

# 包头东宝生物技术股份有限公司

## 2020年度财务决算报告

包头东宝生物技术股份有限公司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审计报告。会计师的审计意见为:东宝生物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,公允反映了东宝生物2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

现将2020年度财务决算情况汇报如下:

### 一、主要会计数据和财务指标

| 项目                        | 2020年            | 2019年            |                  | 本年比上年   | 2018年            |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|---------|------------------|------------------|
|                           |                  | 调整前              | 调整后              | 增减      | 调整前              | 调整后              |
| 营业收入(元)                   | 448,827,791.89   | 491,819,372.27   | 492,090,862.27   | -8.79%  | 452,748,251.38   | 452,748,251.38   |
| 归属于上市公司股东的净利润(元)          | 18,450,301.36    | 35,607,138.71    | 32,914,557.16    | -43.94% | 33,977,157.88    | 33,977,157.88    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元) | 11,857,395.88    | 26,011,731.69    | 26,474,124.08    | -55.21% | 30,401,690.85    | 30,401,690.85    |
| 经营活动产生的现金流量净额(元)          | 63,129,603.25    | -41,633,068.00   | -41,571,974.17   | 251.86% | 60,001,285.47    | 60,001,285.47    |
| 基本每股收益(元/股)               | 0.0353           | 0.0704           | 0.0649           | -45.61% | 0.0737           | 0.0737           |
| 稀释每股收益(元/股)               | 0.0353           | 0.0704           | 0.0649           | -45.61% | 0.0737           | 0.0737           |
| 加权平均净资产收益率                | 1.86%            | 3.85%            | 3.74%            | -1.88%  | 4.61%            | 4.61%            |
| 项目                        | 2020年末           | 2019年末           |                  | 本年末比上年末 | 2018年末           |                  |
|                           |                  | 调整前              | 调整后              | 增减      | 调整前              | 调整后              |
| 资产总额(元)                   | 1,417,934,200.36 | 1,314,347,774.95 | 1,315,281,451.67 | 7.80%   | 1,198,743,162.74 | 1,198,743,162.74 |
| 归属于上市公司股东的净资产(元)          | 989,956,482.67   | 991,864,420.48   | 989,371,838.93   | 0.06%   | 750,879,458.49   | 750,879,458.49   |

### 二、财务状况、经营成果、现金流量分析

#### (一) 财务状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

金额单位：人民币元

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             | 变动金额           | 变动幅度    |
|----------|------------------|------------------|----------------|---------|
| 流动资产：    |                  |                  |                |         |
| 货币资金     | 48,048,393.67    | 66,294,878.52    | -18,246,484.85 | -27.52% |
| 应收账款     | 95,497,167.08    | 102,403,523.36   | -6,906,356.28  | -6.74%  |
| 应收款项融资   | 38,562,037.31    | 65,551,538.90    | -26,989,501.59 | -41.17% |
| 预付款项     | 8,462,111.70     | 6,231,824.47     | 2,230,287.23   | 35.79%  |
| 其他应收款    | 883,867.63       | 2,006,144.25     | -1,122,276.62  | -55.94% |
| 存货       | 286,562,617.80   | 231,618,302.52   | 54,944,315.28  | 23.72%  |
| 其他流动资产   | 4,560,451.35     |                  | 4,560,451.35   | ——      |
| 流动资产合计   | 482,576,646.54   | 474,106,212.02   | 8,470,434.52   | 1.79%   |
| 长期股权投资   | 25,220,917.24    | 21,167,108.93    | 4,053,808.31   | 19.15%  |
| 其他权益工具投资 | 1,800,000.00     | 1,800,000.00     | 0.00           | 0.00%   |
| 固定资产     | 738,280,660.36   | 619,560,663.45   | 118,719,996.91 | 19.16%  |
| 在建工程     | 73,755,504.66    | 123,147,821.04   | -49,392,316.38 | -40.11% |
| 无形资产     | 78,053,011.60    | 64,410,271.32    | 13,642,740.28  | 21.18%  |
| 开发支出     | 5,605,977.99     | 2,159,334.79     | 3,446,643.20   | 159.62% |
| 递延所得税资产  | 10,797,481.97    | 8,930,040.12     | 1,867,441.85   | 20.91%  |
| 其他非流动资产  | 1,844,000.00     |                  | 1,844,000.00   | ——      |
| 非流动资产合计  | 935,357,553.82   | 841,175,239.65   | 94,182,314.17  | 11.20%  |
| 资产总计     | 1,417,934,200.36 | 1,315,281,451.67 | 102,652,748.69 | 7.80%   |

