

安徽黄山胶囊股份有限公司

2020 年度财务决算报告

2020 年在公司董事会的领导下，通过公司管理层与全体员工的共同努力，紧抓空心胶囊的生产和空心胶囊扩建项目的建设。全年销售收入 31,942.63 万元，实现利润总额 4,957.00 万元，同比增长 15.84%。现将公司 2020 年度财务决算报告如下：

公司 2020 年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天健审（2021）5-65 号标准无保留意见的审计报告。

一、主要财务数据和指标

项目	2020 年度	2019 年度	同比增减
营业收入（万元）	31,942.63	32,555.73	-1.88%
利润总额（万元）	4,957.00	4,279.21	15.84%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,525.57	3,913.07	15.65%
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润（万元）	3,644.28	31,77.58	14.69%
基本每股收益（元/股）	0.31	0.27	14.81%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.27	14.81%
扣除非经常性损益基本每股收益（元/股）	0.25	0.22	13.64%
扣除非经常性损益稀释每股收益（元/股）	0.25	0.22	13.64%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	6,271.16	5,202.82	20.53%
加权平均净资产收益率	6.10%	5.53%	0.57%
总资产（万元）	91,581.21	83,180.36	10.10%
归属于上市公司股东的所有者权益（万元）	76,170.73	72,460.62	5.12%
股本（万股）	14,733.90	8,667.00	70.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.17	8.36	-38.16%
资产负债率	16.45%	12.68%	3.77%

二、财务状况、经营成果和现金流量分析

(一) 资产、负债和净资产情况

1、资产构成及变动情况

截止 2020 年 12 月 31 日，公司资产总额 91,581.21 万元，比年初增加 8,400.85 万元，增幅为 10.10%。主要资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		同比增减
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	24,200.78	43.45%	20,733.09	37.03%	16.73%
交易性金融资产	9,976.67	17.91%	8,154.45	14.57%	22.35%
应收票据	1.00	0.00%	200.89	0.36%	-99.50%
应收账款	8,150.18	14.63%	6,885.89	12.30%	18.36%
应收款项融资	5,696.53	10.23%	4,820.69	8.61%	18.17%
预付款项	51.64	0.09%	41	0.07%	25.95%
其他应收款	202.59	0.36%	201.52	0.36%	0.53%
存货	7,100.95	12.75%	7,509.90	13.41%	-5.45%
其他流动资产	323.39	0.58%	7,438.71	13.29%	-95.65%
流动资产合计	55,703.73	100.00%	55,986.14	100.00%	-0.50%
其他权益工具投资	146.93	0.41%	186.05	0.68%	-21.03%
固定资产	21,604.79	60.21%	21,308.38	78.36%	1.39%
在建工程	12,006.61	33.47%	3,629.59	13.35%	230.80%
无形资产	1,516.21	4.23%	1,552.95	5.71%	-2.37%
长期待摊费用	32.56	0.09%	103.72	0.38%	-68.61%
递延所得税资产	570.37	1.59%	413.53	1.52%	37.93%
非流动资产合计	35,877.48	100.00%	27,194.22	100.00%	31.93%
资产总计	91,581.21	100.00%	83,180.36	100.00%	10.10%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

(1) 应收票据期末较期初减少 199.89 万元，下降比例 99.50%，主要系本期收到商

业承兑汇票减少所致。

(2) 其他流动资产期末较期初减少 7,115.32 万元，下降比例 95.65%，主要系本期公司购买银行理财产品减少所致。

(3) 在建工程期末较期初增加 8,377.02 万元，增长比例 230.80%，主要系期末工程项目投入增加所致。

(4) 长期待摊费用期末较期初减少 71.16 万元，下降比例 68.61%，主要系本期费用摊销增加所致。

(5) 递延所得税资产期末较期初增加 156.84 万元，增长比例 37.93%，主要系期末未实现内部交易确认递延所得税资产增加所致。

2、负债结构及变动原因分析

2020 年末负债总额 15,066.23 万元，比年初增加了 4,518.40 万元，增幅 42.84%。

负债结构及变动情况如下：

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		同比增减
	金额	比例	金额	比例	
应付票据	3,200.00	27.89%	2,200.00	26.83%	45.45%
应付账款	5,157.63	44.95%	3,133.11	38.22%	64.62%
预收款项			167.72	2.05%	-100.00%
合同负债	105.56	0.92%			100.00%
应付职工薪酬	847.53	7.39%	1,034.84	12.62%	-18.10%
应交税费	339.49	2.96%	215.45	2.63%	57.57%
其他应付款	1,610.11	14.03%	1,447.33	17.65%	11.25%
一年内到期的非流动负债	200.00	1.74%			100.00%
其他流动负债	13.72	0.12%			100.00%
流动负债合计	11,474.04	100.00%	8,198.45	100.00%	39.95%
长期借款	1,386.41	38.60%			100.00%
递延收益	2,169.81	60.40%	2,317.77	98.65%	-6.38%
递延所得税负债	35.98	1.00%	31.61	1.35%	13.82%
非流动负债合计	3,592.19	100.00%	2,349.38	100.00%	52.90%
负债合计	15,066.23	100.00%	10,547.83	100.00%	42.84%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

