

深圳市康冠科技股份有限公司

2021 年度财务决算报告

一、财务编制情况

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

二、主要会计数据和财务指标

(一) 合并资产负债表主要数据

单位：万元

项目	2021/12/31	2020/12/31
流动资产	451,611.70	397,032.77
总资产	537,718.00	479,453.81
流动负债	264,683.61	273,673.53
负债总额	268,880.84	278,070.70
股东权益	268,837.16	201,383.11

(二) 合并利润表主要数据

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度
营业收入	1,188,874.51	741,359.34

项目	2021 年度	2020 年度
营业利润	97,595.84	50,464.69
利润总额	97,772.97	51,704.81
净利润	92,354.05	48,502.57
扣除非经常性损益后净利润	85,545.88	43,371.51

(三) 合并现金流量表主要数据

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度
经营活动产生的现金流量净额	67,838.94	35,957.69
投资活动产生的现金流量净额	26,703.41	-21,750.02
筹资活动产生的现金流量净额	-51,584.14	-18,203.88
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-262.66	-5,030.94
现金及现金等价物净增加额	42,695.55	-9,027.14
期初现金及现金等价物余额	38,964.48	47,991.62
期末现金及现金等价物余额	81,660.03	38,964.48

(四) 主要财务指标

财务指标	2021/12/31	2020/12/31
流动比率（倍）	1.71	1.45
速动比率（倍）	1.08	0.84
资产负债率（母公司）	47.02%	52.94%
无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）占净资产的比例	0.03%	0.07%
归属于公司股东的每股净资产（元/股）	7.45	5.59
财务指标	2021 年度	2020 年度
应收账款周转率（次/年）	8.07	6.65
存货周转率（次/年）	5.86	4.63

息税折旧摊销前利润（万元）	106,423.99	58,599.24
归属于公司股东的净利润（万元）	92,306.73	48,484.33
归属于公司股东扣除非经常性损益后的净利润（万元）	85,511.48	43,362.01
利息保障倍数（倍）	84.65	49.38
每股经营活动产生的现金流量（元/股）	1.88	1
每股净现金流量（元/股）	1.19	-0.25

三、财务状况

（一）资产规模

报告期期末，公司资产总额为 537,718.00 万元，公司资产总额较上期末增长 12.15%，公司资产结构较稳定，主要以流动资产为主。

（二）资产结构

报告期期末，公司流动资产占总资产的比例为 83.99%，本年与上年流动资产占比较稳定。流动资产主要由货币资金、应收账款和存货构成，资产流动性较好。随着公司业务规模的扩大，流动资产中应收账款随着营业收入的增长而增长，存货等运营资产也随之增长，综合导致流动资产总额逐年增加。

（三）债务结构

报告期期末，公司负债总额为 268,880.84 万元，公司负债以流动负债为主，流动负债占负债总额的比例为 98.44%，公司负债总额较上年同期减少 9,189.86 万元，同比下降 3.30%。

（四）股东权益

报告期期末，股东权益总额为 268,837.16 万元。股东权益比上年增加 67,454.05 万元，增长幅度为 33.50%，主要系公司业务规模增长，盈利能力增强，报告期各期末未分配利润和盈余公积余额随之增加，公司归属于母公司股东的权益及股东权益总额逐年递增。

四、经营业绩

（一）营业收入

公司主营业务收入占营业收入金额的比例为 99.26%，主营业务收入的占比较高，主营业务收入主要来源于智能显示产品的销售，主营业务突出。2021 年度公司营业收入相比 2020 年度增长 60.36%，主要系公司智能交互显示产品所在的智慧教育、智能办公市场，以及智能电视的东南亚、中东、拉美、非洲市场的需求增长，导致公司 2021 年度产品销量增长，以及原材料涨价带动销售单价提升从而带动营业收入增长。

（二）营业成本

公司的主营业务成本占营业成本的比重为 99.63%，公司主营业务的相关产品工序及工艺相对成熟，公司主要采取参考自身成本的基础上结合市场竞争情况综合定价方法，因此主营业务成本与主营业务收入占比情况匹配。

（三）盈利水平

2021 年度，公司主营业务的产品毛利为 177,607.81 万元，较上年度增长 58.84%，2021 年度主营业务毛利率为 15.04%，较上年度基本持平，主要系公司 2021 年主营业务收入增长所致。

五、现金流量

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度
经营活动产生的现金流量净额	67,838.94	35,957.69
投资活动产生的现金流量净额	26,703.41	-21,750.02
筹资活动产生的现金流量净额	-51,584.14	-18,203.88

（一）经营活动现金流量

2021 年度，公司销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入的比例为 99.68%，经营活动产生的现金流量净额占净利润的比例为 73.46%，公司经营活动现金流健康。

（二）投资活动现金流量

2021 年度，投资活动产生的现金流量净额为 26,703.41 万元。主要系公司收回银行理财产品的金额相比同期购买的银行理财产品的金额较大，导致本期投资活动产生的现金流量净额实现正流入。

（三）筹资活动现金流量

2021 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额为-51,584.14 万元。主要系为满足公司营运资金需要，公司根据生产经营状况、资金回笼情况，通过向银行贷款融入资金等方式缓解资金压力，另外包括收回的票据、信用证保证金等。筹资活动产生的现金流出主要系偿还银行贷款及利息所支付的资金、分配股利、支付票据及信用证保证金等。

深圳市康冠科技股份有限公司