(1) 期末货币资金减少主要是：1、报告期内支付的废水资源综合利用项目、年产5万吨绿色生态有机肥建设项目以及2000吨胶原蛋白建设项目工程款增加；2、兑付了到期银行承兑汇票。

(2) 期末应收款项融资较期初减少主要是：明胶销售收入减少，以银行承兑汇票结算方式收到的货款相应减少；持有到期前的银行承兑汇票贴现金额较上期增加。

(3) 期末预付款项增加主要是预付骨料采购款增加。

(4) 期末其他应收款减少主要是计提坏账准备所致。

(5) 期末其他流动资产增加主要是增值税留抵税增加。

(6) 期末在建工程减少主要是2000吨胶原蛋白项目于报告期内完工转入固定资产所致。

(7) 期末开发支出大幅增加主要是报告内投入的研发支出资本化金额较上期增加。

(8) 期末其他非流动资产增加主要是预付的无形资产购置款。

## 2、负债项目重大变动情况

金额单位：人民币元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           | 变动金额           | 变动幅度     |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| 流动负债：       |                |                |                |          |
| 短期借款        | 90,916,828.04  | 11,007,642.70  | 79,909,185.34  | 725.94%  |
| 应付票据        |                | 34,000,000.00  | -34,000,000.00 | -100.00% |
| 应付账款        | 156,186,602.20 | 144,432,475.82 | 11,754,126.38  | 8.14%    |
| 合同负债        | 10,756,512.14  | 10,883,596.02  | -127,083.88    | -1.17%   |
| 应付职工薪酬      | 2,950,130.46   | 2,130,759.23   | 819,371.23     | 38.45%   |
| 应交税费        | 6,487,107.91   | 3,346,028.21   | 3,141,079.70   | 93.87%   |
| 其他应付款       | 4,357,244.54   | 8,711,707.12   | -4,354,462.58  | -49.98%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 19,043,106.25  | 30,562,287.65  | -11,519,181.40 | -37.69%  |
| 其他流动负债      | 58,949,164.79  | 1,134,125.13   | 57,815,039.66  | 5097.77% |
| 流动负债合计      | 349,646,696.33 | 246,208,621.88 | 103,438,074.45 | 42.01%   |
| 非流动负债：      |                |                |                |          |
| 长期借款        | 8,000,000.00   | 27,000,000.00  | -19,000,000.00 | -70.37%  |
| 长期应付款       | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | 0.00           | 0.00%    |

|         |                |                |               |         |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------|
| 递延收益    | 52,104,273.51  | 42,214,828.04  | 9,889,445.47  | 23.43%  |
| 非流动负债合计 | 70,104,273.51  | 79,214,828.04  | -9,110,554.53 | -11.50% |
| 负债合计    | 419,750,969.84 | 325,423,449.92 | 94,327,519.92 | 28.99%  |

(1) 期末短期借款大幅增加主要是报告期内因原材料采购需求增加流动资金借款所致。

(2) 期末应付票据减少主要是本期兑付了浦发银行包头分行到期银行承兑汇票。

(3) 期末应交税费增加主要是应交增值税、企业所得税、水资源税较期初增加。

(4) 期末应付职工薪酬增加主要是报告期内计提的工会经费、职工教育经费尚未支出所致。

(5) 期末其他应付款减少主要是本期回购限制性股票以及支付关联方往来款所致。

(6) 期末一年内到期的非流动负债增加主要是偿还到期借款并将一年内到期的长期借款转入所致。

(7) 期末其他流动负债增加主要是收到浙江浙银金融租赁股份有限公司借款 5700 万元。

(8) 期末长期借款减少主要是偿还到期借款并将一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债所致。

