

A22 信息披露 | Disclosure

(上接A21版)

(二) 非经常性损益明细表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的要求,本公司报告期内发生的非经常性损益明细如下:

单位:万元

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
非流动资产处置损益	-34142	-1646	-20454	
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)	221.77	689.25	883.25	347.93
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
委托投资损益	-	139	165	35.01
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、持有的以公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-252.83	-668.08	14.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123.98	-1.22	-113.76	2.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	147	-	-	-
小 计	99.26	95.17	96.59	195.61
减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	11.21	-26.85	-36.27	34.30
非经常性损益净额	88.05	122.02	122.87	161.31
其中:归属于母公司股东的非经常性损益	88.06	122.02	123.00	158.84
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-0.13	-0.13

发行人2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-6月扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为4,681.55万元、10,268.72万元、13,308.53万元及7,028.55万元。

(三) 主要财务指标

主要财务指标	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动比率	3.26	3.51	2.09	1.42
速动比率	1.78	2.01	1.28	0.88
资产负债率(合并)	16.25%	16.72%	29.52%	33.82%
资产负债率(母公司)	15.41%	15.91%	26.13%	35.57%
无形资产/扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后)占净资产的比例	0.02%	0.02%	0.03%	0.06%
归属于发行人的股东的每股净资产(元)	3.24	2.88	2.19	2.64
主要财务指标	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
应收账款周转率(次/年)	4.68	4.23	4.56	4.57
存货周转率(次/年)	1.71	1.79	3.83	4.24
息税折旧摊销前利润(万元)	10,051.82	19,132.81	14,911.83	6,870.27
利息保障倍数(倍)	64.68	37.97	37.31	32.57
每股经营活动现金流量(元)	0.18	0.06	0.19	0.16
每股净现金流量(元)	-0.24	0.21	0.24	0.03

上述指标的计算公式如下:

(1) 流动比率=流动资产/流动负债;

(2) 速动比率=(流动资产-存货)/流动负债;

(3) 资产负债率=负债总额/资产总额;

(4) 无形资产/(扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后)占净资产的比例=(无形资产-土地使用权-水面养殖权-采矿权)/期末净资产;

(5) 归属于发行人的股东的每股净资产=归属于发行人的股东的期末净资产/期末普通股份数总;

(6) 应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额;

(7) 存货周转率=营业收入/存货平均余额;

(8) 息税折旧摊销前利润+利息支出+固定资产折旧+无形资产摊销+投资房产累计折旧和摊销+长期待摊费用摊销;

(9) 利息保障倍数=(利润总额+利息费用)/利息支出,利息费用为财务费用中的利息费用,利息支出为计入财务费用和资本化计入在建工程的利息费用;

(10) 每股经营性现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末普通股股份总数;

(11) 每股净现金流量=现金及现金等价物净增加额/期末普通股股份总数。

(四) 资产构成及变化情况分析

报告期内,公司资产构成情况如下:

单位:万元

项目	2020.06.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
流动资产合计	35,	47.17	34,	50.97	55.93	58.17	18,	40.79	22.51	35,	44.08	
非流动资产合计	40,	52.83	33,	49.03	26,	41.83	23,	51.22	47.89	35,	55.92	
资产总计	75,	100.00	67,	100.00	61,	100.00	906.35	41,	100.00	906.35	100.00	

报告期内,发行人总资产呈现逐年上升的趋势,2020年6月末与2017年末相比,总资产增长18.12%,总资产规模的增长主要是由于原因一,是公司经营规模不断扩大,流动资产随之同步增长;二是随着经营规模的扩大,发行人在报告期购买土地、建造厂房、购置并建设生产设备以满足客户不断增长的产品需求。

(五) 负债构成及其变化情况分析

报告期内,公司负债构成情况如下:

单位:万元

项目	2020.06.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
流动负债合计	10,	88.96	9,864.54	86.97	16,	94.17	12,	9.69	11,	12,	9.49	
非流动负债合计	1,361.68	11.04	1,478.39	13.03	1,050.88	5.83	1,205.88	8.51				
负债总计	12,	100.00	11,	100.00	10,366.42	18,	100.00	14,	100.00	170.96	100.00	

报告期内,公司负债结构以流动负债为主,流动负债占负债总额的比例在90%左右。负债的规模和流动趋势与公司的经营规模密切相关,发行人在采购生产所需辅料及设备时,供应商通常会给予发行人一定的延期,由此形成应付账款;此外发行人采用流动资金借款的融资手段补充营运资金,短期借款及应付账款构成了发行人流动负债和负债总额的主要组成部分。

(六) 经营业绩分析

报告期内,公司经营业绩如下:

单位:万元

项目	2020.06.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
营业收入	25,603.53	48,073.69	52,760.22	32,304.80								
营业利润	8,376.67	16,773.33	12,545.62	5,861.22								
利润总额	8,752.89	16,432.69	12,643.12	5,737.76								
净利润	7,116.60	13,430.94	10,366.34	4,897.65								
归属于母公司股东的净利润	7,116.60	13,430.94	10,366.34	4,897.65								

报告期内,发行人营业利润、净利润和归属于母公司股东的净利润保持逐年上升的趋势,公司盈利能力良好。由于公司于2018年末转让所持广新材新46.50%股权,自2019年起公司销售收入不包含广新材新所附属煜昆产品业收入,并且2019年下游MLCC市场价格波动,当年营业收入略有下滑。2020年1-6月,公司主要经营业绩指标均较上年同期有所增长。

以下从营业收入、营业成本、毛利率、期间费用和影响利润的其他因素等方面具体分析本公司报告期内盈亏状况及盈利能力的变化情况。

1、营业收入总体情况分析

报告期内,公司营业收入的基本情况如下:

单位:万元

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度	
金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
营业收入	21,459.75	93.65	15,792.19	88.93	7,615.23	77.68
营业利润	8,146.98	-11,017.48	-7,197.14	-13,422.42		
净利润	-19,156	-3,875.99	8,074.81	12,178.30		
毛利率	19.98	-9.67	3.56	-48.19		
现金及现金等价物净增加额	-4,771.11	4,208.51	4,684.60	296.47		

</