(1) 应付票据期末较期初增加 10,000.00 万元，增长比例 45.45%，主要系期末采

用应付票据方式支付采购材料款余额增加所致。

(2) 应付账款期末较期初增加 2,024.52 万元，增长比例 64.62%，主要系期末应付工程款增加所致。

(3) 预收款项期末较期初减少 167.72 万元，下降比例 100.00%，主要系公司执行新收入准则，预收账款转入“合同负债”和“其他流动负债”科目核算所致。

(4) 合同负债期末较期初增加 105.56 万元，增长比例 100%，主要系公司执行新收入准则，将符合条件的预收账款调整至合同负债确认所致。

(5) 应交税费期末较期初增加 124.04 万元，增长比例 57.57%，主要系期末企业所得税余额增加所致。

(6) 一年内到期的非流动负债较期初增加 200.00 万元，增长比例 100.00%，主要系期末一年内到期的长期借款增加所致。

(7) 其他流动负债期末较期初增加 13.72 万元，增长比例 100.00%，主要系公司执行新收入准则，将符合条件的预收账款销项税调整至其他流动负债确认所致。

(8) 长期借款较期初增加 1,386.41 万元，增长比例 100.00%，主要系期末长期借款增加所致。

3、净资产结构及变动情况如下：

单位：万元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	同比 增减
	金额	金额	
实收资本(或股本)	14,733.90	8,667.00	70.00%
资本公积	23,701.97	29,768.87	-20.38%
其他综合收益	38.55	30.64	25.82%
盈余公积	4,611.11	4,136.20	11.48%
未分配利润	33,085.20	29,857.91	10.81%
归属于母公司所有者权益合计	76,170.73	72,460.62	5.12%
少数股东权益	344.24	171.91	100.24%
所有者权益合计	76,514.97	72,632.53	5.35%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

(1) 实收资本(或股本)较期初增加了 6,066.90 万元, 增长比例 70.00%, 主要系 2019 年以资本公积转增股本所致。

(2) 盈余公积余额较期初增加了 474.90 万元, 增长比例 11.48%, 主要系本期实现净利润提取盈余公积所致。

(3) 未分配利润余额较期初增加了 3,227.29 万元, 增长比例 10.81%, 主要系本期实现归属于母公司所有者的净利润 4,525.57 万元、提取盈余公积 474.91 万元、应付普通股股利 823.36 万元所致。

(4) 少数股东权益余额较期初增加了 172.33 万元, 增长比例 100.24%, 主要系本期少数股东权益增加所致。

(二) 经营成果

2020 年度, 公司实现销售收入 31,942.63 万元, 与上年基本持平。

单位: 万元

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	同比 增减
一、营业收入	31,942.63	32,555.73	-1.88%
二、营业总成本	27,954.75	29,127.92	-4.03%
其中: 营业成本	21,768.23	20,772.44	4.79%
税金及附加	196.79	284.23	-30.76%
销售费用	2,945.00	4,530.65	-35.00%
管理费用	2,722.53	2,864.01	-4.94%
研发费用	934.85	1,277.49	-26.82%
财务费用	-612.65	-600.89	-1.96%
加: 其他收益	753.35	526.03	43.21%
投资收益(损失以“-”号填列)	98.19	221.87	-55.74%
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)	355.60	154.45	130.24%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-75.59	-15.93	-374.51%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-24.63	-	-100%

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,094.81	4,314.23	18.09%
加：营业外收入	53.02	22.18	139.04%
减：营业外支出	190.83	57.20	233.62%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,957.00	4,279.21	15.84%
减：所得税费用	597.95	639.59	-6.51%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,359.05	3,639.62	19.77%
（一）按经营持续性分类：	-	-	
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,359.05	3,639.62	19.77%
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	4,525.57	3,913.07	15.65%
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-166.52	-273.45	39.10%
六、其他综合收益的税后净额	7.57	8.57	-11.67%
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7.90	8.57	-7.82%
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	9.25	8.57	7.93%
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	9.25	8.57	7.93%
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	-1.35	-	-100%
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	-1.35	-	-100%
7. 其他	-	-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-0.34	-	-100%
七、综合收益总额	4,366.62	3,648.19	19.69%
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,533.48	3,921.64	15.60%
归属于少数股东的综合收益总额	-166.86	-273.45	38.98%