### 3、股东权益分析

金额单位：人民币元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           | 变动金额          | 变动幅度     |
|---------------|----------------|----------------|---------------|----------|
| 所有者权益：        |                |                |               |          |
| 股本            | 521,810,108.00 | 522,746,108.00 | -936,000.00   | -0.18%   |
| 资本公积          | 313,957,362.08 | 317,741,196.46 | -3,783,834.38 | -1.19%   |
| 减：库存股         | 2,536,560.00   | 5,073,120.00   | -2,536,560.00 | -50.00%  |
| 盈余公积          | 33,096,675.74  | 31,601,274.21  | 1,495,401.53  | 4.73%    |
| 未分配利润         | 123,628,896.85 | 122,356,380.26 | 1,272,516.59  | 1.04%    |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 989,956,482.67 | 989,371,838.93 | 584,643.74    | 0.06%    |
| 少数股东权益        | 8,226,747.85   | 486,162.82     | 7,740,585.03  | 1592.18% |
| 所有者权益合计       | 998,183,230.52 | 989,858,001.75 | 8,325,228.77  | 0.84%    |

(1) 本期股本和资本公积减少主要是：①公司于2018年限制性股票激励计划所授予的限制性股票第二个解锁期未达到公司层面业绩考核条件，本期归还被激励对象共计人民币2,581,904.73元，其中：减少股本人民币936,000.00元，同时减少资本公积（股本溢价）人民币1,645,904.73元；②公司对大田生物增资，少数股东未同比例增资冲减资本公积（股本溢价）296,549.65元；③同一控制下企业合并期初资本公积（股本溢价）本期减少200,000.00元。④股票激励计划授予的限制性股票未达到解锁条件本期冲回记入资本公积的股份支付费用1,641,380.00元。

(2) 本期库存股减少主要是公司于2018年限制性股票激励计划所授予的限制性股票第二个解锁期未达到公司层面业绩考核条件，本期归还被激励对象出资款所致。

(3) 本期盈余公积金增加主要是按照母公司当期实现净利润10%提取法定盈余公积金。

(4) 本期少数股东权益增加较大主要是报告期内因同一控制下合并子公司内蒙古东宝大田生物科技有限公司注册资本金增加，少数股东内蒙古东宝经贸有限公司投入资本金，影响少数股东权益相应增加。

(5) 2020年5月，经公司2019年度股东大会决议，公司以截止2019年12月31日的总股本522,746,108股为基数，每10股派发现金股利0.30元（含税），共派发现金股利15,682,383.24元。本报告期内公司实现归母净利润18,450,301.83元，扣除已发放的现金股利和提取的法定盈余公积金，影响期末未分配利润较期初增加1,272,516.59元

## （二）盈利分析

金额单位：人民币元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          | 变动金额           | 变动幅度    |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------|
| 一、营业总收入 | 448,827,791.89 | 492,090,862.27 | -43,263,070.38 | -8.79%  |
| 其中：营业收入 | 448,827,791.89 | 492,090,862.27 | -43,263,070.38 | -8.79%  |
| 二、营业总成本 | 435,547,579.52 | 462,142,888.15 | -26,595,308.63 | -5.75%  |
| 其中：营业成本 | 379,069,904.09 | 398,479,158.10 | -19,409,254.01 | -4.87%  |
| 税金及附加   | 5,714,854.49   | 5,357,590.66   | 357,263.83     | 6.67%   |
| 销售费用    | 9,170,219.97   | 19,736,387.80  | -10,566,167.83 | -53.54% |
| 管理费用    | 26,149,898.80  | 27,198,491.77  | -1,048,592.97  | -3.86%  |
| 研发费用    | 9,942,965.52   | 11,262,757.56  | -1,319,792.04  | -11.72% |

