

财报看点

2020年浙江上市公司近九成盈利 新增62家境内上市公司位居全国第一

■本报记者 吴文婧
见习记者 冯思婕

2020年,尽管受到新冠肺炎疫情的影响,浙江上市公司整体仍取得了良好成绩。东方财富Choice数据统计显示,2020年,浙江省内546家上市公司营业收入合计约31354.67亿元,归母净利润合计约2336.96亿元。

近九成浙江上市公司盈利

面对多重不利因素,浙江上市公司展现出了强大韧性。据《证券日报》记者统计,2020年,浙江A股上市公司中有486家公司实现盈利,占总数近九成;有311家净利润实现同比增长,26家实现扭亏为盈。其中,有3家A股上市公司归母净利润超百亿元,宁波银行以150.50亿元排名第一,海康威视133.86亿元次之,浙商银行123.09亿元排名第三。仅有60家A股上市公司亏损,占总数的10.99%;其中14家为传媒行业公司,占亏损公司总数的23.33%。

以申万一级行业分布来看,2020年度实现盈利的浙江上市公司中,分属医药生物、机械设备行业居多;轻工制造业中,9家造纸业上市公司均实现了业绩增长,“抗疫概念股”表现突出,另有几个“猪肉概念股”表现亮眼。

国资委机械工业经济管理研究院两化融合协同创新中心主任宋嘉在接受《证券日报》记者采访时表示:“面对疫情等复杂环境,浙江上市公司在2020年交出了一份令人满意的答卷。全国来看,2020年制造业上市公司占A股上

市公司的比重不断加大,A股上市公司中,制造业上市公司占比超过六成,浙江省制造业上市公司所占比例是高于全国平均水平的。”

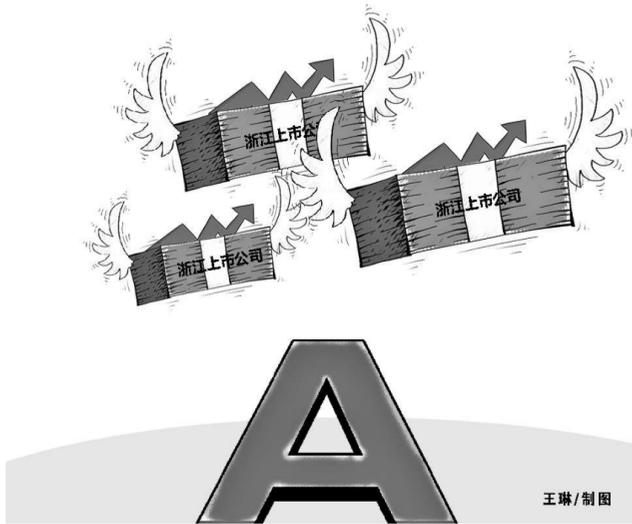
宋嘉认为,“十四五”期间正处在新一轮科技革命和产业变革向纵深发展,产业链加快重构的窗口期,企业的创新能力、科技成果承接与转化能力将是下一步的核心竞争力和动力源。“尤其在基础工艺研发、工业设计、高水平检验检测等领域瞄准国际一流水平,引入一批‘智慧中国(省级)智能制造科技成果转移中心’等国家级科技成果转化公共服务平台。”

新增境内上市公司居全国第一

2017年10月份,浙江省政府发布了旨在推进企业上市和并购重组的“凤凰行动”计划,浙江省委、省政府周密部署、积极推进,充分展现了“腾笼换鸟、凤凰涅槃”的决心。截至目前,浙江省境内A股上市公司数量已达546家,位居全国第二,资本市场服务实体经济和支持产业转型升级的重要作用得到充分彰显。

根据中国证监会浙江监管局数据显示,2020年浙江省新增境内上市公司62家,占全国新增数量的15.7%,位居全国第一。

从行业分布来看,浙江省新上市企业主要集中在传统制造业。包括专用设备制造、电气机械器材制造、化学制品制造和汽车制造等,与浙江省产业结构基本吻合,资本市场成为制造业高质量发展的重要引擎。