2020年面对新型冠状病毒肺炎疫情的巨大挑战，公司经营管理层在董事会的领导下，紧紧围绕“成为国内领先的医药科技服务平台”的发展战略，积极开展经营管理各项工作，全体员工凝心聚力、共克时艰，促进公司稳步发展。报告期内，公司积极应对市场和政策环境变化，公司管理层加强品牌建设，调整产品结构，优化客户群体，使公司营业利润实现稳步增长。相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

(1) 税金及附加本期较上年同期减少87.44万元，下降比例30.76%，主要系本期因疫情期间享受税收优惠政策。

(2) 销售费用本期较上年同期减少1,585.65万元，下降比例35.00%，主要系本期根据新收入准则将运输费用计入营业成本所致。

(3) 其他收益本期较上年同期增加227.32万元，增长比例43.21%，主要系本期政府补助增加所致。

(4) 投资收益本期较上年同期减少123.68万元，下降比例55.74%，主要系本期购买结构性存款减少所致。

(5) 公允价值变动收益本期较上年同期增加201.15万元，增长比例130.24%，主要系本期购买理财产品所致。

(6) 信用减值损失本期较上年同期增加59.66万元，增长比例374.51%，主要系本期计提坏账准备增加所致。

(7) 资产处置收益本期较上年同期减少24.63万元，下降比例100%，主要系本期固定资产处置损失增加所致。

(8) 营业外收入本期较上年同期增加30.84万元，增长比例139.04%，主要系本期长期应付账款核销增加所致。

(9) 营业外支出本期较上年同期增加133.63万元，增长比例233.62%，主要系本期对外捐赠支出和资产清理增加所致。

(10) 少数股东损益本期较上年同期增加106.93万元，增长比例39.10%，主要系本期非全资子公司净利润亏损减少所致。

(三) 现金流量情况

2020年，公司现金流量简表如下：

单位：万元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	6,271.16	5,202.82	20.53%
经营活动现金流入小计	24,820.02	25,113.41	-1.17%
经营活动现金流出小计	18,548.87	19,910.58	-6.84%
二、投资活动产生的现金流量净额	-3,908.06	-2,982.14	-31.05%
投资活动现金流入小计	33,690.72	59,588.76	-43.46%
投资活动现金流出小计	37,598.78	62,570.89	-39.91%
三、筹资活动产生的现金流量净额	1,099.55	-696.7	257.82%
筹资活动现金流入小计	1,923.86	40.00	4709.65%
筹资活动现金流出小计	824.31	736.70	11.89%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1.78	0.02	-9000.00%
五、现金及现金等价物净增加额	3,460.87	1,524.02	127.09%

(1) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 1,796.25 万元，增长比例 257.82%，主要系本期取得借款增加所致。

(2) 现金及现金等价物净增加额本期较上年同期增加 1,936.85 万元，增长比例 127.09%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

公司经营活动产生的现金流量稳健，与净利润匹配，利润质量较好。

三、主要财务指标情况：

(一) 偿债能力指标

财务指标	2020年度	2019年度
流动比率（倍）	4.85	6.83
速动比率（倍）	4.24	5.91
资产负债率	16.45%	12.68%

报告期内，公司的流动比率、速动比率较上年同期有所下降，资产负债率继续处于低水平，公司财务状况稳健，偿债能力强，偿债风险小。

(二) 资产周转能力指标

财务指标	2020 年度	2019 年度	同比增减
应收账款周转率（次/年）	4.25	4.75	-0.5
存货周转率（次/年）	2.98	3.02	-0.04
总资产周转率（次/年）	0.37	0.4	-0.03

公司应收账款规模及应收账款周转情况与市场供求状况及公司当期销售收入相匹配；公司存货均有正常生产经营形成，质量状况良好；公司总资产有所增长，总资产周转率保持平稳，资产周转能力较强。

（三）盈利能力及现金流量指标

项目	2020 年度	2019 年度	同比增减
基本每股收益（元）	0.31	0.27	14.81%
扣除非经常性损益后的每股收益（元/股）	0.25	0.22	13.64%
加权平均净资产收益率	6.10%	5.53%	0.57%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益	4.91%	4.49%	0.42%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	6,271.16	5,202.82	20.53%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.43	0.60	-31.67%
每股净现金流量（元/股）	0.23	0.18	27.78%

安徽黄山胶囊股份有限公司董事会

2021 年 4 月 27 日