资产	14,940,448.77	14,940,448.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计	743,610,559.33	743,610,559.33	
资产总计	1,424,456,681.47	1,424,456,681.47	
流动负债：			
短期借款	174,500,000.00	174,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	253,502,122.58	253,502,122.58	
应付账款	107,718,090.13	107,718,090.13	
预收款项	612,984.34		-612,984.34
合同负债		542,464.02	542,464.02
应付职工薪酬	4,241,228.22	4,241,228.22	
应交税费	2,052,993.14	2,052,993.14	
其他应付款	9,559,821.37	9,559,821.37	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		70,520.32	70,520.32

流动负债合计	552,187,239.78	552,187,239.78	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	12,260,807.96	12,260,807.96	
递延收益	10,766,492.53	10,766,492.53	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,027,300.49	23,027,300.49	
负债合计	575,214,540.27	575,214,540.27	
所有者权益：			
股本	350,336,112.00	350,336,112.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	788,070,563.65	788,070,563.65	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,358,424.24	18,358,424.24	
未分配利润	-307,522,958.69	-307,522,958.69	
所有者权益合计	849,242,141.20	849,242,141.20	
负债和所有者权益总计	1,424,456,681.47	1,424,456,681.47	

调整情况说明

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

对本年年末资产负债表影响：

报表项目	新收入准则下金额	旧收入准则下金额
------	----------	----------

	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	1,190,839,098.78	96,293,175.67	1,329,919,417.69	96,293,175.67
合同资产	139,080,318.91			
预收款项			32,318,918.04	33,800.00
合同负债	28,112,278.24	29,911.50		
其他流动负债	4,206,639.80	3,888.50		
营业成本	950,995,656.96	292,482,558.03	921,721,088.63	286,655,879.18
销售费用	41,793,418.13	19,910,732.10	71,067,986.46	25,737,410.95

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	主要商品或提供劳务的销项税税率 6%、9%、13%
消费税	缴纳的增值税及消费税税额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	除海外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴外，企业所得税按应纳税所得额的 15%、20%、25% 计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
SUNSPARK TECHNOLOGY INC.	所在地美国加州河滨市企业所得税 21% 税率。

2、税收优惠

1、本公司企业所得税优惠

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税【2016】52号)的规定，本公司安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗，下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市，下同)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。2019年度获得即征即退增值税税收优惠金额为9,983,775.12元，2020年度获得即征即退增值税税收优惠金额为12,208,720.00元。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税【2007】92号)的规定，本公司享受企业所得税前按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除的企业所得税优惠，2019年度企业所得税前加计扣除支付给残疾人实际工资4,623,468.20元，2020年度企业所得税前加计扣除支付给残疾人实际工资4,582,452.06元。

(3) 本公司于2008年12月5日被认定为高新技术企业，2020年公司继续通过高新技术企业认定，自2020年至2022年享受15%的所得税优惠税率。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》(2017年修订)及《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财

税〔2018〕99号文)的规定:企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。本公司2020年度计算应纳税所得额时研究开发费用加计扣除金额为12,914,585.28元。

(5) 根据鲁财税〔2011〕6号及寿光市金三报税系统升级规定,2014年度开始福利企业土地使用税减免实施事前备案制,2019年度计算备案减免土地使用税295,174.88元,2020年度计算备案减免土地使用税270,576.97元。

2、本公司境内子公司企业所得税优惠

(1) 河北羿珩科技有限责任公司已通过高新技术企业认定,自2020年至2022年享受15%的所得税优惠税率。

(2) 根据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,青岛康炜进出口有限公司和苏州品威国际贸易有限公司本期年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税(相当于减按5%的税率缴纳企业所得税)。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

(3) 根据财税[2014]55号的规定,山东康诚新能源科技有限公司享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠。

(4) 江苏启澜激光科技有限公司本期通过高新技术企业认定,自2019年至2021年享受15%的所得税优惠税率。

(5) 康诺精工有限公司本期通过高新技术企业认定,自2020年至2022年享受15%的所得税优惠税率。

(6) 根据财政部和国家税务总局关于所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知(财税【2008】149号),子公司湖北长江源制药有限公司与湖北新峰制药有限公司向主管税务机关提出税收优惠事项申请,申请从事农林牧渔业免征所得税,已获得主管税务机关受理登记备案。

(7) 根据湖北省人民政府办公厅《关于印发应对新型冠状病毒肺炎疫情支持中小微企业共渡难关有关政策措施的通知》(鄂政办发〔2020〕5号),子公司湖北长江源制药有限公司取得土地使用税和房产税减免 111,376.45元

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	569,172.65	704,341.93
银行存款	106,773,111.22	260,081,705.85
其他货币资金	32,077,645.76	148,503,984.07
合计	139,419,929.63	409,290,031.85
其中:存放在境外的款项总额	900,071.85	191,293,725.97
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	32,527,645.76	148,503,984.07

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行存款	450,000.00	
银行承兑汇票保证金	31,461,316.19	147,789,530.73
信用证保证金	616,329.57	614,453.34
保函保证金		100,000.00

合计

32,527,645.76

148,503,984.07

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	500,000.00	
其中：		
	500,000.00	
其中：		
合计	500,000.00	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		5,290,000.00
商业承兑票据	13,167,230.00	
合计	13,167,230.00	5,290,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	59,772,236.42
合计	59,772,236.42

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	624,688,582.10	
合计	624,688,582.10	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,045,179.80	0.69%	5,468,299.00	54.44%	4,576,880.80	11,814,743.86	0.04%	6,487,863.06	54.91%	5,326,880.80
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,296,430,484.84	99.23%	110,168,266.86	8.50%	1,186,262,217.98	270,509,863.31	95.82%	37,471,623.88	13.85%	233,038,239.43
其中：										
组合 1	1,296,430,484.84	99.23%	110,168,266.86	8.50%	1,186,262,217.98	270,509,863.31	95.82%	37,471,623.88	13.85%	233,038,239.43
合计	1,306,475,664.64		115,636,565.86		1,190,839,098.78	282,324,607.17		43,959,486.94		238,365,120.23

按单项计提坏账准备：5,468,299.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	5,875,000.00	1,298,119.20	22.10%	
客户二	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00%	
客户三	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00%	
客户四	350,179.80	350,179.80	100.00%	
合计	10,045,179.80	5,468,299.00	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 110,168,266.86

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	989,833,650.88	34,645,928.94	3.50%
1 至 2 年	216,963,099.35	21,696,309.94	10.00%
2 至 3 年	57,674,405.01	25,115,013.20	43.55%
3 至 4 年	13,299,663.11	10,612,961.35	79.80%
4 至 5 年	2,802,778.90	2,241,165.84	79.96%
5 年以上	15,856,887.59	15,856,887.59	100.00%
合计	1,296,430,484.84	110,168,266.86	--

确定该组合依据的说明:

