

(上接A12版)

相关规定,报告期内,公司非经常性损益情况如下:

单位:万元

项目	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益	0.87	-	-	-0.86
计入当期损益的政府补助(但与公司日常经营业务密切相关,按照定额标准或定量享受的政府补助除外)	724.01	273.72	10.96	12.27
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,914.26	69.64	33.96	14.72
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15.33	-	291.58	29.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1.45	-20.00	-47.40	-
收到以前期间的应收账款	-	20.00	-	-
股份支付	-	-	-	-97.50
小计	2,653.02	343.36	289.10	30.60
减:所得税影响数	397.95	51.50	49.39	19.22
非经常性损益净额	2,255.07	291.86	239.71	11.39

(四)财务状况分析

1.资产构成情况分析

报告期各期末,公司资产构成情况如下:

单位:万元、%

项目	2019年9月末		2018年末		2017年末		2016年末	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动资产:								
货币资金	31,070.13	12.23	93,746.32	53.69	8,306.87	9.54	2,588.72	5.44
应收账款	1,274.58	0.50	3,638.28	2.06	16,658.47	19.13	2,201.41	4.67
预付款项	42,207.08	16.62	30,101.50	17.24	14,229.11	16.34	3,270.69	7.09
应收款项融资	4,356.95	1.72	-	-	-	-	-	-
预付款项	7,179.32	2.83	3,287.09	1.88	4,476.57	5.14	4,714.19	9.91
其他应收款	169.06	0.07	77.30	0.04	86.06	0.10	128.29	0.26
存货	31,594.48	12.44	23,438.90	13.42	24,080.46	27.66	15,600.65	32.80
其他流动资产	58,215.45	22.52	55.57	0.34	-	-	860.00	1.79
流动资产合计	176,004.93	69.33	154,882.04	88.70	67,837.44	77.92	29,475.63	61.96
非流动资产:								
固定资产	27,791.06	10.94	13,406.73	7.68	12,070.32	13.86	12,172.98	25.69
在建工程	18,995.39	7.48	-	-	781.06	0.90	-	-
无形资产	5,073.88	2.00	5,173.45	2.96	5,306.21	6.09	5,300.96	11.43
长期待摊费用	91.08	0.04	-	-	-	-	3	0.01
递延所得税资产	1,236.41	0.49	854.46	0.49	529.94	0.61	337.76	0.71
其他非流动资产	24,696.76	9.73	283.64	0.16	536.00	0.61	146.33	0.31
非流动资产合计	77,883.60	30.67	19,718.28	11.30	19,224.02	22.08	18,097.91	38.04
资产总计	253,948.53	100.00	174,600.32	100.00	87,061.47	100.00	47,573.54	100.00

报告期内,公司资产规模呈逐年增长的趋势,分别达到了47,573.74万元、87,061.47万元、174,600.32万元以及253,948.53万元,公司具有良好的资产流动性和较强的变现能力。

2.负债构成情况分析

报告期各期末,公司负债构成情况如下:

单位:万元、%

项目	2019年9月末		2018年末		2017年末		2016年末	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动负债:								
短期借款	15,669.25	18.11	-	-	-	-	-	-
应付票据	41,906.63	48.42	6,335.99	17.96	-	-	71,400	9.27
应付账款	17,247.90	19.93	8,242.53	40.48	10,030.62	25.66	5,382.82	5.73
预收账款	6,585.62	7.61	6,156.03	30.23	24,374.38	62.34	5,496.65	40.57
应付职工薪酬	1,113.56	1.29	814.10	4.00	870.28	2.23	543.93	4.02
应交税费	1,951.29	2.25	1,174.45	5.77	3,527.43	9.02	1,409.98	10.41
其他应付款	2.00	0.00	15.78	0.08	-	-	-	-
流动负债合计	84,476.44	97.61	20,038.47	98.40	38,802.70	99.25	13,547.29	100.00
非流动负债:								
长期应付款	-	-	-	-	-	-	-	-
预计负债	257.12	0.30	324.17	1.60	286.17	0.75	-	-
递延收益	1,807.78	2.09	-	-	-	-	-	-
非流动负债合计	2,064.88	2.38	324.17	1.60	286.17	0.75	-	-
负债总计	86,541.31	100.00	20,362.64	100.00	39,087.97	100.00	13,547.29	100.00

报告期内,公司主要负债项目以流动负债为主,占公司总负债的比例分别为100%、99.25%、98.40%和97.61%。

3.偿债能力分析

报告期内,公司偿债能力指标如下:

财务指标	2019年9月末	2018年末	2017年末	2016年末
流动比率(倍)	2.08	7.73	1.75	2.18
速动比率(倍)	1.02	6.53	1.13	0.96
资产负债率(%) (合并)	34.08	11.06	44.91	28.48
利息保障倍数	2019年1-9月	2018年度	2017年度	2016年度
息税前利润摊销前利息(万元)	19,586.60	24,984.07	23,450.21	7,215.30
利息保障倍数(倍)	95.32	-	-	-

注:流动比率=流动资产/流动负债,流动比率=(流动资产-存货-其他流动资产)/流动负债

息税前利润摊销前利息=净利润+所得税+利息支出+折旧+摊销

利息保障倍数=(税前利润+利息支出)/利息支出

报告期内,公司经营情况良好,业绩稳步增长,长短期偿债能力持续提升,受公司使用闲置募集资金购买理财产品,以及2019年开拓单晶硅业务的影响,2019年9月末流动比率、速动比率有所回落。

随着留存收益的持续积累及IPO募集资金的到位,公司资产负债结构不断得到优化,截至报告期末,公司资产负债率为34.08%。

报告期内,公司息税折旧摊销前利润始终保持较高的水平,分别为7,215.30万元、23,450.21万元、24,984.07万元以及19,586.60万元。随着发行人经营业绩的逐步提升,其偿债能力不断得到增强。

4.资产周转能力分析

报告期内,公司应收账款周转率和存货周转率的变动情况如下:

财务指标	2019年9月末	2018年末	2017年末	2016年末
应收账款周转率(次)	1.11	2.64	5.87	5.59
存货周转率(次)	0.89	1.48	1.61	1.14

报告期内,公司资产周转率整体有所下降,主要由于公司目前下游客户受行业影响,其资金周转有所放缓。但总体来看,公司应收账款周转率、存货周转率处于合理范围内。

5.盈利能力分析

报告期内,发行人营业收入结构如下:

单位:万元、%

据测算,发行人主营业务收入占净利润的比例分别为97.54%、93.37%、93.35%及99.16%,呈波动上升趋势。2016年至2019年1-9月净利润分别为1,168.00万元、1,837.14万元、1,937.14万元及1,855.54万元。2017年以来,受下游市场常态影响,公司净利润较2016年有明显增长,2018年起有所回落。

4、本次公开发行可转换公司债券的募集资金用途

本次公开发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币66,500.00万元(含66,500.00万元),募集资金将用于:

行权后,募集资金用于“6GW单晶硅硅片项目(二期)”,具体投入如下:

报告期内,发行人主营业务收入占营业收入的比重分别97.54%、98.71%、99.35%及99.16%,主营业务突出。2016年至2019年1-9月的净利润分别为5,116.90万元、18,937.14万元、20,081.14万元以及15,185.54万元,2017年以来,受下游市场影响,公司净利润较2016年有明显增长,2018年起逐步趋于稳定。

四、本次公开发行股票可转换公司债券的募集资金用途

本次公开发行股票可转换公司债券募集资金总额不超过人民币66,500.00万元(含66,500.00万元),扣除发行费用后,将募集资金用于“5GW单晶硅拉生产项目(二期)”,具体投入如下:

单位:万元

建设内容	投资总额	募集资金投入金额
1.工程费用	77,961.15	-
1.1.工艺设备	52,165.00	-
1.2.建筑工程	25,796.15	66,500.00
2.项目建设其它费用	800	-
建设期资本支出小计	78,821.15	-
3.预备费	7,093.00	-
4.流动资金	14,032.44	-
投资总额	100,746.59	66,500.00

本次发行可转债募集资金(扣除发行费用后的净额)若不能满足上述项目资金需要,公司将根据募集资金净额,按照项目所需调整募集资金投资规模,募集资金不足部分由公司自筹资金解决。

本次发行可转债募集资金到位之前,公司以自筹资金先行投入上述项目建设,公司将将在募集资金到位后按照相关法规、法规规定的程序予以置换。

(一)公司的利润分配政策及现金分红情况

根据《公司法》及发行《公司章程》和《股东分红回报规划》的规定,本公司的股利分配政策如下:

1.利润分配的原则

公司着眼于长远和可持续发展,在综合分析企业经营发展实际、股东要求和意愿、社会资金成本、外部环境等因素的基础上,充分考虑公司目前及未来盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、项目投资需求、融资计划、银行信贷及融资环境等情况,建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制,对股利分配作出制度性安排,以保证股利分配政策的连续性和稳定性。

公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策、论证和调整过程中应当充分听取中小股东意见、监事和股东特别是中小股东的意见。

