

# A114 信息披露 | Disclosure

(上接A113版)

(三) 经注册会计师核验的非常性损益明细表  
报告期内,公司非常性损益主要情况如下表所示:

单位:元

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益	-200,260.70	-693,392.96	-951,618.87
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,036,382.00	8,059,885.81	6,132,930.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-781,004.43	915,742.91	-90,674.77
所得税影响额	-1,774,484.21	-1,496,703.94	-967,280.62
合计	7,280,632.66	6,785,531.82	4,123,355.84

报告期内,非常性损益分别为7,280,632.66元、6,785,531.82元及4,123,355.84元,非常性损益变动主要为政府补助逐年增加。

报告期内非常性损益中,非流动资产处置损益主要系压力机、焊接机器人、钻床等固定资产处置损益,其他营业外收入主要是质量索赔,其他营业外支出主要是系捐税,各项均符合非常性损益的披露要求。

(四) 主要财务指标

报告期内,公司主要财务指标如下表:

主要财务指标	2019年度/2019年12月31日	2018年度/2018年12月31日	2017年度/2017年12月31日
流动比率(倍)	1.42	1.29	1.03
速动比率(倍)	1.22	1.07	0.85
资产负债率(合并)	41.90	47.93	63.50
资产负债率(母公司)	32.96	38.82	52.21
应收账款周转率(次)	3.00	2.48	2.22
存货周转率(次)	6.82	6.39	6.14
息税折旧摊销前利润(万元)	16,518.46	17,074.50	12,440.36
利息保障倍数(倍)	27.93	13.85	10.42
每股经营活动产生的现金流量(元/股)	2.13	3.55	0.72
每股现金流量(元/股)	0.03	1.29	0.07
无形资产(扣除土地使用权后)占净资产的比例(%)	0.33	0.37	0.22

上述财务指标的计算公式如下:

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=(流动资产-存货)/流动负债

资产负债率=总负债/总资产

无形资产(扣除土地使用权后)占净资产的比例=无形资产(扣除土地使用权后)/期末净资产

应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

存货周转率=营业成本/存货平均余额

息税折旧摊销前利润=利润总额+利息支出+本期计提的折旧费用+本期摊销

利息保障倍数=(利润总额+利息支出)/(利息支出+资本化利息)

每股经营活动现金净流量(元/股)=经营活动产生的现金流量净额/本期总股本

每股净现金流量(元/股)=现金及现金等价物净增加(减少)额/期末总资产

(五) 净资产收益率与每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的相关要求,公司加权平均净资产收益率、基本每股收益及稀释每股收益的计算过程及结果如下:

1. 加权平均净资产收益率

报告期内,公司加权平均净资产收益率如下表所示:

利润项目	加权平均净资产收益率		
	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
归属于普通股股东的加权平均净资产收益率(%)	18.90	20.09	18.86
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的加权平均净资产收益率(%)	17.34	19.22	17.55

2. 基本每股收益及稀释每股收益

报告期内,公司基本每股收益及稀释每股收益如下表所示:

项目	单位:元		
	基本每股收益	稀释每股收益	
2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	
归属于普通股股东的净利润	1.47	1.34	1.02
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1.36	1.23	0.96

(六) 管理层讨论与分析

1. 资产构成及变化情况分析

单位:万元、%

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	
金额	比例	金额	比例	
流动资产	51,355.23	58.39	49,362.63	60,924.84
非流动资产	36,602.55	41.61	31,960.18	39.29
资产总额	87,957.87	100.00	81,342.81	100.00

公司系一家以汽车座椅零部件为主导产品的现代汽车零部件工业企业,客户均是长期合作的大型零部件企业,因此报告期内公司应收账款、存货等流动资产项目金额较高,从而形成了以流动资产为主的资产结构。

报告期内,流动资产占总资产的比例分别为58.39%、60.71%和64.82%。报告期内,公司流动资产占比相对较高,资产流动性较好。

2018年末,总资产减少11,545.81万元,主要是因应收账款、应收票据和货币资金的余额变动,当期公司应收账款回款后,主动归还了部分应付账款、部分银行贷款及支付了股利,因此货币资金及应收账款余额从2017年末的48,227.95万元下降到了2018年末的39,171.97万元,下降了9,055.98万元。

2019年末,公司资产总额上升了6,614.97万元,主要是非流动资产上升了4,642.37万元,其中在建工程余额相比2018年末增加了4,328.31万元。

2. 负债构成及变化情况分析

报告期内,公司流动负债与非流动负债的构成如下:

项目	单位:万元、%		
	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债	36,133.61	29.86	31.37
非流动负债	630.32	1.71	61.32
负债总额	36,763.93	100.00	38,987.28

从结构上看,公司的负债主要由流动负债构成。报告期内,流动负债占负债的比重分别为98.29%、98.43%和99.54%,与公司以流动资产为主的资产结构相匹配。

3. 盈利能力分析

报告期内,公司利润表主要数据如下表:

项目	单位:万元		
	2019年度	2018年度	2017年度
营业收入	81,390.94	-2.43	83,406.35
营业成本	79,765.70	-2.02	80,262.15
营业利润	62,271.19	-5.65	69,958.89
利润总额	10,900.11	-13.70	9,594.36
净利润	10,831.01	-11.82	9,685.93
净利润	8,838.42	9.94	8,046.61

报告期内,公司主营业务相关业务指标整体趋好。报告期内,公司营业收入分别为81,380.94万元、83,406.35万元和84,663.54万元,2019年度、2018年度分别较上一年度下降4.3%、下降1.48%,报告期内公司营业收入基本保持稳定,近年来受汽车行业整体环境影响销售收入有所下降。

报告期内,公司归母净利润分别为8,838.42万元、8,046.61万元和5,941.06万元,保持增长。近年来,受制于汽车行业整体景气程度下降,公司出于效益考虑大力推行多项降本增效措施,另一方面随着上市进程的不断推进,公司内控制度也进一步完善,降本增效效果显著,2019年度营业收入较去年同期下降6.65%,在营业收入与去年同期相比略有下降的情况下,净利润仍保持了与往年基本持平的增长率。总体来说,报告期内公司生产经营规模稳步扩大,盈利能力稳中有升。

4. 现金流量分析

报告期内,发行人现金流量构成如下所示:

项目	单位:万元		
	2019年度	2018年度	2017年度
经营活动产生的现金流量净额	12,782.36	21,279.04	4,300.40
投资活动产生的现金流量净额	-8,696.04	-4,941.21	-5,224.23
筹资活动产生的现金流量净额	-3,934.85	-8,624.53	-1,344.28
现金及现金等价物净增加额	163.64	7,713.29	420.45

5. 报告期内重大资本性支出

报告期内,公司为扩大生产经营规模,重大资本性支出主要用于获得土地使用权、购置机器设备等。报告期内,公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金分别为9,661.86万元、5,036.27万元和4,793.52万元。

(2) 其他重大资本性支出情况

2017年2月21日,发行人与燕燕工贸签订《股权转让协议》,发行人以1,500万元的价格转让给燕燕工贸持有的东风沿浦49%股权。2017年4月19日,东风(十堰)汽车标准件有限公司更名为东风沿浦(十堰)科技有限公司,发行人完成对东风沿浦的收购。

上述资产收购行为符合当时法律、法规和规范性文件的规定,已履行了必要的法律手续,不构成重大资产重组。

报告期内,发行人重大资本性支出均围绕主营业务,不存在跨行业投资情况。

6. 未来可预见的重大资本性支出计划

截至本招股说明书摘要签署日,除本次发行募集资金