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	989,833,650.88
1 至 2 年	218,249,295.35
2 至 3 年	62,263,209.01
3 年以上	36,129,509.40
3 至 4 年	13,299,663.11
4 至 5 年	2,802,778.90
5 年以上	20,027,067.39
合计	1,306,475,664.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	102,310,908.50	7.84%	3,069,327.26
客户二	88,160,695.35	6.75%	5,234,774.55
客户三	61,695,536.44	4.72%	2,980,176.19
客户四	46,798,755.33	3.58%	4,017,258.17
客户五	42,483,508.80	3.25%	1,274,505.26
合计	341,449,404.42	26.14%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	91,717,441.78	67,194,764.39
合计	91,717,441.78	67,194,764.39

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

注：本公司视日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于2020年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	80,576,549.94	79.75%	31,788,325.25	75.19%
1 至 2 年	8,531,455.17	8.44%	3,618,542.82	8.56%
2 至 3 年	5,596,601.20	5.54%	2,847,567.60	6.74%
3 年以上	6,333,455.73	6.27%	4,020,960.67	9.51%
合计	101,038,062.04	--	42,275,396.34	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为32,140,114.47元，占预付账款期末余额合计数的比例为31.81%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	163,194,435.57	41,515,873.19
合计	163,194,435.57	41,515,873.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	95,000,000.00	
往来款	42,262,072.88	7,121,639.18
保证金及押金	22,930,020.21	13,407,443.04
备用金	20,348,820.17	26,567,581.53
代扣代缴款	1,093,848.00	384,590.69
出口退税	869,223.52	1,131,347.11
其他	7,393,945.93	
合计	189,897,930.71	48,612,601.55

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,914,252.16		4,182,476.20	7,096,728.36
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	13,219,907.05			13,219,907.05
本期核销	65,075.50			65,075.50
其他变动	6,398,311.43		53,623.80	6,451,935.23
2020 年 12 月 31 日余额	22,467,395.14		4,236,100.00	26,703,495.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	119,865,290.86
1 至 2 年	38,372,505.89
2 至 3 年	6,319,528.96
3 年以上	25,340,605.00

3 至 4 年	11,514,529.22
4 至 5 年	11,475,989.61
5 年以上	2,350,086.17
合计	189,897,930.71

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备-第一阶段	2,914,252.16	13,219,907.05		65,075.50	6,398,311.43	22,467,395.14
其他应收款坏账准备-第二阶段						
其他应收款坏账准备-第三阶段	4,182,476.20				53,623.80	4,236,100.00
合计	7,096,728.36	13,219,907.05		65,075.50	6,451,935.23	26,703,495.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津中建北方集团有限公司	应收股权转让款	95,000,000.00	1 年以内	50.03%	

香港羿珩科技有限公司	往来款	19,313,704.00	3-4 年	10.17%	14,729,907.20
湖北舜安建设工程有限公司	往来款	7,974,237.21	1-2 年	4.20%	797,423.72
杭州高品自动化设备有限公司	往来款	4,351,000.00	4-5 年	2.29%	2,610,600.00
广州市天河区天平古城防水材料店	保证金及押金	3,525,726.21	1-2 年	1.86%	352,572.62
合计	--	130,164,667.42	--	68.54%	18,490,503.54

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	41,532,266.03	2,151,240.16	39,381,025.87	52,350,155.32	4,067,416.12	48,282,739.20
在产品	39,506,579.64	1,076,433.90	38,430,145.74	41,516,801.11	2,700,884.13	38,815,916.98
库存商品	136,814,615.91	3,665,357.62	133,149,258.29	106,870,775.82	14,508,758.10	92,362,017.72
周转材料	264,207.10		264,207.10	39,410.46		39,410.46
发出商品	39,597,020.57	444,336.20	39,152,684.37	8,207,837.49	429,196.97	7,778,640.52
委托加工物资	1,228,099.91		1,228,099.91	787,976.66		787,976.66

合计	258,942,789.16	7,337,367.88	251,605,421.28	209,772,956.86	21,706,255.32	188,066,701.54
----	----------------	--------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,067,416.12			1,916,175.96		2,151,240.16
在产品	2,700,884.13	265,521.05		1,889,971.28		1,076,433.90
库存商品	14,508,758.10	1,501,142.95	206,340.54	12,550,883.97		3,665,357.62
发出商品	429,196.97	15,139.23				444,336.20
合计	21,706,255.32	1,781,803.23	206,340.54	16,357,031.21		7,337,367.88

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备销售合同	152,812,231.80	13,731,912.89	139,080,318.91	106,394,834.75	14,594,698.65	91,800,136.10
合计	152,812,231.80	13,731,912.89	139,080,318.91	106,394,834.75	14,594,698.65	91,800,136.10

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,168,679.11	8,995,658.67
待认证进项税额	27,003,801.20	
预交所得税		1,208,421.96
合计	28,172,480.31	10,204,080.63

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	568,836,832.05	306,478,705.68
合计	568,836,832.05	306,478,705.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	216,219,858.00	270,655,814.78	11,354,389.26	22,170,397.67	520,400,459.71
2.本期增加金额	272,986,963.62	34,882,128.17	4,960,355.15	6,165,912.01	318,995,358.95
(1) 购置	1,149,649.44	1,795,254.61	3,415,985.44	432,000.61	6,792,890.10
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	271,837,314.18	33,086,873.56	1,544,369.71	5,733,911.40	312,202,468.85
3.本期减少金额	1,023,963.89	46,497,394.22	5,594,509.61	1,679,125.87	54,794,993.59
(1) 处置或报废	1,023,963.89	20,571,141.71	5,456,032.04	1,416,128.78	28,467,266.42
(2) 合并范		25,926,252.51	138,477.57	262,997.09	26,327,727.17

围变动					
4.期末余额	488,182,857.73	259,040,548.73	10,720,234.80	26,657,183.81	784,600,825.07
二、累计折旧					
1.期初余额	46,919,621.62	143,944,884.32	4,759,095.28	18,155,086.35	213,778,687.57
2.本期增加金额	9,917,931.28	20,461,714.33	1,589,273.05	2,360,217.41	34,329,136.07
(1) 计提	9,917,931.28	20,461,714.33	1,589,273.05	2,360,217.41	34,329,136.07
3.本期减少金额	170,589.28	27,099,673.43	3,666,662.97	1,549,971.40	32,486,897.08
(1) 处置或报废	170,589.28	18,785,928.29	3,613,575.08	1,364,652.37	23,934,745.02
(2) 合并范围变动		8,313,745.14	53,087.89	185,319.03	8,552,152.06
4.期末余额	56,666,963.62	137,306,925.22	2,681,705.36	18,965,332.36	215,620,926.56
三、减值准备					
1.期初余额		143,066.46			143,066.46
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		143,066.46			143,066.46
四、账面价值					
1.期末账面价值	431,515,894.11	121,590,557.05	8,038,529.44	7,691,851.45	568,836,832.05
2.期初账面价值	169,300,236.38	126,567,864.00	6,595,293.98	4,015,311.32	306,478,705.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,340,208.30

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
世纪花园房产	427,957.79	办理中
实验室东车间	3,820,156.49	办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	591,233,405.40	7,361,749.69
合计	591,233,405.40	7,361,749.69