王琳/制图

去年登陆科创板的华光新材董事会秘书胡岭在接受《证券日报》记者采访时表示:“登陆资本市场后,基于募集资金的保障,公司各项募投项目得以有序开展,为长期健康稳定发展奠定了良好基础。充足的营运资金为公司新产品研发的持续投入、先进试验检测设备的投入,优秀技术人才的引进提供了有力保障,保持了公司在行业内的竞争优势。”

“从经济学角度来说,集群更有助于形成成熟的产业链,包括资金链、技

术链以及供应链和需求链等。上市公司具有较高的盈利能力,企业规模大,同时也有相对良好的口碑,无论是从市场占有率,还是产品品质或是企业影响力上,都有良好的带动能力。众多上市公司聚集,势必相互扶持与促进,同时对落后企业也起到一种带动作用,对区域的就业问题也是一种解决方式。”中国人民大学助理教授王鹏认为,浙江自从2017年发布“凤凰行动”计划以来,上市公司总数已经达到了一定规模,形成了集群效应,实现了区域协同。

2020年山东上市公司“深蹲起” 近九成实现盈利 传统产业逆势加速转型

■本报记者 王 偁

2020年,山东上市公司成绩单颇为亮眼。根据东方财富Choice数据统计,山东证监局辖区188家上市公司2020年实现营收1.77万亿元,实现归母净利润957亿元,其中,161家公司实现盈利,占比85.6%。良好的业绩表现延续至今年一季度,统计数据也显示,仍有近九成公司即163家公司实现盈利。

《证券日报》记者注意到,作为化工、制造业等传统大省,山东在进一步加速新旧动能转换方面也交出令人满意的答卷。诸多公司将新冠肺炎疫情带来的挑战转化为加速转型的机遇,为取得好成绩“深蹲起”。

传统产业积蓄新势能

2020年新冠肺炎疫情给化工、制造业等国民经济基础产业带来了不小的冲击,对于传统产业占比较高的山东来说,影响比较明显。不过,随着疫情得到有效

控制,传统产业在疫情期间积蓄的新动能,也帮助很多公司抢抓行业转暖的机遇,实现了业绩的逆袭。

以多年蝉联山东辖区“盈利王”的万华化学为例,公司去年前三季度实现盈利仅为53.49亿元,排在潍柴动力和兖州煤业之后,第四季度单季却实现盈利46.92亿元,公司全年实现盈利达100.41亿元,实现逆袭夺冠。今年一季度,万华化学更是以66.21亿元的归母净利润和同比380.82%增长的亮眼成绩,继续稳居盈利排行榜首。

万华化学作为山东上市公司化工板块的典型也反映出整个行业在疫情下发展的状况。据《证券日报》记者统计,山东辖区37家化工企业,有33家去年全年实现盈利,多数公司在疫情初期受到不同程度影响,与此同时,这些公司结合自身主业进行深度布局。

齐翔腾达相关负责人对《证券日报》记者介绍,公司去年快速推进多个新项目落地,打造新的利润增长点。如公司抢抓丁腈手套供不应求的机遇,快

速建成投产国内最大丁腈胶乳装置,深度布局的20万吨MMA项目的全面建成进一步优化了公司的产业结构,让公司得以抓住产品涨价的有利时机,实现利润最大化。齐翔腾达去年实现归母净利润9.76亿元,同比增长57.25%,今年一季度更是实现归母净利润6.67亿元,同比猛增237%。

以潍柴动力为代表的山东制造业,去年以来在持续进行新旧动能转换和智能制造升级,锚定未来做产业深度布局。万联证券关于潍柴动力的最新研报指出,公司在双碳、“国六”背景下,将迎来机遇,特别是全面布局燃料电池,传统能源与新能源齐头并进,随着“国六”即将实施,公司有望实现市占率以及毛利率的双重增长。

英科医疗净利同比增幅最大

截至2020年12月31日,山东辖区184家上市公司总市值达到2.71万亿元,较2019年底1.85万亿元的总市值,增长0.86万亿元。

有市场人士对《证券日报》记者表示,2020年A股投资环境向好,加上山东辖区新增13家A股上市公司,整体估值得以爆发式增长,同时,山东上市公司业绩整体稳中有升,在价值投资理念盛行的背景下,吸引了更多资金进场。

