

A114 信息披露 | Disclosure

(上接A113版)

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

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益	-200.29070	-693.39236	-951.61887
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)	10,036.38200	8,069.88681	6,132.93010
除上述各项之外的其他营业外收入	-781.00443	915.74291	-90.67477
所得税影响额	-1,774.49421	-1,496.70394	-967.28062
合计	7,289.63266	6,785.53182	4,123.35694

报告期内,非经常性损益分别为7,289.63266元、6,785,531.82元及4,123,356.84元,非经常性损益变动主要为政府补助逐年增加。
报告期内非经常性损益中,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系资金索赔,其他营业外支出主要系罚款,各项均符合非经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)(%)	41.88	47.93	63.65
资产负债率(母公司)(%)	32.96	36.82	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	3.56	0.72
每股净现金流量(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/期末

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)/期末总

股本

(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	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	18.90	20.59	18.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率(%)	17.34	19.22	17.56

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:

利润项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
归属于公司普通股股东的净利润	1.47	1.24	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35	1.23	0.95

(六)管理层讨论与分析

1、资产构成及变化情况

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	金额	比例
流动资产	51,356.23	58.39	49,382.63	60.71	60,928.44	64.82
非流动资产	36,602.56	41.61	31,960.18	39.29	33,071.13	35.18
资产总额	87,957.78	100.00	81,342.81	100.00	93,999.57	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,总资产规模有所下降,相比2017年末下降了12,656.76万元,其中流动资产减少11,545.81万元,主因是应收账款、应收票据和货币资金的余额变动,当期公司应收款项回款情况较好,且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款项余额从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

报告期内,公司流动负债与非流动负债的构成如下:

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	金额	比例
流动负债	36,133.51	98.29	38,374.02	98.43	59,418.71	99.54
非流动负债	630.32	1.71	613.26	1.57	271.93	0.46
负债总额	36,763.83	100.00	38,987.28	100.00	59,690.65	100.00

从结构上看,公司的负债主要由流动负债构成,报告期内,流动负债占总负债的比重分别为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:

单位:万元、%

财务指标	2019年度		2018年度		2017年度
	金额	增长率	金额	增长率	金额
营业收入	81,390.94	-2.43	83,406.35	-1.48	84,663.54
其中:主营业务收入	79,766.70	-2.82	82,082.15	-2.06	83,812.53
营业成本	62,271.19	-5.65	65,968.68	-1.70	67,139.38
营业利润	10,909.11	13.70	9,594.36	30.63	7,344.60
利润总额	10,831.01	11.82	9,685.93	32.04	7,335.53
净利润	8,838.42	9.84	8,046.61	35.44	5,941.06
归属于母公司股东的净利润	8,838.42	9.84	8,046.61	35.44	5,941.06

报告期内,公司主营业务相关盈利指标整体趋势良好。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2.43%、下降1.48%。报告期内公司营业收入基本保持稳定,近年来受汽车行业环境影响销售收入有所下降。

报告期内,公司归属于母公司股东净利润分别为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了多项降本增效措施,一方面随着上市进程的不断推进,公司内部控制度进一步提升,降本增效效果显著,2019年度营业成本较去年同期下降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	2019年度	2018年度	2017年度
经营活动产生的现金流量净额	12,793.26	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	-5,224.21
筹资活动产生的现金流量净额	-3,934.65	-8,624.53	1,342.85
现金及现金等价物净增加额	163.64	7,713.28	420.45

5、报告期内重大资产及土地使用权支出

(1)购建固定资产及土地使用权支出
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、购置机器设备等活动。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8,661.86万元、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1,500万元的价格受让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有关投资外,未来暂无可预见的重大资本性支出计划。

经公司2019年10月15日召开的2017年第四次临时股东大会,本次发行及上市的募集资金扣除发行费用后,将主要投资于“武汉沿浦汽车座椅有限公司高级汽车座椅骨架产业化项目二期”、“上海沿浦汽车座椅骨架及安全系统核心零部件技改项目”、“黄石沿浦汽车核心零部件及座椅骨架产业化扩建项目”、“黄石沿浦研发中心建设项目”和补充流动资金项目。本次募集资金投资项目的具体测算,以及对公司主营业务和经营成果的影响详见招股说明书“第十三节 募集资金运用”。

7、股利分配政策

本公司的股利分配严格执行有关法律、法规和《公司章程》的规定,重视对投资者的合理投资回报。根据《公司法》和本公司《公司章程》,本公司的税后利润按下列顺序进行分配:

(一)弥补上年度亏损;