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中药健康产业园	569,061,379.64		569,061,379.64			
固定制剂车间	8,582,789.78	667,550.31	7,915,239.47			
提取及饮片车间	8,462,382.53	658,185.31	7,804,197.22			
涡轮增压器试验台	2,920,283.46		2,920,283.46			
屋顶分布式光伏发电站	1,927,847.31		1,927,847.31	1,868,138.57		1,868,138.57

中药城交易中心	500,000.00		500,000.00			
技改项目	418,555.25		418,555.25	4,048,789.10		4,048,789.10
车用涡轮壳压机壳精加工项目	255,159.65	75,900.00	179,259.65	1,428,722.02	75,900.00	1,352,822.02
厂区零星工程	92,000.00		92,000.00	92,000.00		92,000.00
其他工程项目	414,643.40		414,643.40			
合计	592,635,041.02	1,401,635.62	591,233,405.40	7,437,649.69	75,900.00	7,361,749.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中药健康产业园	736,012,600.00		2,996,166.68			569,061,379.64	77.00%	85%	14,764,861.12	1,474,754.06	4.90%	金融机构贷款
固定制剂车间	40,312,000.00					8,582,789.78	94.00%	80%				其他
提取及饮片车间	35,901,700.00					8,462,382.53	94.00%	80%				其他
涡轮增压器试验台	5,640,000.00	2,912,797.87	7,485.59			2,920,283.46						其他
屋顶分布式光伏电站	19,580,000.00	1,868,138.57	59,708.74			1,927,847.31	96.00%	95%				其他
中药城交易中心	1,200,000.00		500,000.00			500,000.00						其他
技改项目		1,135,991.23	876,255.93	1,509,843.72	83,848.19	418,555.25						其他
车用涡轮壳压机壳精加工项目		1,428,722.02	-55,348.57	1,118,213.80		255,159.65						金融机构贷款

厂区零星工程		92,000.00				92,000.00						其他
其他工程项目			564,768.69	150,125.29		414,643.40						其他
合计	2,037,446,300.00	7,437,649.69	4,949,037.06	2,778,182.81	83,848.19	592,635,041.02	--	--	14,764,861.12	1,474,754.06		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
提取及饮片车间	16,454.64	
固定制剂车间	16,688.75	
合计	33,143.39	--

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	中草药				
一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加金额	2,156,985.21				2,156,985.21
(1)外购					
(2)自行培育					
(3)企业合并增加	2,156,985.21				2,156,985.21

3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	2,156,985.21				2,156,985.21
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值	2,156,985.21				2,156,985.21
1.期末账面价值	2,156,985.21				2,156,985.21
2.期初账面价值					

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目			合计
----	--	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	47,122,992.67		30,759,551.95	10,647,996.30	6,208,507.92	94,739,048.84
2.本期增加金额	29,327,959.54			33,515.05	934,552.49	30,296,027.08
(1) 购置					307,633.82	307,633.82
(2) 内部研发					341,651.69	341,651.69
(3) 企业合并增加	29,327,959.54			33,515.05	285,266.98	29,646,741.57
3.本期减少金额	14,410,076.04					14,410,076.04
(1) 处置	14,410,076.04					14,410,076.04
4.期末余额	62,040,876.17		30,759,551.95	10,681,511.35	7,143,060.41	110,624,999.88
二、累计摊销						
1.期初余额	5,580,003.94		14,733,213.65	5,601,872.15	4,975,684.54	30,890,774.28
2.本期增加金额	1,030,660.43		5,231,141.58	1,533,571.77	857,835.14	8,653,208.92
(1) 计提	1,030,660.43		5,231,141.58	1,533,571.77	857,835.14	8,653,208.92
3.本期减少金额	1,801,259.79					1,801,259.79
(1) 处置	1,801,259.79					1,801,259.79
4.期末余额	4,809,404.58		19,964,355.23	7,135,443.92	5,833,519.68	37,742,723.41

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	57,231,471.59		10,795,196.72	3,546,067.43	1,309,540.73	72,882,276.47
2.期初账面 价值	41,542,988.73		16,026,338.30	5,046,124.15	1,232,823.38	63,848,274.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
专利费	36,241.86				5,794.00	8,842.81		21,605.05
合计	36,241.86				5,794.00	8,842.81		21,605.05

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合并羿珩科技	584,570,472.19			128,605,503.88		455,964,968.31
合并长江星		701,734,997.65				701,734,997.65
合计	584,570,472.19	701,734,997.65		128,605,503.88		1,157,699,965.96

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
合并羿珩科技	584,570,472.19			128,605,503.88		455,964,968.31
合并长江星						
合计	584,570,472.19			128,605,503.88		455,964,968.31

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	商誉金额	所在资产组或资产组组合的相关信息
资产组组合A	450,119,263.59	公司生产及销售光伏设备、高铁设备、环保设备 分配至资产组组合A
资产组组合B	5,845,704.72	公司智能激光装备的研发、生产及销售分配至资 产组组合B
资产组组合D	701,734,997.65	公司中药饮片生产、空心胶囊生产和医药物流分 配至资产组组合D
合计	1,157,699,965.96	/

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具及工装	13,012,107.76	3,009,846.82	5,436,385.47		10,585,569.11
信息服务费及其他	6,255,773.12	206,763.79	3,000,812.76		3,461,724.15
新峰制药装修费		20,338.71	20,338.71		
舒惠涛防水工程		188,592.05	6,083.62		182,508.43
舒惠涛办公仓库装		1,177,188.69	69,246.38		1,107,942.31

修					
合计	19,267,880.88	4,602,730.06	8,532,866.94		15,337,744.00

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	113,013,491.39	20,815,196.39	85,785,418.50	12,839,306.08
内部交易未实现利润	1,459,163.13	271,507.29	300,483.13	45,072.47
可抵扣亏损	25,658,394.68	3,848,759.20	22,214,679.73	3,332,201.96
预计产品三包费	11,990,378.06	2,997,594.52	12,260,807.96	1,839,121.19
预提费用	13,628,682.14	3,248,254.40	9,337,704.21	1,400,655.63
可抵扣亏损	142,189,323.05	21,632,143.56	82,622,316.74	12,499,426.66
递延收益	1,000,000.00	150,000.00	1,200,000.00	180,000.00
合计	308,939,432.45	52,963,455.36	213,721,410.27	32,135,783.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	52,546,750.80	10,946,186.91	27,761,122.00	4,164,168.30
合计	52,546,750.80	10,946,186.91	27,761,122.00	4,164,168.30

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		52,963,455.36		32,135,783.99
递延所得税负债		10,946,186.91		4,164,168.30

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,330,854.44	20,096,528.67
合计	9,330,854.44	20,096,528.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	968,673.59		
2023 年	8,361,712.49	7,285,582.07	
2024 年	115.53		
2025 年	352.83		
2029 年		12,810,946.60	
合计	9,330,854.44	20,096,528.67	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付收购款-津奉	212,150,000.00		212,150,000.00			
预付工程款	31,984,221.80		31,984,221.80			
剥离资产-金缔	315,000,000.00		315,000,000.00			
合计	559,134,221.80		559,134,221.80			