|                        |               |               |                |          |
|------------------------|---------------|---------------|----------------|----------|
| 财务费用                   | 5,499,736.65  | 108,502.26    | 5,391,234.39   | 4968.78% |
| 其中：利息费用                | 5,870,012.38  | 1,289,639.92  | 4,580,372.46   | 355.17%  |
| 利息收入                   | 521,870.84    | 1,147,059.18  | -625,188.34    | -54.50%  |
| 加：其他收益                 | 8,028,198.44  | 6,945,916.68  | 1,082,281.76   | 15.58%   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | -1,397,852.50 | -634,285.98   | -763,566.52    | -120.38% |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | -837,830.67   | 316,163.08    | -1,153,993.75  | -365.00% |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     | -562,395.33   | -318,122.90   | -244,272.43    | -76.79%  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | 310,779.93    | -1,645,433.99 | 1,956,213.92   | -118.89% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -471,897.05   |               | -471,897.05    | ——       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 6,768.62      | 1,564,468.79  | -1,557,700.17  | -99.57%  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 19,756,209.81 | 36,178,639.62 | -16,422,429.81 | -45.39%  |
| 加：营业外收入                | 38,230.22     | 147,468.35    | -109,238.13    | -74.08%  |
| 减：营业外支出                | 130,262.44    | 154,351.00    | -24,088.56     | -15.61%  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 19,664,177.59 | 36,171,756.97 | -16,507,579.38 | -45.64%  |
| 减：所得税费用                | 1,469,840.85  | 3,571,036.99  | -2,101,196.14  | -58.84%  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 18,194,336.74 | 32,600,719.98 | -14,406,383.24 | -44.19%  |
| （一）按经营持续性分类            |               |               |                |          |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 18,194,336.74 | 32,600,719.98 | -14,406,383.24 | -44.19%  |

|                  |               |               |                |         |
|------------------|---------------|---------------|----------------|---------|
| (二) 按所有权归属分类     |               |               |                |         |
| 1. 归属于母公司股东的净利润  | 18,450,301.36 | 32,914,557.16 | -14,464,255.80 | -43.94% |
| 2. 少数股东损益        | -255,964.62   | -313,837.18   | 57,872.56      | 18.44%  |
| 七、综合收益总额         | 18,194,336.74 | 32,600,719.98 | -14,406,383.24 | -44.19% |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 18,450,301.36 | 32,914,557.16 | -14,464,255.80 | -43.94% |
| 归属于少数股东的综合收益总额   | -255,964.62   | -313,837.18   | 57,872.56      | 18.44%  |
| 八、每股收益：          |               |               |                |         |
| (一) 基本每股收益       | 0.0353        | 0.0649        | -0.03          | -45.61% |
| (二) 稀释每股收益       | 0.0353        | 0.0649        | -0.03          | -45.61% |

报告期内公司实现营业收入448,827,791.89元，较上年同期减少8.79%；实现营业利润19,756,209.81元，较上年同期减少45.39%，实现利润总额19,664,177.59元，较上年同期减少45.64%，实现归属于上市公司股东的净利润18,450,301.36元，较上年同期减少43.94%，具体情况如下：

1、受新冠疫情影响，明胶、胶原蛋白销售收入较上年同期均减少。

2、上半年疫情期间，上游供应商复工复产受限、物流运输不畅，导致原料市场发生变化且其存在后续影响，采购成本增加，且市场恢复需要一个过程，造成全年的采购成本相应增加，营业利润相应减少。

3、销售费用本期减少主要系运输费根据新收入准则规定在营业成本中列报，推广、宣传策划费减少以及差旅费减少所致。其中：推广、宣传策划费减少主要系公司调整了胶原蛋白终端产品宣传、推广方式，本期投入减少；差旅费减少主要受疫情防控影响减少参展次数及其他出差次数所致。

