

(上接A26版)

报告期内,公司电工钢及其他产品毛利率呈先降后升态势,主要原因因为:公司电工钢及其他产品主要为无向电工钢,公司的电工钢采购销售策略主要是为获得宝武集团的整体优惠,以销定采的比例低于其他品种;此外,电工钢产品毛利率整体呈单边下降趋势,2017年和2018年毛利率较低,2019年无向电工钢价格整体相对平稳,且电工钢及其他产品中2019年新增毛利率较高的铝材产品业务,故2019年加工配送下电工钢及其他产品毛利率较高。

## 4.利润表其他主要科目分析

## 1.资金及附加分析

报告期内,公司缴纳的税金及附加以城市维护建设税、教育费附加、房产税、印花税为主,占营业利润比例较小,对经营业绩影响较小。

## 税金及附加情况如表所示:

项目	2019年度	2018年度	2017年度
城市建设维护税	335.20	449.79	234.25
教育费附加	198.47	266.70	137.83
地方教育附加	104.32	129.29	91.88
房产税	207.56	212.19	214.27
土地使用税	178.69	81.99	76.38
印花税	186.88	206.30	231.76
车船使用税	47.39	3.86	3.30
合计	1,258.51	1,350.13	989.67

2018年税金及附加较2017年增加360.46万元,主要是公司城市建设维护税及教育费附加增加所致,具体为收入增长带来的增值税缴纳增加所致。

## 2.资产减值损失

报告期内,公司资产减值损失 账失为“+”号的情况下:

项目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	-	197.54	580.00
存货跌价损失	320.72	357.27	398.81
合计	320.72	554.81	978.80

2017~2019年,公司资产减值损失来自坏账损失和存货跌价损失。按照最新列报要求,2019年公司坏账损失列报于信用减值损失,该期间坏账损失 账失为“+”号为-100.36万元。

## 3.期间费用分析

报告期内,公司期间费用情况如下:

项目	2019年度	2018年度	2017年度
环账损失	-	197.54	580.00
存货跌价损失	320.72	357.27	398.81
合计	320.72	554.81	978.80

2017~2019年,公司资产减值损失来自坏账损失和存货跌价损失。按照最新列报要求,2019年公司坏账损失列报于信用减值损失,该期间坏账损失 账失为“+”号为-100.36万元。

4.非常性损益情况

报告期内,公司非常性损益情况如下:

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非常性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1.59	-2.79	-0.24
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,573.72	4,357.95	3,992.29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	5.51
委托他人投资或管理资产的损益	325.12	141.58	673.45
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	5.84	6.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52.81	124.51	55.77
小计	3,950.05	4,627.09	4,732.98
减:所得稅费用 释放所得税减少以“+”表示	984.18	1,155.43	1,183.37
少数股东损益	3.89	0.35	0.71
归属于母公司股东的非常性损益净额	2,961.98	3,471.30	3,548.90
归属于母公司股东的净利润	27,196.11	29,456.35	28,678.63
非常性损益占归属于母公司股东的净利润的比例	10.61%	11.78%	12.37%

报告期内,公司非常性损益主要为计入当期损益的政府补助,公司计入当期损益的政府补助情况如下:

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1.59	-2.79	-0.24
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,573.72	4,357.95	3,992.29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	5.51
委托他人投资或管理资产的损益	325.12	141.58	673.45
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	5.84	6.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52.81	124.51	55.77
小计	3,950.05	4,627.09	4,732.98
减:所得稅费用 释放所得税减少以“+”表示	984.18	1,155.43	1,183.37
少数股东损益	3.89	0.35	0.71
归属于母公司股东的非常性损益净额	2,961.98	3,471.30	3,548.90
归属于母公司股东的净利润	27,196.11	29,456.35	28,678.63
非常性损益占归属于母公司股东的净利润的比例	10.61%	11.78%	12.37%

报告期末,公司非常性损益主要为计入当期损益的政府补助,公司计入当期损益的政府补助情况如下:

项目	2019年度	2018年度	2017年度
补助项目	2019年	2018年	2017年
上海市宝山区财政扶持资金	3,316.00	4,214.09	3,966.00
技术改造专项资金	96.76	73.77	24.90
宝山区政府质量奖	80.00	-	-
宝山区金融专项资金	50.00	-	-
产业扶持基金	18.00	5.00	-
崇明区财政扶持资金	10.60	-	-
宝山区工业区先进企业表彰奖	2.00	-	-
渝北区职业病防治补贴	0.36	-	-
宝山产业发展专项资金	-	50.00	-
企业发展专项资金	-	10.00	-
稳岗补贴	-	4.09	-
合计	3,573.72	4,357.95	3,992.29

5.最近三年纳税情况及税款

①最近三年公司缴纳的税款

报告期内公司及子公司实际缴纳的主要税种的税额如下:

项目	2019年度	2018年度	2017年度
增值税	1,718.43	492.07	190.16
本期应交	6,164.61	9,378.14	5,531.47
本期已交	7,430.37	8,151.77	4,229.56
期末余额	452.68	1,718.43	492.07
增值税	1,982.77	4,399.63	5,551.50
本期应交	9,334.59	10,041.86	9,993.85
本期已交	8,714.27	12,458.71	11,473.00
期末余额	2,603.10	1,982.77	4,399.63
增值税	3,701.21	4,891.70	5,741.66
本期应交	15,499.21	19,420.00	14,525.32
本期已交	16,144.64	20,610.48	15,375.29
期末余额	3,055.77	3,701.21	4,891.70
②所得税费用与利润总额的关系			
项目	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税	9,334.59	10,041.86	9,993.85
递延所得税	-64.59	-37.99	-228.93
所得税费用	9,270.00	10,003.87	9,764.93
利润总额	37,389.53	39,587.73	38,549.02
所得税费用占利润总额比例	24.79%	25.27%	25.33%

报告期末,公司所得税占利润总额比例总体相对稳定,2019年该比例较2018年略有有所下降,主要原因为公司适用不同税率的影响以及2019年不可抵扣的成本、费用和损失有所下降。

## 3.现金流量分析

报告期内,公司现金流量的基本情况下:

项目	2019年度	2018年度	2017年度
经营活动产生的现金流量净额	40,979.02	22,896.92	10,071.73
投资活动产生的现金流量净额	-11,948.81	-6,338.65	-1,049.79
筹资活动产生的现金流量净额	-22,870.90	5,818.30	-3,773.93
现金及现金等价物净增加额	6,159.35	22,376.67	5,213.27

①经营活动产生的现金流量分析

2017年度、2018年度和2019年度,公司经营活动产生的现金流量净额分别为10,071.73万元、22,896.92万元和40,979.02万元。

公司经营活动产生的现金流量分析如下:

项目	2019年度	2018年度</th
----	--------	------------