其他说明：

1、剥离资产—金缔系根据2020年2月28日长江星董事会决议，2020年7月17日长江星同湖北长江大药房连锁有限公司、康跃科技股份有限公司签订的合作框架协议，康跃科技股份有限公司拟收购长江星不低于51%的股权，但长江星所属子公司湖北金缔药业有限公司不在本次收购范围之内，作为剥离资产转让给湖北长江大药房连锁有限公司，湖北长江大药房连锁有限公司于2020年7月31日承诺，在收到本次交易第一期款后三日内支付完毕该受让款。

2、预付收购款—津奉系根据长江星2020年第五次临时股东大会决议、子公司湖北长江源制药有限公司2020年3月31日股东会决议，同意长江星将通过湖北揽月健康管理咨询有限公司拟收购荆州市津奉药业发展有限公司的股权及其附属的权利和义务转让

给湖北长江大药房连锁有限公司，湖北长江大药房连锁有限公司于2020年7月31日承诺，在收到本次交易第一期款后三日内支付完毕该受让款。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	38,640,000.00	
抵押借款	135,407,210.73	79,500,000.00
保证借款	154,647,468.26	155,000,000.00
信用借款	31,000,000.00	
保证质押借款	58,000,000.00	
抵押保证借款	35,000,000.00	
合计	452,694,678.99	234,500,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	98,142,783.86	253,489,869.26
合计	98,142,783.86	253,489,869.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	427,796,545.41	162,181,369.13
运输费	11,603,480.96	
工程设备款	62,300,660.55	4,541,832.78
其他	4,354,812.03	9,597,498.69
合计	506,055,498.95	176,320,700.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
丁健恒	5,978,041.01	未结算
湖北优正医药有限公司	3,049,403.30	未结算
江苏科强新材料股份有限公司	2,997,705.20	未结算
张景艳	2,364,064.00	未结算
牛云贺	1,855,770.65	未结算
澳龙塑料制品（苏州）有限公司	1,826,586.35	未结算
梁家坤	1,718,259.50	未结算
张建寨	1,657,105.38	未结算
合计	21,446,935.39	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	28,112,278.24	13,017,525.33
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	28,112,278.24	13,017,525.33

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,727,580.92	108,150,429.24	103,003,037.49	18,874,972.67
二、离职后福利-设定提存计划	4,257.17	665,592.46	669,849.63	
合计	13,731,838.09	108,816,021.70	103,672,887.12	18,874,972.67

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	12,977,807.96	96,115,388.45	90,899,703.96	18,193,492.45
2、职工福利费	86,414.92	4,828,052.88	4,914,467.80	
3、社会保险费	5,529.02	3,751,224.50	3,679,270.30	77,483.22
其中：医疗保险费	1,199.94	3,438,410.04	3,363,020.70	76,589.28
工伤保险费	17.28	18,189.26	17,312.60	893.94
生育保险费	4,311.80	294,625.20	298,937.00	
4、住房公积金	2,026.00	2,030,123.45	2,032,149.45	
5、工会经费和职工教育经费	655,803.02	1,425,639.96	1,477,445.98	603,997.00
合计	13,727,580.92	108,150,429.24	103,003,037.49	18,874,972.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,151.76	638,220.94	642,372.70	
2、失业保险费	105.41	27,371.52	27,476.93	
合计	4,257.17	665,592.46	669,849.63	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	67,890,684.59	2,421,532.34
企业所得税	32,299,757.12	848,716.28
个人所得税	242,288.64	193,677.93
城市维护建设税	3,793,690.82	851,560.76
房产税	584,737.50	331,917.63
城镇土地使用税	208,094.77	125,132.00
教育费附加	3,193,462.03	621,306.72
印花税	88,838.71	76,621.23
环境保护税	2,100.00	
资源税	24,171.50	
地方水利建设基金	1,863.33	7,610.78

进口关税		20,146,434.49
合计	108,329,689.01	25,624,510.16

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,321,844.66	
其他应付款	1,294,687,244.08	26,008,071.35
合计	1,296,009,088.74	26,008,071.35

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,078,506.95	
短期借款应付利息	243,337.71	
合计	1,321,844.66	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	1,103,532,420.86	
融资借款	85,000,000.00	

保证金及押金	49,609,926.00	18,334.30
预提费用	21,171,941.93	12,737,642.21
投资款	15,000,000.00	
应付股东款	9,600,000.00	
往来款	8,989,676.70	13,240,495.01
代扣代缴款	323,409.74	11,599.83
其他	1,459,868.85	
合计	1,294,687,244.08	26,008,071.35

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

注：1.股权转让款系通过支付现金方式收购湖北长江大药房连锁有限公司、浙江财通资本投资有限公司、王冬香持有的长江星52.7535%股权的股权转让款，依据《现金购买资产协议》，交易对价共分五期支付，2021年度应付第1-3期剩余未付的股权转让款110,353.24万元，2022年度应付第4期股权转让款10,000.00万元，2023年度应付第5期股权转让款11,761.09万元。

2.融资借款系公司从石首市金开投资有限公司、十堰市郟阳区城市投资开发有限公司、公安县茂发国有资产经营有限责任公司、公安县产业投资有限公司和公安县科学技术和经济信息化局等政府产业投资扶持平台公司及付殿臣取得的融资借款，用于公司的生产经营活动。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	114,500,000.00	
合计	114,500,000.00	

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,206,639.80	1,301,259.57
合计	4,206,639.80	1,301,259.57

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	340,000,000.00	
保证借款	114,500,000.00	
减：1年内到期的长期借款	-114,500,000.00	
合计	340,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	217,610,881.67	
合计	217,610,881.67	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	217,610,881.67	

其他说明：

注：1.股权转让款系通过支付现金方式收购湖北长江大药房连锁有限公司、浙江财通资本投资有限公司、王冬香持有的长江星52.7535%股权的股权转让款，依据《现金购买资产协议》，交易对价共分五期支付，2021年度应付第1-3期剩余未付的股权转让款110,353.24万元，2022年度应付第4期股权转让款10,000.00万元，2023年度应付第5期股权转让款11,761.09万元。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	11,990,378.06	12,260,807.96	预提产品质量三包费用
合计	11,990,378.06	12,260,807.96	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,766,492.53	17,250,933.32	1,936,002.99	26,081,422.86	
合计	10,766,492.53	17,250,933.32	1,936,002.99	26,081,422.86	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2009 年扩大内需补助资金	3,533,333.59			176,666.64			3,356,666.95	与资产相关
2011 年中央预算建设支出资金	421,666.94			219,999.96			201,666.98	与资产相关
2012 年省预算内基本建设支出资金	53,333.59			39,999.96			13,333.63	与资产相关
2013 年海洋经济创新发展区域补助资金	1,000,000.00			300,000.00			700,000.00	与资产相关
2013 年自主创新成果转化与企业创新能力提升专项资金	400,000.24			99,999.96			300,000.28	与资产相关
2016 年科学技术部中俄项目补助款	184,166.51			170,000.04			14,166.47	与资产相关
2017 年机器人换人项目补助	2,088,107.11			374,719.80			1,713,387.31	与资产相关
2017 年区域战略推进专项资金	3,085,884.55			527,349.96			2,558,534.59	与资产相关
治疗病毒性肺炎和病毒性感冒中成药科研项目		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
健康产业园投资项目资金奖励				27,266.67		16,250,933.32	16,223,666.65	与资产相关