4、财务费用较上年同期增幅较大，主要是因原材料采购需求公司增加了流动资金借款，利息支出相应增加，导致营业利润相应减少。

5、投资收益减少主要是权益法核算的长期股权投资收益减少，影响营业利润减少。

6、信用减值损失减少主要是以前计提坏账准备本期收回所致，影响营业利润增加。

7、资产处置收益减少主要是上期处置持有待售资产、本期无此类业务。

8、所得税费用减少主要是营业利润较上期减少，所得税费用相应减少。

(三) 现金流量分析

金额单位：人民币元

| 项目                        | 本期发生额           | 上期发生额           | 变动金额           | 变动幅度    |
|---------------------------|-----------------|-----------------|----------------|---------|
| 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            | 331,644,255.68  | 272,555,302.84  | 59,088,952.84  | 21.68%  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 18,794,985.31   | 7,474,200.96    | 11,320,784.35  | 151.46% |
| 经营活动现金流入小计                | 350,439,240.99  | 280,029,503.80  | 70,409,737.19  | 25.14%  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 207,711,203.14  | 219,840,466.05  | -12,129,262.91 | -5.52%  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 54,962,377.73   | 56,229,299.11   | -1,266,921.38  | -2.25%  |
| 支付的各项税费                   | 15,320,425.63   | 25,234,550.61   | -9,914,124.98  | -39.29% |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 9,315,631.24    | 20,297,162.20   | -10,981,530.96 | -54.10% |
| 经营活动现金流出小计                | 287,309,637.74  | 321,601,477.97  | -34,291,840.23 | -10.66% |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 63,129,603.25   | -41,571,974.17  | 104,701,577.42 | 251.86% |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                 |                |         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 27,516.24       | 79,488.00       | -51,971.76     | -65.38% |
| 投资活动现金流入小计                | 27,516.24       | 79,488.00       | -51,971.76     | -65.38% |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 151,928,707.93  | 130,336,807.69  | 21,591,900.24  | 16.57%  |
| 投资支付的现金                   | 7,092,000.00    | 10,040,000.00   | -2,948,000.00  | -29.36% |
| 投资活动现金流出小计                | 159,020,707.93  | 140,376,807.69  | 18,643,900.24  | 13.28%  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -158,993,191.69 | -140,297,319.69 | -18,695,872.00 | -13.33% |



|                     |                |                |                 |          |
|---------------------|----------------|----------------|-----------------|----------|
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                |                |                 |          |
| 吸收投资收到的现金           | 7,500,000.00   | 223,200,000.00 | -215,700,000.00 | -96.64%  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 7,500,000.00   |                | 7,500,000.00    | 100.00%  |
| 取得借款收到的现金           | 147,800,000.00 | 79,000,000.00  | 68,800,000.00   | 87.09%   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                | 115,457.02     | -115,457.02     | -100.00% |
| 筹资活动现金流入小计          | 155,300,000.00 | 302,315,457.02 | -147,015,457.02 | -48.63%  |
| 偿还债务支付的现金           | 41,500,000.00  | 75,000,000.00  | -33,500,000.00  | -44.67%  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 20,595,991.68  | 19,530,226.99  | 1,065,764.69    | 5.46%    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 3,581,904.73   | 39,032,946.98  | -35,451,042.25  | -90.82%  |
| 筹资活动现金流出小计          | 65,677,896.41  | 133,563,173.97 | -67,885,277.56  | -50.83%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 89,622,103.59  | 168,752,283.05 | -79,130,179.46  | -46.89%  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |                | 7,135.23       | -7,135.23       | -100.00% |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -6,241,484.85  | -13,109,875.58 | 6,868,390.73    | 52.39%   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 54,039,878.52  | 67,149,754.10  | -13,109,875.58  | -19.52%  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 47,798,393.67  | 54,039,878.52  | -6,241,484.85   | -11.55%  |

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加主要是：（1）本期销售商品收到的现金高于上期、本期收到的政府补助高于上期，综合影响本期现金流入较上年同期增长25.14%；（2）本期原材料采购支付的现金、支付的各项税费以及支付的其他与经营活动有关的现金均低于上期，导致现金流出较上年同期减少10.66%；现金流入增加与现金流出减少变动影响现金流量净额较上年同期增长251.86%。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少主要是：（1）上年同期公司有非公开发行股份募集资金业务，本期无此类业务，影响本期现金流入较上年同期减少48.63%；（2）本期归还银行贷款、分配现金股利及偿付利息等现金流出较上年同期减少50.83%。现金流入与现金流出

的减少变动导致现金流量净额较上年同期减少46.89%。

2020年是极不平凡的一年，突如其来的新冠疫情给各行各业的经营造成了前所未有的冲击，公司也未能幸免。面对新冠疫情冲击以及疫情后的持续影响，公司积极调整生产运营规划，在保证产品质量的前提下最大限度的降本增效。积极维护老客户，不断开发新客户，拓宽新市场应用领域，最大限度的加强销售，确保了公司生产经营健康持续的运行。2021年公司将一如既往的做好主营产品生产经营，同时充分利用资本市场优势、产业规模化优势、研发优势和人才优势，创造一个更广阔的发展平台，为广大用户提供更加优质的产品和全方位的服务，为投资者和员工带来更多的回报。

包头东宝生物技术股份有限公司

董事会

2021年4月13日