(二)提取法定公积金,本公司分配当年税后利润时,应当提取利润的10%列入公司法定公积金;

(三)提取任意公积金,本公司从税后利润中提取法定公积金后,经股东大

会决议,还可以从税后利润中提取任意公积金;

(四)支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的,可以不再提取。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润,按照股东持有的股份比例分配,但《公司章程》规定不按持股比例分配的除外。公司持有的本公司股份不参与利润分配。法定公积金转为资本时,所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。股东大会违反前款规定,在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的,股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司股东大会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两个月内完成股利(或股份)的派发事项。

8、最近三年的实际股利分配情况

公司于2017年6月19日召开2017年第一次临时股东大会,决定拟以当时总股本5,630万股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币7.8元(含税),共计派发现金股利4,391.40万元。

9、发行后的利润分配政策

(1)利润分配的决策程序

公司董事会应于年度报告或半年报告公布后两个月内,根据公司的利润分配政策并结合公司当年的利润实现情况、现金流量状况及未来发展规划等因素,以实现股东合理回报为出发点,制订公司当年的利润分配预案。公司董事会在利润分配方案论证过程中,需与独立董事、监事会充分讨论,在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上形成利润分配预案,方能提交公司股东大会审议并经过股东大会的股东所持表决权的二分之一以上通过。

(2)利润分配政策

①基本原则

公司应当重视对投资者的合理投资回报,保护投资者合法权益,制定持续、稳定的利润分配政策,健全现金分红制度,公司在选择利润分配方式时,相对于股票股利等分配方式优先采用现金分红的利润分配方式。采用股票股利进行利润分配的,应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

②现金分红政策

公司利润分配可采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式。公司具备现金分红条件的,应当采用现金分红进行利润分配;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30%。原则上公司每年进行一次利润分配,主要以现金分红为主,但公司可以根据公司盈利情况及资金需求状况进行中期现金分红。

董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素,区分下列情形,并按照公司章程规定的程序,提出差异化的现金分红政策:

A.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%;

B.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%;

C.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%;

重大资金支出安排是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出超过公司最近一期经审计的合并报表净资产的百分之二十。

③现金及股票分红的条件

如公司满足上述条件,则实施现金分红:

A.公司当年盈利且累计未分配利润为正;

B.审计机构对该年度的财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

如公司未满足上述条件,或公司董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利更有利于公司全体股东整体利益时,可采取发放股票股利方式进行利润分配。

(3)调整利润分配政策的审议程序

公司应当严格执行章程规定的利润分配政策以及现金分红方案。公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要,确需调整利润分配政策和现金分红方案的,调整后的利润分配政策和现金分红方案不得违反证券监督管理部门和证券交易所的有关规定。公司董事会在调整利润分配政策的论证过程中,需充分听取独立董事、监事和中小股东的意见,有关调整利润分配政策的议案需提交董事会、监事会审议,分别经二分之一以上独立董事、二分之一以上监事同意,并由独立董事对此发表独立意见,方能提交公司股东大会审议并及时公告披露相关信息。公司股东大会审议调整利润分配政策相关事项的,公司应当向股东提供股东大会网络投票系统,并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

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。

股东大会对现金分红具体方案进行审议前,公司应当通过多种渠道主动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,及时答复中小股东关心的问题。

10、发行前滚存未分配利润的分配安排

根据公司2017年度第四次临时股东大会决议,本次发行前的滚存未分配利润由本次发行后的新老股东共同享有。

11、未来三年分红回报具体计划(2020—2022年)

发行人未来三年分红回报具体规划参照招股说明书“第十一节 管理层讨论与分析”之“八、公司未来三年分红回报规划”。

(七)全资子公司及分公司

项目	内容
名称	黄山沿浦金属制品有限公司
统一社会信用代码	91341004668747624X
住所	黄山市黟州区齐山镇城北工业园区
法定代表人	周建清
注册资本	2,500万元人民币
实收资本	2,500万元人民币
企业类型	有限责任公司
成立日期	2007年12月10日
经营范围	长钢
股权结构	五金冲压件、模具加工、销售及出口贸易。
截至本招股说明书摘要签署日,公司拥有其100%股权	
截至2019年12月31日主要财务数据(单位:元,经立信审计)	总资产 79,389,098.09 净资产 40,391,068.19 净利润 3,362,532.25