其他说明：

注1：2009年10月取得“2009年扩大内需补助资金”530万元（寿财预指字[2009]681号文），属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产“大车间二期”使用寿命30年内平均分配，计入当期损益。

注2：2011年12月取得“2011年中央预算内建设资金”220万元（寿财预指字[2011]926号文），属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产“3台数控机床”使用寿命10年内平均分配，计入当期损益。

注3：2013年2月取得“2012年省预算内基本建设支出资金”40.00万元（寿财预指[2013]128号文），属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产“线切割机床”等设备使用寿命10年内平均分配，计入当期损益。

注4：2013年12月取得“海洋经济创新发展区域补助资金”150.00万元（寿财预指[2013]1290号文），2014年4月取得“海洋经济创新发展区域补助资金”150.00万元（寿财预指[2014]261号文），属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产“五轴联动柔性加工机床”等设备使用寿命10年内平均分配，计入当期损益。

注5：2014年1月取得“2013年自主创新成果转化与企业创新能力提升专项资金”100万元（寿财预指[2013]1166号文），属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产“快速成型机”等设备使用寿命10年内平均分配，计入当期损益。

注6：2016年2月取得2016年度第二批国际科技合作与交流专项经费85万元（国科发资[2016]61号文）属与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产“节能环保高效涡轮增压器”等设备使用寿命5年内平均分配，计入当期损益。

注7：2017年11月取得机器换人项目补助资金290万元（寿财预指[2017]574号），属于与资产相关的政府补助，在相关资产“涡轮增压器机器人装配线”等设备使用寿命8年内平均分配，计入当期损益。

注8：2017年12月取得2017年区域战略推进专项资金200万元（潍财企业[2017]44号），2018年8月取得2017年区域战略推进专项资金200万元（寿财预指[2018]503号），属于与资产相关的政府补助，在相关资产“砂处理系统”等设备使用寿命8年内平均分配，计入当期损益。

注9：2020年6月和8月取得中药健康产业园固定资产投资专项资金补助，属于与资产相关的政府补助，在相关资产土地使用权的使用年限50年内平均分配，计入当期损益。

注10：2020年12月取得2020年湖北省揭榜制科技项目的资金补助，属于与资产/收益相关的政府补助，在研发项目相关资产/费用支出进行分配，计入当期损益。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	350,336,112.00						350,336,112.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	788,070,563.65			788,070,563.65
其他资本公积	1,978,200.44			1,978,200.44
合计	790,048,764.09			790,048,764.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,356,204.48	-6,481,278.80				-6,481,278.80	-125,074.32
外币财务报表折算差额	6,356,204.48	-6,481,278.80				-6,481,278.80	-125,074.32

其他综合收益合计	6,356,204.48	-6,481,278.80				-6,481,278.80		-125,074.32
----------	--------------	---------------	--	--	--	---------------	--	-------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,358,424.24			18,358,424.24
合计	18,358,424.24			18,358,424.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-407,243,571.93	274,132,426.16
调整后期初未分配利润	-407,243,571.93	274,132,426.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,319,988.66	-669,698,127.69
转作股本的普通股股利		11,677,870.40
期末未分配利润	-381,923,583.27	-407,243,571.93

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,202,647,788.53	940,885,644.42	708,925,098.63	538,285,162.95
其他业务	11,856,171.71	10,110,012.54	16,385,784.13	5,454,800.40
合计	1,214,503,960.24	950,995,656.96	725,310,882.76	543,739,963.35

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,527,383.42	2,621,554.35
教育费附加	1,100,490.48	1,879,787.31
资源税	67,686.00	60,459.00
房产税	1,926,236.36	1,807,869.42
土地使用税	938,618.12	902,562.44
车船使用税	13,228.02	26,541.00
印花税	399,174.82	235,770.06
地方水利建设基金	78,921.63	89,424.43
环境保护税	2,100.00	
其他		74,995.20

合计	6,053,838.85	7,698,963.21
----	--------------	--------------

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费		14,689,402.43
三包服务费	18,334,319.50	13,774,810.31
职工薪酬	8,178,856.39	11,787,727.42
安装调试费		
业务招待费	4,667,881.65	3,410,373.22
差旅费	4,341,033.52	6,260,963.08
仓储费	2,653,233.33	1,903,791.51
业务宣传费	787,502.49	3,404,216.99
办公费	245,077.01	104,967.50
目录检测费	232,517.85	3,840,347.34
物料消耗	190,476.66	323,654.27
折旧及摊销	152,702.80	132,056.32
销售返利	142,987.81	170,000.00
会务参展费	10,537.72	1,416,888.68
其他费用	1,856,291.40	2,870,804.28
合计	41,793,418.13	64,090,003.35

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,676,010.18	44,368,999.57
咨询服务费	18,517,190.18	7,711,455.80
业务招待费	16,976,006.27	14,221,017.94
折旧及摊销	14,575,757.85	13,527,560.64
税金	3,683,204.50	20,135,628.49
办公费	2,962,866.47	3,809,399.60
租赁费	2,655,709.48	625,305.68

交通差旅费	2,269,428.85	5,486,070.99
车辆使用费	1,173,376.30	
修理费	1,133,974.01	709,573.25
取暖费	824,266.97	525,358.87
物料消耗	649,725.86	890,844.10
燃料动力	504,801.21	531,425.21
运杂费	94,265.72	159,698.49
其他费用	5,562,843.98	6,374,387.66
合计	108,259,427.83	119,076,726.29

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,803,647.28	21,196,585.81
材料费	10,215,158.73	
折旧及摊销	10,384,629.81	9,176,900.78
动力费用	878,031.09	6,995,617.49
检验调试费	2,001,992.47	
委托科研试制费	1,542,561.36	524,146.47
差旅费	780,155.28	683,565.11
其他费用	2,549,273.32	9,288,242.43
合计	43,155,449.34	47,865,058.09

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	15,560,789.51	22,734,823.48
减：利息收入	2,059,630.08	1,528,160.86
汇兑损失	3,752,921.90	
减：汇兑收益	71,610.84	1,180,089.84
手续费	261,220.65	680,413.06
合计	17,443,691.14	20,706,985.84

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	28,660,393.24	17,203,217.20
代扣个人所得税手续费返回	42,847.32	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,456,208.40	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	345.21	
合计	-2,455,863.19	

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-13,219,907.05	-4,771,577.66
应收账款坏账损失	3,186,211.58	-13,321,520.87
合同资产减值损失	862,785.76	
合计	-9,170,909.71	-18,093,098.53

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,781,803.23	-20,906,920.34
五、固定资产减值损失		-143,066.46
七、在建工程减值损失	-33,143.39	-75,900.00
十一、商誉减值损失		-581,478,472.19
合计	-1,814,946.62	-602,604,358.99

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-3,291,905.50	405,557.36

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与企业日常活动无关的政府补助		76,746.12	
无需支付款项	60,565.48		60,565.48
其他	121,667.22	698,362.30	121,667.22
合计	182,232.70	775,108.42	182,232.70