2.利润分配的形式和具体条件

公司以采取现金、股票或现金与股票相结合等方式分配利润,利润分配不得超过累计可分配利润的范围,若存在未弥补亏损或不得分配,不得损害公司持续经营能力。

公司原则上应当采用现金方式进行利润分配,且现金分红方式作为股票股利分配方式。公司在实施现金分配利润的同时,可以派发股利。公司董事会可提出发放股票股利的利润分配方案并提交股东大会审议。

公司原则上每年进行一次利润分配。满足如下条件时,公司当年应当采取现金方式分配股利,且每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的20%,具体分红比例依据公司盈利、财务状况、未来发展规划和投资计划等确定:

(1)公司当年盈利,累计未分配利润为正;

(2)审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告;

(3)公司无重大投资计划或重大现金支出等影响事项(募集资金投资项目除外)。

重大投资计划是指:重大现金支出指以下情形之一:

(1)公司未来十二个月内拟对外投资、收购或购买资产累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的10%或超过公司总资产的5%;

(2)公司当年经营活动产生的现金流量净额为负值;

(3)中国证监会或上海证券交易所规定的其他情形。

公司董事会应当综合考虑行业特点、公司发展阶段、公司经营模式及变化、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素,区分不同情形,并按照公司章程规定的程序,提出差异化的现金分红政策:

(1)公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%;

(2)公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%;

(3)公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的,可以按照前项规定处理。

3.利润分配的程序及信息披露

进行利润分配时,公司董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序等相关事宜,独立董事应当发表明确意见。独立董事可以征集中小股东的意见,提出分红提案,并直接提交董事会审议,在审议公司利润分配预案的董事会会议上,需分别经公司二分之一以上独立董事同意方能提交公司股东大会审议。股东大会对现金分红具体方案进行审议前,应当通过电话、电子邮件等方式与股东特别是中小股东进行沟通和交流,充分听取中小股东的意见和诉求,并及时答复中小股东关心的问题。

公司股东大会按照既定利润分配政策对利润分配方案作出决议后,公司董事会须在股东大会召开后二个月内完成股利(或股息)的派发事项。

公司应当在年度报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况,并对下列事项进行专项说明:

1.是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求;

2.分红标准和比例是否明确和清晰;

3.相关的决策程序和机制是否完备;

4.独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用;

5.中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,中小股东的合法权益是否得到了充分保护等。

对现金分红政策进行调整或变更的,还应对调整或变更的条件及程序是否合规和透明等进行详细说明。

公司董事会未提出现金利润分配预案的,应在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途,独立董事应当对此发表独立意见。

4.利润分配政策的调整情况

公司将保持股利分配政策的一致性、合理性和稳定性,保证现金分红信息披露的真实性。公司应当严格执行《公司章程》确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要,或者外部经营环境或自身经营状况发生较大变化,确需调整利润分配政策的,调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定,有关利润分配政策调整的议案由董事会制定,独立董事及监事会应当对利润分配政策调整发表独立意见,独立董事可以征集中小股东的意见,调整利润分配政策的议案经董事会审议后提交股东大会并经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过,公司应当提供网络投票方式为社会公众股东参加股东大会提供便利。

公司至少每三年召开一次《股东分红回报规划》。在综合分析公司经营发展实际、股东要求和意愿、社会资金成本、外部环境等因素的基础上,公司可对股东分红回报规划做出适当且必要的调整。

(二)公司最近三年现金分红情况

公司最近三年的现金股利分配情况如下:

单位:万元

项目	2018年度	2017年度	2016年度
合并报表中归属于上市公司股东的净利润	20,081.14	18,937.14	5,116.90
现金分红(含税)	2,016.00	4,063.50	5,000.00
当年现金分红占归属于上市公司股东的净利润的比例	10.04%	21.46%	97.72%
最近三年累计现金分红合计	11,079.50	-	-
最近三年累计现金分红占最近三年平均净利润的比例	76.31%	-	-

(三)未分配利润的使用情况

公司留存未分配利润主要用于与经营业务相关的外对投资、购买资产、研发投入等重大项目及现金支出,逐步扩大经营规模,优化财务状况,促进公司的快速发展,有计划有步骤的实现公司未来的发展目标规划,最终实现股东利益最大化。

(四)公司制定三年利润分配规划

2019年6月,公司2018年年度股东大会决议同意分配现金股利2,016.00万元(含税),同时以资本公积向全体股东每10股转增4股,共计转增5,040.00万股,上述利润分配已分配完毕。

