

安福县海能实业股份有限公司

2020年度财务决算报告

安福县海能实业股份有限公司（以下简称“公司”）编制的2020年度财务报表已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（大华审字[2021]006620号），现将2020年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、主要财务数据和指标

	2020年	2019年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,565,780,291.24	1,103,595,447.29	41.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	113,504,289.31	118,743,427.77	-4.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	81,731,739.77	89,542,570.16	-8.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	63,851,380.20	139,303,057.12	-54.16%
基本每股收益（元/股）	0.8915	1.1191	-20.34%
稀释每股收益（元/股）	0.8915	1.1191	-20.34%
加权平均净资产收益率	9.78%	16.20%	-6.42%
	2020年末	2019年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	1,967,423,104.12	1,523,556,411.98	29.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,204,354,447.63	1,128,476,611.39	6.72%

二、财务状况、经营成果及现金流量情况

（一）资产情况分析

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	增减幅度
货币资金	275,412,651.83	559,766,926.77	-50.80%
应收票据	390,941.96	103,384.47	278.14%
应收账款	381,661,443.92	246,012,945.66	55.14%
预付款项	17,739,652.80	7,519,595.92	135.91%
其他应收款	48,078,686.24	12,512,696.26	284.24%
存货	301,481,018.21	169,934,805.17	77.41%
其他流动资产	17,352,817.61	11,087,841.85	56.50%

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	增减幅度
长期应收款	2,502,224.43		100.00%
投资性房地产	24,144,569.04	229,178.32	10435.28%
固定资产	545,013,916.52	363,675,412.31	49.86%
在建工程	150,776,126.25	6,882,404.56	2090.75%
无形资产	134,289,263.88	72,567,467.81	85.05%
长期待摊费用	12,987,791.47	18,751,862.82	-30.74%
递延所得税资产	15,267,078.47	11,819,026.43	29.17%
其他非流动资产	40,324,921.49	42,692,863.63	-5.55%

主要变动指标分析：

1、货币资金较上年同期减少 50.80%，主要系上期公开发行股票取得募集资金，本期对募投项目持续投入及越南扩大产线资金使用有较大所致；

2、应收票据较上年同期增加 278.14%，主要系公司很少收取应收票据，上期应收票据较小，报告期收取客户票据略增加致增加比例较敏感所致；

3、应收账款较上年同期增加 55.14%，主要系报告期销售收入持续增长所致；

4、预付款项较上年同期增加 135.91%，主要系报告期内支付东莞募投项目和展会预付款所致；

5、其他应收款较上年同期增加 284.24%，主要系报告期出售海能健卫股权涉及的其他应收款所致；

6、存货较上年同期增加 77.41%，主要系第四季度销售订单增加，原材料及半成品备货所致；

7、其他流动资产较上年同期增加 56.50%，主要系报告期新设子公司海能商贸增值税留抵税额和公司预缴所得税增加所致；

8、长期应收款较上年同期增加 100.00%，系报告期向员工提供长期借款所致；

9、投资性房地产较上年同期增加 10435.28%，主要系报告期海能实业部分厂房出租所致；

10、固定资产较上年同期增加 49.86%，主要系报告期内越南海能在建工程转固定资产所致；

11、在建工程较上年同期增加 2090.75%，主要系报告期内增加募投项目东莞大岭山海能实业电子制造项目和消费电子产品研发中心升级项目在建工程所

致；

12、无形资产较上年同期增加 85.05%，主要系报告期内增加东莞市大岭山镇百花洞村和越南北江省越安区云中工业区的土地使用权；

13、长期待摊费用较上年同期减少 30.74%，主要系报告期内车间装修和停车场雨棚等正常摊销减少；

14、递延所得税资产较上年同期增加 29.17%，主要系报告期深圳海能可弥补亏损及本期存货跌价准备增加所致。

（二）负债情况分析

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	增减幅度
短期借款	229,222,100.00	39,766,680.00	476.42%
应付账款	377,537,489.8	227,053,905.3	66.28%
预收款项		9,011,548.38	-100.00%
合同负债	19,309,667.85		100%
应付职工薪酬	58,890,709.22	47,893,797.86	22.96%
应交税费	3,495,695.45	3,368,631.26	3.77%
其他应付款	17,240,083.68	16,286,136.22	5.86%
其他流动负债	54,321.70		100%
递延收益	32,548,103.03	34,389,480.69	-5.35%
递延所得税负债	24,770,485.74	17,309,620.88	43.10%

主要变动指标分析：

1、短期借款较上年同期增加 476.42%，主要系报告期因日常经营需要增加银行贷款所致；

2、应付账款较上年同期增加 66.28%，主要系报告期销售订单增长，材料及半成品备货增加应付账款所致；

3、报告期执行新会计准则，预收款项转合同负债列示，因此预收款项减少 100%，合同负债增加 100%；

4、应付职工薪酬较上年同期增加 22.96%，主要系报告期内研发人员及越南海能员工增加所致；

5、其他流动负债较上年增加 100%，主要系报告期内报告期执行新会计准则，预收账款-增值税转其他流动负债所致；

6、递延所得税负债较上年同期增加 43.10%，主要系报告期内海能实业购入的部分固定资产符合税前一次性扣除的政策，选择适用该政策致使本期纳税调减应纳税所得额，同时确认了递延所得税负债所致。

（三）股东权益情况分析

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	增减幅度
股本	127,320,000.00	84,880,000.00	50.00%
资本公积	458,708,296.46	501,148,296.46	-8.47%
其他综合收益	3,410,701.23	-1,402,845.70	343.13%
盈余公积	54,185,009.33	43,339,095.79	25.03%
未分配利润	560,730,440.61	500,512,064.84	12.03%
归属于母公司所有者权益合计	1,204,354,447.63	1,128,476,611.39	6.72%