其中,表现最为亮眼的当属股价涨幅高达1428.06%的英科医疗。在疫情防控的直接推动下,英科医疗业绩实现爆发式增长,去年实现营业收入138.37亿元,同比增长564.29%;归母净利润70.07亿元,同比增长3829.56%。今年一季度,公司更是以37.36亿元的亮眼归母净利润,排在万华化学之后,潍柴动力之前,名列第二名。

据悉,英科医疗一次性手套产能由2019年的190亿只增长至2020年末的360亿只,截至目前手套产能进一步提升至450亿只,成为中国最大全球第二大的一次性手套供应商。英科医疗表示,今年下半年,随着安徽、江西、山东等地产能将陆续投产,预计到2022上半年,总产能将达到1200亿只,公司收入利润规模将升至新台阶。

甘肃上市公司逾七成盈利 拟分红总额超净利润总额

■本报记者 刘 欢

《证券日报》记者据同花顺iFinD数据统计,2020年,甘肃33家上市公司共实现营业收入1696.55亿元,合计实现净利润约36.97亿元。其中有24家公司实现盈利,盈利公司占比达72.73%。

共有16家上市公司披露了年度分红计划,拟分红的现金总额共计为41.58亿元,超过33家上市公司的合计净利润。

逾七成上市公司盈利

2020年,甘肃33家上市公司中有24家实现盈利,占比达到72.73%,有13家上市公司净利润过亿元。其中,上峰水泥以20.26亿元的净利润名列第一,再次成为甘肃上市公司的“盈利王”。

上峰水泥相关人员向《证券日报》记者表示:“去年,公司坚持‘一主两翼’的中期发展战略,积极应对外部不利环境,最大限度保持生产经营平稳运行,同时抓住重要战略机遇,整合收购了系列全新项目,完成了重大项目建设和主要基地的超低排放技术改造升级,拓展了环保业务新增长点,产业链结构进一步丰富,新经济产业股权投资取得突破,公司总体规模和竞争力均实现了稳

步增长。”

去年,上峰水泥在“一主”即主业规模持续稳定增长,其在华东区域、西南区域和西北区域的各个项目均在推进中;“两翼”中的产业链延伸骨料业务方面,公司在宁夏及华东区域骨料及砂石等总产能迅速突破千万吨至1500万吨,西部和南部充足资源储备将进一步支撑公司骨料业务快速扩张至规划目标3000万吨以上。此外,公司的危废处置环保项目均已取得业务经营许可并已正式投运。

在新经济产业投资翼方面,上峰水泥与专业机构合作通过设立私募基金先后投资了显示驱动芯片全球市占率第一的合肥晶合集成、轨道交通装备制造企业浙江硕维轨道及大湾区唯一一家已量产的12英寸芯片制造企业广州粤芯半导体公司等项目。

祁连山以14.37亿元的净利润排名盈利榜第二。祁连山去年实现营业收入78.12亿元,同比增长12.70%;净利润14.37亿元,同比增长16.44%,营收净利润均创历史新高。

从营业收入来看,2020年,白银有色、酒钢宏兴、华天科技以614.23亿元、370.21亿元和83.82亿元的营业收入分

列上市甘企的营收榜前三名。

多家公司业绩创新高

除了祁连山以外,华天科技、中核钛白、金徽酒和众兴菌业的业绩也在去年创历史新高。

华天科技去年实现营业收入、净利润分别为83.82亿元、7.02亿元,同比分别增长3.44%、144.67%;中核钛白实现营业收入、净利润为37.16亿元、4.75亿元,同比分别增长10.03%、10.27%;金徽酒实现营业收入、净利润分别为17.31亿元、3.31亿元,同比分别增长5.89%、22.44%;众兴菌业实现营业收入、净利润分别为14.83亿元、1.89亿元,同比分别增长28.32%、176.24%。

在业绩创新高的企业中,华天科技和众兴菌业的净利润增幅最大。对于华天科技业绩增长的主要原因,哥本哈根大学区块链与电子市场研究中心研究员韩海庭对《证券日报》记者表示:“受惠于全球经济体的经济复苏计划和5G、物联网等数字经济的发展,集成电路全产业链受到了极大关注,先进封装技术和产品的需求不断增加,国内各大封测厂商订单颇丰,相关企业业绩表现亮眼。”