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

债务重组损失		9,300.00	
非流动资产毁损报废损失	43,026.71		43,026.71
滞纳金及罚款支出	5,051.40		5,051.40
赔偿支出	489,210.63		489,210.63
其他	2,731.11	38,832.10	2,731.11
合计	540,019.85	48,132.10	540,019.85

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,412,001.77	-16,190.07
递延所得税费用	-15,289,218.20	-8,092,597.44
合计	-7,877,216.43	-8,108,787.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	58,414,306.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	58,414,306.38
子公司适用不同税率的影响	8,762,145.96
调整以前期间所得税的影响	10,832,837.05
非应税收入的影响	-294,051.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-16,176,733.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,795,279.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-6,840,427.24
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-6,255,866.47
加计扣除项目影响数	-4,722,242.47
所得税费用	-7,877,216.43

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常存款利息收入	2,059,630.08	741,976.48
政府补助款	15,558,517.57	6,745,805.76
往来款项	130,336,541.78	617,656.76
其他	182,232.70	384,618.79
合计	148,136,922.13	8,490,057.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费、贴息	2,782,217.12	6,168,307.65
付现期间费用	103,784,976.95	86,464,567.35
往来款	10,875,144.44	17,340,758.32
其他	946,993.14	4,551,653.46
合计	118,389,331.65	114,525,286.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置香港弈珩现金净额变动	56,613,228.63	

投资理财产品	500,000.00	
合计	57,113,228.63	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他单位借款	39,600,000.00	
承兑贴现款		64,180,169.17
合计	39,600,000.00	64,180,169.17

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	994,751.06	
偿还其他单位借款	26,000,000.00	
合计	26,994,751.06	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	66,291,522.81	-672,119,736.50
加：资产减值准备	10,985,856.33	620,697,457.52
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	34,329,136.07	34,020,409.43
使用权资产折旧		
无形资产摊销	8,653,208.92	8,779,448.29
长期待摊费用摊销	8,532,866.94	9,147,218.93
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“—”号填列）	3,334,932.21	-405,557.36

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	16,721,104.10	22,734,823.48
投资损失（收益以“－”号填列）	2,455,863.19	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,285,543.10	-7,214,318.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,003,675.10	-878,279.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	-56,774,644.55	-6,495,220.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-39,057,407.84	-32,394,984.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,377,579.98	46,430,916.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,805,640.00	22,302,178.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	106,892,283.87	260,786,047.78
减：现金的期初余额	260,786,047.78	241,678,019.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-153,893,763.91	19,108,027.94

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	100,000,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,144,950.96
其中：	--

其中：	--
取得子公司支付的现金净额	86,855,049.04

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	100,000,000.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	156,613,228.63
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-56,613,228.63

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	106,892,283.87	260,786,047.78
其中：库存现金	569,172.65	704,341.93
可随时用于支付的银行存款	106,323,111.22	260,081,705.85
三、期末现金及现金等价物余额	106,892,283.87	260,786,047.78

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,527,645.76	保证金
固定资产	431,515,894.11	借款抵押
无形资产	57,231,471.59	借款抵押
应收账款	54,375,944.65	保理质押

应收款项融资	59,772,236.42	质押开立银行承兑汇票
合计	635,423,192.53	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	869,129.35	6.5249	5,670,982.10
欧元	26,016.19	8.0250	208,779.92
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	3,709,709.52	6.5249	24,205,483.65
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	2,960,000.00	6.5249	19,313,704.00
应付账款			
其中：美元	53,931.72	6.5249	351,899.08

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	26,081,422.86	递延收益	1,936,002.99
与收益相关的政府补助	26,724,390.25	其他收益	26,724,390.25

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖北长江星医药股份有限公司	2020年12月01日	1,413,793,302.53	52.75%	现金购买	2020年12月01日	控制权转移	292,536,889.56	89,308,038.49

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	1,413,793,302.53
合并成本合计	1,413,793,302.53
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	712,058,304.88
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	701,734,997.65

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	13,144,950.96	13,144,950.96
应收款项	859,740,269.28	859,740,269.28
存货	43,879,487.17	43,879,487.17
固定资产	312,202,468.85	283,118,903.91
无形资产	29,646,741.56	29,326,220.21
应收项融资	891,559.00	891,559.00
预付款项	130,766,141.25	130,766,141.25
其他应收款	112,274,291.99	112,274,291.99
其他流动资产	31,967,041.56	31,967,041.56
在建工程	581,817,793.04	581,817,793.04
其他非流动资产	554,964,458.75	554,964,458.75
递延所得税资产	6,542,128.27	6,542,128.27
借款	682,484,678.99	682,484,678.99
应付款项	328,770,468.50	328,770,468.50
递延所得税负债	7,785,693.71	434,672.14
合同负债	36,352,462.79	36,352,462.79
应付职工薪酬	9,397,386.41	9,397,386.41
其他流动负债	247,011,703.34	247,011,703.34
其他非流动负债	16,250,933.32	16,250,933.32
净资产	1,349,784,004.62	1,327,730,939.90
减：少数股东权益	637,725,699.74	627,306,398.52
取得的净资产	712,058,304.88	700,424,541.38

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
香港羿珩科技有限公司	195,000,000.00	100.00%	股权转让	2020年12月30日	工商变更	636,395.65						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本年度新设子公司：

于2020年1月15日本公司出资设立全资子公司康跃科技（山东）有限公司，注册资本为1亿元。

本年度注销子公司：

公司全资子公司河北羿珩科技有限责任公司下属的子公司苏州品威国际贸易有限公司与香港优尼科国际贸易有限公司已完成公司注销登记。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
康诺精工有限公司	寿光市开发区	寿光市开发区	研发、生产、销售、机械零部件	100.00%		设立
大连依勒斯涡轮	辽宁省大连市甘	辽宁省大连市甘	涡轮增压器的设	51.00%		设立

增压技术有限公司	井子区小平岛广场1号307室	井子区小平岛广场1号307室	计、研发生产销售			
山东康诚新能源科技有限公司	寿光市古城街道洛前街1号	寿光市古城街道洛前街1号	光伏元器件研发、生产、销售	100.00%		设立
青岛康炜进出口有限公司	山东省青岛市崂山区海尔路63号1号座A座单元14层04户	山东省青岛市崂山区海尔路63号1号座A座单元14层04户	货物及技术进出口	100.00%		设立
河北羿珩科技有限责任公司	秦皇岛市海港区北二环370号	秦皇岛市海港区北二环370号	光伏设备研发、生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏启澜激光科技有限公司	常熟市辛庄镇光华环路16号	常熟市辛庄镇光华环路16号	激光产品研发、生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏启澜进出口贸易有限公司	常熟市辛庄镇光华环路16号	常熟市辛庄镇光华环路16号	货物及技术的进出口业务		100.00%	非同一控制下企业合并
KONWAY TECHNOLOGY LLC	美国	美国	货物及技术的进口业务、机械零部件、光伏组件及设备的销售等	100.00%		设立
康跃科技(山东)有限公司	寿光市开发区	寿光市开发区	涡轮增压器的设计、研发生产销售	100.00%		设立
湖北长江星医药股份有限公司	湖北十堰市	湖北十堰市	空心胶囊	52.75%		非同一控制下合并
湖北长江源制药有限公司	湖北公安县	湖北公安县	中药饮片		100.00%	非同一控制下合并
湖北长江丰医药有限公司	湖北公安县	湖北公安县	医药贸易		100.00%	非同一控制下合并
湖北新峰制药有限公司	湖北十堰市	湖北十堰市	中药饮片		100.00%	非同一控制下合并
湖北花源健康产业有限公司	湖北十堰市	湖北十堰市	中药饮片		100.00%	非同一控制下合并
湖北永瑞元医药有限公司	湖北荆州市	湖北十堰市	医药贸易		100.00%	非同一控制下合并
湖北明月和医药科技有限公司	湖北武汉市	湖北武汉市	医药技术研发		100.00%	非同一控制下合并
湖北舒惠涛药业有限公司	湖北武汉市	湖北武汉市	医药贸易		100.00%	非同一控制下合并
湖北长江伟创中药城有限公司	湖北公安县	湖北公安县	医药贸易		100.00%	非同一控制下合并