主要变动指标分析：

1、股本较上年同期增加 50.00%，主要系报告期内资本公积金转增股本所致。

2、其他综合收益较上年同期增加 343.13%，主要系境外经营规模扩大，外币报表折算差额所致；

3、盈余公积金较上年同期增加 25.03%，主要系报告期末新增计提盈余公积金所致；

（四）盈利情况分析

项目	2020年度	2019年度	增减幅度
营业收入	1,565,780,291.24	1,103,595,447.29	41.88%
营业成本	1,176,297,514.64	798,944,658.99	47.23%
税金及附加	7,793,402.33	8,526,023.59	-8.59%
销售费用	62,206,063.31	66,134,907.01	-5.94%
管理费用	71,993,228.28	53,961,452.61	33.42%
研发费用	89,921,252.48	76,441,585.61	17.63%
财务费用	39,339,176.29	-1,142,409.16	3543.53%
其他收益	36,795,268.53	24,070,427.55	52.87%
投资收益	1,716,777.43	1,302,351.33	31.82%
公允价值变动收益		247,850.00	-100.00%
信用减值损失	-9,760,216.30	-227,9680.21	328.14%
资产减值损失	-23,341,463.63	-6,015,916.22	288.00%
资产处置收益	-319,459.12	-348,209.65	-8.26%
营业外收入	2,221,095.29	10,494,625.96	-78.84%
营业外支出	2,549,836.85	1,745,176.89	46.11%
利润总额	122,991,819.26	126,455,500.51	-2.74%

所得税费用	9,487,529.95	7,712,072.74	23.02%
净利润	113,504,289.31	118,743,427.77	-4.41%
归属于母公司所有者的净利润	113,504,289.31	118,743,427.77	-4.41%

主要变动指标分析：

- 1、营业收入较上年同期增加 41.88%，主要系报告期销售订单增加所致；
- 2、营业成本较上年同期增加 47.23%，主要系报告期销售收入增加对应产品成本相应增加和依新准则与合同履行相关的物流运输费用调营业成本所致；
- 3、管理费用较上年同期增加 33.42%，主要系报告期内越南海能工厂规模扩大及员工工资福利等支出增加，导致管理费用同比增加所致；
- 4、财务费用较上年同期增加 3543.53%，主要系报告期内银行贷款利息支出增加和汇兑损益所致；
- 5、其他收益较上年同期增加 52.87%，主要系报告期取得政府补助收入增加；
- 6、投资收益较上年增加 31.82%，主要系报告期闲置募集资金现金管理获取的投资收益增加所致；
- 7、公允价值变动收益较上年同期减少 100%，主要系上期将以前期间累计的公允价值变动损益转入投资收益所致；
- 8、资产减值损失较上年同期增加 288.00%，主要系报告期境外客户受疫情影响，资金周转速度放缓信用减值计提增加和越南新工厂下半年投产初始投入耗材较大调试期成本较高，存货跌价准备增加所致；
- 9、营业外收入较同期减少 78.84%，主要系上期收到政府给予的上市奖励 710 万所致；
- 10、营业外支出较上年同期增加 46.11%，主要系报告期对外捐赠和材料报废略有增加所致；
- 11、所得税费用较上年同期增加 23.02%，主要系报告期遂川海能和香港海能本期处于亏损，出于谨慎，未对其确认递延所得税费用所致。

（五）现金流量情况分析

项目	2020 年度	2019 年度	增减幅度
经营活动现金流入小计	1,587,268,539.06	1,233,344,233.76	28.70%
经营活动现金流出小计	1,523,417,158.86	1,094,041,176.64	39.25%
经营活动产生的现金流量净额	63,851,380.20	139,303,057.12	-54.16%

项目	2020 年度	2019 年度	增减幅度
投资活动现金流入小计	1,028,515,978.23	1,366,737,908.21	-24.75%
投资活动现金流出小计	1,520,813,253.90	1,592,090,569.18	-4.48%
投资活动产生的现金流量净额	-492,297,275.67	-225,352,660.97	118.46%
筹资活动现金流入小计	334,886,900.00	576,799,040.00	-41.94%
筹资活动现金流出小计	175,638,212.52	33,333,068.03	426.92%
筹资活动产生的现金流量净额	159,248,687.48	543,465,971.97	-70.70%
现金及现金等价物净增加额	-284,355,255.17	460,757,530.94	-161.71%

主要变动指标分析：

1、经营活动现金流入小计较上年同期增加 28.70%，主要系报告期营业额增加所致；

2、经营活动现金支出小计较上年同期增加 39.25%，主要报告期采购额增加所致；

3、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 54.16%，主要系报告期销售订单持续增加储备材料采购增加所致；

4、投资活动现金流入小计较上年同期减少 24.75%，主要系报告期理财金额减少所致；

5、投资活动产生的现金流量净额减少 118.46%，主要系报告期对越南海能及东莞大岭山募投项目增加工程和设备投入所致；

6、筹资活动现金流入小计较上年同期减少 41.94%，主要系上期内首次公开发行股票取得募集资金所致；

7、筹资活动现金流出小计较上年同期增加 426.92%，主要系报告期内偿还贷款总额较上年增加所致；

8、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 70.70%，主要系上期内首次公开发行股票取得募集资金所致；

9、现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 161.71%，主要系上期公开发行股票取得募集资金，本期对募投项目持续投入及越南扩大产线资金使用有较大所致所致。

特此公告。

安福县海能实业股份有限公司

董事会

2021年4月2日