2、武汉沿浦

项目	内容
名称	武汉沿浦汽车零件有限公司
统一社会信用代码	914201145694109607
住所	武汉市黄陂区泰山山南白鹤山西路179号
法定代表人	周建清
注册资本	5,000万元
实收资本	5,000万元
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)
成立日期	2010年7月19日
经营范围	2010年7月19日至2030年7月18日
经营范围	汽车零件、模具制造及销售;冲压件加工
股权结构	截至本招股说明书摘要签署日,公司拥有其100%股权
截至2019年12月31日主要财务数据(单位:元,经立信审计)	总资产 209,858,165.48 净资产 123,687,711.83 净利润 21,706,161.77

3、昆山沿浦

项目	内容
名称	昆山沿浦汽车零件有限公司
统一社会信用代码	913206036314192323
住所	千灯镇宏安路226号15号房
法定代表人	周建清
注册资本	400万
实收资本	400万
企业类型	有限责任公司(法人独资)
成立日期	2014年02月29日
经营范围	汽车零件的生产及销售;货物及技术进出口业务
股权结构	截至本招股说明书摘要签署日,公司拥有其100%股权
截至2019年12月31日主要财务数据(单位:元,经立信审计)	总资产 85,370,068.07 净资产 11,839,063.76 净利润 -214,566.02

4、柳州沿浦

项目	内容
名称	柳州沿浦汽车零件有限公司
统一社会信用代码	91450200MA5KA2NXX0
住所	柳州市雁峰路聚客7号
法定代表人	周建清
注册资本	400万
实收资本	400万
企业类型	有限责任公司
成立日期	2015年11月20日
经营范围	长期
经营范围	汽车零件、模具制造及销售;冲压件加工
股权结构	截至本招股说明书摘要签署日,公司拥有其100%股权
截至2019年12月31日主要财务数据(单位:元,经立信审计)	总资产 76,306,653.64 净资产 5,428,506.77 净利润 -1,864,176.36

5、郑州沿浦

项目	内容
名称	郑州沿浦汽车零件有限公司
统一社会信用代码	91410122MA3XADJ752
住所	郑州市中原区汽车产业集聚区中兴路18号、泰和路以南
法定代表人	周建清
注册资本	800万
实收资本	800万
企业类型	有限责任公司
成立日期	2016年12月22日
经营范围	长期
经营范围	汽车零件、模具制造及销售;冲压件加工及销售
股权结构	截至本招股说明书摘要签署日,公司拥有其100%股权
截至2019年12月31日主要财务数据(单位:元,经立信审计)	总资产 56,685,572.14 净资产 28,455,982.12 净利润 9,046,066.82

6、常熟沿浦

项目	内容
名称	常熟沿浦汽车零件有限公司
统一社会信用代码	91320603MA1YW3031J
住所	常熟市古里镇潘泾东桥6号
法定代表人	周建清
注册资本	4,000万
实收资本	4,000万
企业类型	有限责任公司
成立日期	2019年6月14日
经营范围	2019年6月14日至无限定期限
经营范围	汽车零件、金属冲压件、注塑件、精密模具的设计、生产、加工、销售;从事货物及进出口业务,但国家限定经营或禁止进出口的货物及技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
股权结构	截至本招股说明书摘要签署日,公司拥有其100%股权
截至2019年12月31日主要财务数据(单位:元,经立信审计)	总资产 26,541,436.27 净资产 12,609,047.49 净利润 -3,390,952.51

7、武汉沿浦(已于2016年11月注销,并与武汉沿浦吸收合并)

项目	内容
名称	武汉沿浦科技有限公司
统一社会信用代码	91420114203028202X
住所	武汉市黄陂区泰山山南白鹤山西路188号
法定代表人	周建清
注册资本	2,000万
实收资本	2,000万
企业类型	有限责任公司
成立日期	2014年5月22日
经营范围	2014年5月22日至2034年5月21日
经营范围	汽车零件、模具制造及销售;冲压件加工、技术咨询及技术转让。(国家有专项规定的须经审批后方可运营)
股权结构	公司拥有其100%股权,截至2016年11月该公司工商登记注册完毕
截至2016年11月主要财务数据(单位:元,经立信审计)	净利润(2016年1-11月) -1,612,461.40

8、沿浦乒乓球

项目	内容
名称	上海闵行沿浦乒乓球俱乐部
统一社会信用代码	523101123414728082
住所	上海市闵行区浦江镇江川路128号3号楼二楼
法定代表人	周建清
开办资金	10万
企业类型	民办非企业单位
发证日期	2018年6月15日/2019年11月8日更新
成立日期	2014年6月13日
有效期限	2019年11月1日至2023年10月8日
经营范围	宣传、推广、普及乒乓球运动,开展乒乓球业务培训、交流、咨询服务,组织、承办各类乒乓球赛事。(涉及行政许可的,凭许可证开展业务)

</