众兴菌业则表示:“2020年食用菌销售价格同比稳中有升;同时公司子公

司五河众兴基地一期陆续投产,安徽众兴基地已量产,新乡星河基地二期全年满产,食用菌产销量增加,多个募集资金投资项目产能开始释放。”

拟分红总额达41.58亿元

同花顺iFinD数据显示,共有16家甘肃上市公司披露了年度分红计划,拟分红的现金总额共计为41.58亿元。其中有6家上市公司拟分红规模过亿元。

在年度分红榜中,出手最为阔绰的当属方大炭素。2020年,公司实现营业收入35.39亿元,同比下降47.57%;净利润5.47亿元,同比下降72.85%。在营收、净利润双双下滑的情况下,方大炭素抛出了高达19.03亿元(拟每10股派现5元)的分红方案,这一金额是其去年净利润的3.48倍。方大炭素方面表示:“公司此次的分红方案远超市场预期,彰显了方大炭素企业强大的实力和后期发展强大的自信。”

上峰水泥以6.82亿元(拟每10股派现8.5元)的现金分红金额紧随其后,排名第二。记者查阅公告发现,上峰水泥2020年的分红率是其近三年来的最高一次,为33.65%,前两年分红率分别为30.96%和21.59%。

祁连山、靖远煤电、甘肃电投和金徽酒以5.28亿元、2.24亿元、1.77亿元和1.22亿元的分红总金额分列三至六位。

业绩说明会避而不谈大股东10亿元巨额占资

*ST美尚 溢价五成交易或成空?

■本报记者 李亚男

控制权变更刚获深交所合规性确认,*ST美尚却因控股股东及关联方资金占用、会计师事务所出具无法表示意见审计报告而“披星戴帽”。

近日,《证券日报》记者在*ST美尚网络业绩说明会上提问关于控股股东及实控人资金占用、质押等问题,公司实控人、董事长王迎燕并未对任何问题做出回答。

*ST美尚控制权变更事项已进入第一笔转让股份过户登记阶段,而实控人王迎燕与徐晶夫妇二人的质押率为99.99%。股份转让尚需解除质押股份,实控人资金十分紧张的情况下,使用股权转让资金解除股份质押还是优先偿还违规占用资金?*ST美尚又将何去何从?

大股东占资近10亿元 年报被出具非标意见

今年1月份,*ST美尚披露了2020年业绩预告,预计在盈利1100万元至1650万元,而在年报发布日,公司却由盈利变成了亏损,亏损金额569.6万元。

*ST美尚表示,审计机构未能对所有公司的所有会计科目实施完整的审计程序,公司未与会计师进行充分沟通,导致正式年度财务报告与业绩预告归属于上市公司股东的净利润产生了差异。

记者查阅公告发现,4月23日,*ST美尚公告称,因相关的编制和审计工作仍在进行之中,预计完成时间晚于预期,2020年年报披露日期变更为4月29日。时隔5天,*ST美尚再次发布延期披露公告,定期报告的披露日期延至4月30日。

不过,*ST美尚还是赶在了4月30日披露了定期报告,但是,其2020年年报却被审计机构出具了非标准审计意见。

在2020年年报中,实控人王迎燕关联企业无锡瑞德纺织服装有限公司(以下简称“瑞德纺织”)被曝出占用上市公司资金高达9.91亿元,且2020年度并无偿还行为。

中南财经政法大学数字经济研究院执行院长盘和林在接受《证券日报》记者采访时表示:“控股股东不得随意挪用上市公司资金,如果使用,需要进行披露,要由公司决策机构董事会做出表决,如果金额超过一定的额度,需要提交股东大会来表决通过。大股东将上市公司当作提款机,本身就属于违规,上市公司需要追回占款。如果不追回,上市公司管理层将承担责任,股东可以起诉。”

值得一提的是,公司董事会秘书赵湘、独立董事赵册对2020年年报表示了异议,上述两人表示,因对控股股东资金占用相关事项无法核实,不能完全保证公司2020年年度报告的内容真实、准确、完整,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

审计机构主动请辞 董秘、财务总监同时离职

今年3月份,*ST美尚前审计机构中天会计师事务所因为“忙不过来”主动请辞,在更换了事务所之后,中兴华会计师事务所却出具了非标准意见审计报告。

为此,深交所下发了问询函,就会计师事务所变更事项对上市公司进行了问询。上市公司及审计机构均表示,不存在因审计、鉴证范围受限、对会计处理存在分歧等争议事项导致主动请辞情形。