湖北健泽大药房有限公司	湖北公安县	湖北公安县	医药贸易		100.00%	非同一控制下合并
湖北长江星胶囊科技有限公司	湖北公安县	湖北公安县	医药贸易		100.00%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注：根据2020年2月28日长江星董事会决议，2020年7月17日长江星同湖北长江大药房连锁有限公司、康跃科技股份有限公司签订的合作框架协议，康跃科技股份有限公司拟收购长江星不低于51%的股权，但公司所属子公司湖北金缔药业有限公司不在本次收购范围之内，合并报表时按照自始不包含湖北金缔药业有限公司进行编制。

湖北健泽大药房有限公司和湖北长江星胶囊科技有限公司本报告期内无实际经营，尚未开展业务。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	49.00%	-1,223,388.26		-7,133,823.36
湖北长江星医药股份有限公司	47.25%	42,194,922.41		679,920,622.15

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	8,729,835.25	8,899,457.71	17,629,292.96	32,188,116.13		32,188,116.13	10,230,969.40	9,557,171.58	19,788,140.98	31,850,253.42		31,850,253.42
湖北长江星医药股份	1,149,418,817.96	1,491,521,638.17	2,640,940,456.13	854,187,977.30	347,660,435.72	1,201,841,201.84						

有限公司												
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	14,079,495.04	-2,496,710.73	-2,496,710.73	-4,860.98	7,604,774.20	-4,942,058.79	-4,942,058.79	-5,554,575.52
湖北长江星医药股份有限公司	292,536,889.56	89,308,038.49	89,308,038.49	15,556,216.08				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

(2) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策, 需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外, 本公司对应收账款余额进行持续监控, 以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易, 除非本公司信用控制部门特别批准, 否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等, 这些金融资产的信用风险源自交易对手违约, 最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行, 本公司认为其不存在重大的信用风险, 几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主, 信用期通常为6个月, 交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中, 因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末, 本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占26.14% (上年末为29.00%), 本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等, 参见附注五.10。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值, 本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概

率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、应收融资款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注五.12、附注五.14和附注五.13的披露。

(3) 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				
	1年以内 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-3年 (含3年)	3年以上	合计
短期借款	452,694,678.99				452,694,678.99
应付账款	506,055,498.95				506,055,498.95
其他应付款	1,294,687,244.08				1,294,687,244.08
长期借款	114,500,000.00			340,000,000.00	454,500,000.00
长期应付款		100,000,000.00	117,610,881.67		217,610,881.67
合计	2,367,937,422.02	100,000,000.00	117,610,881.67	340,000,000.00	2,925,548,303.69

期初余额：

项目	金融负债				
	1年以内 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-3年 (含3年)	3年以上	合计
短期借款	234,500,000.00				234,500,000.00
应付账款	176,320,700.60				176,320,700.60
其他应付款	26,008,071.35				26,008,071.35
合计	436,828,771.95				436,828,771.95

(4) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工

具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市盛世丰华企业管理有限公司	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	企业投资	40,000 万元人民币	29.90%	29.90%

本企业的母公司情况的说明

深圳市盛世丰华企业管理有限公司经营范围：为创业企业提供管理服务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；创业投资；创业投资咨询；企业管理咨询、投资咨询、经济信息咨询、商务信息咨询。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。法定代表人为：宁新江。

本企业最终控制方是吴敏文、宁新江。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九.1 在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市盛世丰华企业管理有限公司	本公司控股股东
寿光市康跃投资有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东
宁新江	本公司实际控制人
吴敏文	本公司实际控制人
刘丽丽	持有公司 5% 以上股份的股东
郭晓伟	本公司董事长
郭锡禄	寿光市康跃投资有限公司董事长
刘爱芹	郭锡禄直系亲属
康佑环保设备有限公司	康跃投资之子公司
青岛康慧能源科技有限公司	康跃投资之子公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

2015年4月1日，公司与寿光市康跃投资有限公司签署《土地租赁合同》，约定寿光市康跃投资有限公司租赁给公司一宗5,233.00平方米的土地使用，租赁期10年，年租金为57,087.27元，每年9月30日前支付租金，本期支付租金57,087.27元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北羿珩科技有限责任公司	30,000,000.00	2019年06月27日	2022年06月25日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

寿光市康跃投资有限公司、郭锡禄夫妇	50,000,000.00	2019年11月14日	2020年11月14日	否
寿光市康跃投资有限公司	38,000,000.00	2020年11月12日	2021年04月16日	否
深圳市盛世丰华企业管理有限公司	38,000,000.00	2020年11月12日	2021年04月16日	否
寿光市康跃投资有限公司、郭晓伟	40,000,000.00	2019年09月26日	2020年09月25日	是
寿光市康跃投资有限公司	40,000,000.00	2020年10月19日	2021年10月19日	否
深圳市盛世丰华企业管理有限公司	30,000,000.00	2020年10月23日	2021年10月22日	否
郭锡禄	40,000,000.00	2020年10月19日	2021年10月19日	否
寿光市康跃投资有限公司	30,000,000.00	2020年10月19日	2021年10月19日	否
寿光市康跃投资有限公司	40,000,000.00	2019年07月25日	2020年07月25日	是
寿光市康跃投资有限公司、郭锡禄夫妇	30,000,000.00	2019年01月17日	2020年01月16日	是
康跃科技股份有限公司	30,000,000.00	2019年06月27日	2022年06月27日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,988,193.30	8,825,987.23

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：	寿光市康跃投资有限公司	13,600,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至财务报表及附注批准报出日，本公司无资产负债表日后事项披露。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司于2021年3月9日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司 2021 年度以简易程序向特定对象发行股票方案的议案》，本次发行面向特定对象发行，发行对象为不超过 35 名特定对象。所有投资者均以现金方式认购公司本次发行的股份。本次发行拟募集资金总额不超过（含）14,000 万元，不超过人民币三亿元且不超过最近一年末净资产百分之二十。在扣除相关发行费用后的募集资金净额将全部用于以下项目：总部运营中心及信息化建设、医药研发中心建设和补充流动资金。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