2018年4月,公司2017年年度股东大会决议同意分配现金股利4,063.50万元,上述现金股利已分配完毕。

2017年6月,公司2016年年度股东大会决议同意分配现金股利5,000万元,上述现金股利已分配完毕。

特此公告。

无锡上机数控股份有限公司
董 事 会
2019年11月2日

证券代码:603185 证券简称:上机数控 公告编号:2019-083

无锡上机数控股份有限公司
关于公开发行可转换公司债券摊薄即
期回报及填补回报措施和相关主体
承诺修订稿的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

无锡上机数控股份有限公司(以下简称“上机数控”或“公司”)拟公开发行可转换公司债券(以下简称“可转债”)。相关事项已经公司第二届董事会第二十一次会议审议通过,尚需经公司股东大会和中国证券监督管理委员会核准。

根据《国务院办公厅关于进一步加强对资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发[2013]110号)和中国证券监督管理委员会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(证监会公告[2015]31号)等文件的相关规定,本次可转债发行对普通股股东权益和即期回报可能造成的影响进行了分析,并结合实际情况提出了填补回报的相关措施。具体情况如下:

一、本次可转债发行摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响

(一)财务指标预计的主要假设和依据

以下假设仅为测算本次发行对公司即期回报的影响,不代表对公司2019年经营情况及趋势的判断,亦不构成盈利预测。投资者不应据此进行投资决策,投资者据此进行投资决策造成损失的,公司不承担任何责任。

1.假设宏观经济环境、行业发展趋势及公司经营情况未发生重大不利变化。

2.不考虑本次发行募集资金到账后,对公司生产经营、财务状况(如财务费用、投资收益)等的影响。

3.假设本次发行方案于2019年12月实施完毕,2020年6月达到转股条件,分别假设截至2020年12月31日全部未转股和2020年6月30日全部转股。上述发行数量、发行方案实施完毕的时间和转股完成时间仅为估计,最终以经中国证监会核准的发行数量和本次发行方案的实际完成时间及可转债持有人完成转股的实际时间为准。

4.本次公开发行可转债募集资金总额为不超过人民币66,500万元(含66,500万元),不考虑发行费用的影响。本次可转债发行实际到账的募集资金规模将根据监管部门规定、发行认购情况以及发行费用等情况最终确定。

5.假设本次可转债的转股价格为28元/股(该价格不低于公司A股股票于公司第二届董事会第二十次会议召开日,即2019年12月21日二十个交易日交易均价与2019年9月12日二十个交易日交易均价较高者)。该转股价格为模拟测算价格,并不构成对实际转股价格的数据预测。

6.公司2018年归属于母公司所有者的净利润为20,081.14万元,扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为19,789.28万元。假设2019年、2020年归属于母公司所有者的净利润及归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润分别按以下两种情况进行测算:(1)与2018年持平;(2)较上期增长10%。

7.公司于2019年7月完成2018年度利润分配的实施,向全体股东按每10股派发现金股利1.60元(含税)计,共计分配现金股利1,600,000.00元。假设2019年度现金股利分配的现金与2018年相同,即20,160,000.00元,且于2020年7月份实施完毕。2019年派发现金股利金额仅为预计数,不构成对派发现金股利的承诺。

8.2020年12月31日归属母公司所有者权益、2020年年初归属于母公司所有者权益+2020年归属于母公司的净利润-本期现金分红金额+转股增加的所有者权益。

9.不考虑募集资金未利用前产生的银行利息以及本次可转债利息费用的影响。

10.假设除本次发行外,公司不会实施其他会对公司总股本产生影响或潜在影响的行为。

(二)对主要财务指标的影响测算

根据上述假设,公司测算了不同盈利假设情形下本次公开发行可转换公司债券摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响,具体情况如下表所示:

(1)假设公司2019年、2020年归属母公司股东的净利润及扣除非经常性损益后归属母公司净利润与2018年持平

项目	2019年度/2019年12月31日	2020年度/2020年12月31日	2020年12月31日/2019年12月31日
总股本(万股)	17,640.00	17,640.00	20,015.00
期初归属于母公司所有者权益(万元)	164,237.68	172,304.23	172,304.23
归属于母公司股东的净利润(万元)	20,081.14	20,081.14	20,081.14
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润(万元)	19,789.28	19,789.28	19,789.28
期末归属于母公司所有者权益(万元)	172,302.82	190,367.97	256,067.97
基本每股收益(元/股)	1.14	1.14	1.07
加权平均净资产收益率	12.29%	11.06%	9.35%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	12.11%	10.90%	9.21%
每股净资产(元/股)	9.77	10.79	12.83

(2)假设公司2019年、2020年归属母公司股东的净利润及扣除非经常性损益后归属母公司净利润较上期增长10%

项目	2019年度/201
----	------------