一位不愿具名的资深会计师告诉《证券日报》记者:“审计机构在审计项目前会进行风险评估,若实在无法继续进行审计工作,上述理由也是合理的。”

在中兴华会计师事务所出具的公司关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告中,2020年年初,瑞德纺织已存在对上市公司7.5亿元的资金占用。

为何如此巨额的资金占用在2019年的年报中并未披露,前述

审计机构为何未能审计发现该情况?“会计师通过合规全面的函证程序审计过程中,未发现隐藏较深的财务造假行为也是难以避免的。有些上市公司关联方对上市公司资金占用时,会通过一些难以察觉的非关联资产,伪造完整的证据链,即便是通过审计手段也难以发现。”上述会计师表示。

“要看前任审计机构的审计覆盖范围,占用发生在2020年年初,属于资产负债表的日后事项,而一般在审计报告报出日之前,审计机构需要对其进行披露,所以,要看资金占用是否在2019年审计报告报出日之前,还要看审计机构有没有做必要的审计程序,以保证日后事项不被遗漏。如果挪用是在2019年,那么不管如何,前任审计机构都有责任。”盘和林告诉记者。

除了审计机构主动请辞外,在年报披露后的第一个交易日,*ST美尚公告称,公司独立董事赵册、董事会秘书赵湘、财务总监钱仁勇及证券事务代表朱灵芝均因个人原因辞职。

透视镜公司研究创始人况玉清在接受《证券日报》记者采访时表示:“离职不代表逃避追责,即便相关责任人离职,如果查实对不实信息披露负有责任,一样会被处罚。”

股权转让箭在弦上 国资是否继续接手?

今年2月份,王迎燕及其一致行动人徐晶与长沙国资旗下的湘江集团签署了股份转让及表决权委托相关协议。

本次交易分为两个阶段进行,第一阶段,王迎燕夫妇所持*ST美尚5561.2万股,即两人所持有的全部无限售流通股转让至湘江集团;同时,为使湘江集团取得公司实控权,王迎燕将其持有的1.13亿股表决权委托给湘江集团行使。

第一阶段完成后,湘江集团将持有*ST美尚8.25%股权,合计控制25%表决权。上市公司控股股东将由王迎燕变更为湘江集团,实控人则变更为长沙国资。

根据约定,王迎燕后续不再担任公司董事、监事及高级管理人员。在王迎燕辞任6个月后,第二阶段股权转让继续进行。其将向湘江集团协议转让其持有的1.13亿股,占总股本16.75%,此前表决权委托同时停止。第二次股权转让完成后,湘江集团将合计持有25%*ST美尚股份及对应25%表决权。

值得注意的是,首次股份转让价格定为7.41元/股,这也是第二次股份转让的底价,较协议签署前一天的收盘价4.9元/股,溢价高达51%。不过,截至5月12日收盘,*ST美尚股价仅报收3.64元/股。

目前,第一笔股份正在过户变更中。*ST美尚方面称,转让资金优先用于偿还违规占用资金。同时控股股东还将继续寻求其他有效的解决方式,如通过引入战投、处置资产、以物抵债、债务承接等多种方式解决占款问题。

不过,截至目前,王迎燕、徐晶夫妇股权质押率达到了99.99%,尚未解押相关转让股份。

上海久诚律师事务所许峰律师告诉《证券日报》记者:“股权转让的彻底实现肯定要先解除质押的,否则无法完成过户。各方也肯定会在相关协议中对解除事项、付款时间等做出约定。”

“如果债权人同意,可以通过直接变现后支付债权人欠款。如果债权人不同意,需要先解除质押再交易。质权是有优先偿还的权力的,尤其是登记过的质权。”盘和林说。

在发生了近10亿元的违规占资后,国资是否会继续接手上市公司?况玉清则向记者表示:“交易对手方一般在交易合同里会给自己留下后路,要求卖方承诺如事实之相关潜在事宜,如果他们没有告知,交易一般会终止,一方可能要求违约一方赔偿。”

在许峰看来,如果出现重大未披露事项,不排除受让方会解除合同的,这要看受让方的尽调和商业评估、利益考量。