于2020年9月10日签署的《康跃科技股份有限公司与湖北长江大药房连锁有限公司（以下简称“长江连锁”）、浙江财通资本投资有限公司、王冬香之现金购买资产协议》（以下简称“原协议”），2020年12月1日长江连锁持有的长江星50.1776%的股份（对应股份数98,057,000股）已过户给康跃科技。长江星2020年12月7日，召开第二届董事会第十六次会议通过决议，辞去张莉、张兰、解园园公司董事职位，选举康跃科技选派的杨月晓、胡正盈、程鑫为公司董事。长江星2020年12月23日召开2020年第七次临时股东大会通过决议，同意张莉、张兰、解园园辞去公司董事职位的议案，同意选举康跃科技选派的杨月晓、胡正盈、程鑫为公司董事的议案。

原协议约定：“3.2.1在上市公司股东大会审计通过本次交易方案后20个工作日内，甲方（康跃科技）向乙方（长江连锁）支付52,715.00万元人民币”。截至2020年12月31日，康跃科技仅向湖北长江大药房连锁有限公司支付9,500.00万元人民币。因康跃科技向长江连锁支付的52,715.00万元人民币主要来自康跃科技股东寿光市康跃投资有限公司（以下简称“康跃投资”）对康跃科技的借款。康跃投资因自身原因未能及时按照康跃科技与康跃投资《借款协议》的约定及时向康跃科技提供50,000.00万元人民币借款，致使康跃科技无法按照原协议3.2.1条约定向长江连锁及时支付资金。

经康跃科技与长江连锁双方协商一致，将康跃科技按照原协议3.2.1条约定向长江连锁支付52,715.00万元人民币的时间延后至不晚于2021年6月30日。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
-----------	------

经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
-----------------	------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2021年，公司设立全资子公司宁夏长药良生制药有限公司，详见公司于2021年2月9日在巨潮资讯网披露的《关于设立全资子公司并取得营业执照的公告》。

2021年3月9日，公司召开第四届董事会第十二次会议及第四届监事会第十次会议，会议审议通过了《康跃科技股份有限公司2021年度以简易程序向特定对象发行股票预案》等相关议案，详见公司于2021年3月10日在巨潮资讯网披露的《康跃科技股份有限公司2021年度以简易程序向特定对象发行股票预案》。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						1,644,563.86	0.01%	1,644,563.86	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	102,313,115.78	100.00%	6,019,940.11	5.88%	96,293,175.67	149,790,239.03	98.91%	9,912,178.07	6.62%	139,878,060.96
其中：										
其中：组合 1	102,313,115.78	100.00%	6,019,940.11	5.88%	96,293,175.67	149,790,239.03	98.91%	9,912,178.07	6.62%	139,878,060.96
合计	102,313,115.78		6,019,940.11		96,293,175.67	151,434,802.89		11,556,741.93		139,878,060.96

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：6,019,940.11

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	91,559,066.64	4,577,953.33	5.00%
1 至 2 年	9,235,196.99	923,519.70	10.00%
2 至 3 年	467,575.33	93,515.07	20.00%
3 至 4 年	1,040,350.42	416,140.17	40.00%
4 至 5 年	5,286.40	3,171.84	60.00%
5 年以上	5,640.00	5,640.00	100.00%
合计	102,313,115.78	6,019,940.11	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	91,559,066.64
1 至 2 年	9,235,196.99
2 至 3 年	467,575.33
3 年以上	1,051,276.82
3 至 4 年	1,040,350.42
4 至 5 年	5,286.40
5 年以上	5,640.00
合计	102,313,115.78

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,644,563.86			1,644,563.86		
按组合计提预期信用损失的应收账款：	9,912,178.07	1,481,345.37	3,446,515.24	1,927,068.09		6,019,940.11
合计	11,556,741.93	1,481,345.37	3,446,515.24	3,571,631.95		6,019,940.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
潍柴动力股份有限公司	32,455,522.74	31.72%	1,622,776.14
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	24,516,282.25	23.96%	1,225,814.11
东风朝阳朝柴动力有限公司	16,339,718.90	15.97%	1,212,928.86
上海柴油机股份有限公司	4,979,545.91	4.87%	248,977.30
北汽福田汽车股份有限公司北京福田发动机厂	4,431,427.55	4.33%	221,571.38
合计	82,722,497.35	80.85%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	95,141,626.00	213,020,695.02
合计	95,141,626.00	213,020,695.02

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金		8,320,000.00
备用金	149,080.00	17,487,431.23
往来款		6,687,141.09
代扣代缴款		96,034.50
关联方往来款		196,953,994.99
应收股权转让款	95,000,000.00	
合计	95,149,080.00	229,544,601.81

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	12,348,406.79		4,175,500.00	16,523,906.79
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	2,970,728.76			2,970,728.76
其他变动	-15,311,681.55		-4,175,500.00	-19,487,181.55
2020 年 12 月 31 日余额	7,454.00			7,454.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	95,149,080.00
	95,149,080.00

合计	95,149,080.00
----	---------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备-第一阶段	12,348,406.79	2,970,728.76	15,311,681.55			7,454.00
其他应收款坏账准备-第二阶段						
其他应收款坏账准备-第三阶段	4,175,500.00		4,175,500.00			
合计	16,523,906.79	2,970,728.76	19,487,181.55			7,454.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津中建北方集团有限公司	应收股权转让款	95,000,000.00	1 年以内	99.84%	
潍坊办	备用金	69,540.00	1 年以内	0.07%	3,477.00
上海办	备用金	69,540.00	1 年以内	0.07%	3,477.00

鲁晓勇	备用金	10,000.00	1 年以内	0.01%	500.00
合计	--	95,149,080.00	--	100.00%	7,454.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,488,608,536.74	285,459,800.65	2,203,148,736.09	983,967,465.47	379,701,783.25	604,265,682.22
合计	2,488,608,536.74	285,459,800.65	2,203,148,736.09	983,967,465.47	379,701,783.25	604,265,682.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
康诺精工有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
大连依勒斯涡轮增压技术有限公司	4,080,000.00					4,080,000.00	
河北羿珩科技有限责任公司	520,298,216.75		129,160,917.40			391,137,299.35	285,459,800.65
山东康诚新能源科技有限公司	18,759,565.47					18,759,565.47	
青岛康炜进出口有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	

KONWAY TECHNOLOGY LLC	2,127,900.00					2,127,900.00	
康跃科技（山东）有限公司		314,250,668.74				314,250,668.74	
湖北长江星医药股份有限公司		1,413,793,302.53				1,413,793,302.53	
合计	604,265,682.22	1,728,043,971.27	129,160,917.40			2,203,148,736.09	285,459,800.65

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	342,427,459.21	277,382,888.34	332,043,430.07	248,365,985.87
其他业务	21,509,020.04	15,099,669.69	10,652,417.00	6,918,616.59
合计	363,936,479.25	292,482,558.03	342,695,847.07	255,284,602.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	65,839,082.60	
合计	65,839,082.60	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,334,932.21	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,451,673.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-314,760.44	
减：所得税影响额	1,956,375.09	
少数股东权益影响额	68,370.38	
合计	10,777,235.12	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.32%	0.0723	0.0723
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90%	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。