

黑龙江出版传媒股份有限公司首次公开发行股票招股意向书摘要

(上接 A44 版)
八、发行人控股股东及其实际控制人的简要情况
本公司的控股股东和实际控制人为出版集团，其简要情况请参见本节“二、发行人历史沿革及改制重组情况”之“(二) 发起人及其投入的资产内容”。

九、财务会计信息及管理层讨论与分析

(一) 报告期财务会计信息

1. 合并资产负债表

单位: 万元			
项目	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动资产:			
货币资金	117,784.25	120,276.68	111,942.02
交易性金融资产	34,800.00	8,000.00	-
应收账款	13,296.52	14,768.34	14,098.11
预付款项	1,355.27	2,983.19	3,762.61
其他应收款	1,969.54	2,834.83	2,188.19
存货	22,420.65	22,256.78	24,820.45
一年内到期的非流动资产	-	1,039.97	-
其他流动资产	1,083.62	1,635.80	4,626.30
流动资产合计	192,709.84	173,792.88	161,437.69
非流动资产:			
可供出售金融资产	-	-	289.93
长期股权投资	397.70	30.85	30.47
其他权益工具投资	287.30	303.74	-
固定资产	191,701.60	196,812.68	200,773.25
在建工程	6,114.96	6,292.39	7,420.03
无形资产	28,106.11	28,890.04	29,713.32
长期待摊费用	753.44	733.04	742.97
递延所得税资产	6.93	53.43	53.47
其他非流动资产	236.18	644.89	1,868.37
非流动资产合计	227,604.21	233,751.06	240,899.82
资产总计	420,314.06	407,543.94	402,337.51
流动负债:			
应付票据	-	1,797.09	86.40
应付账款	30,301.81	37,310.84	40,210.19
预收款项	1,288.42	24,203.31	22,336.48
合同负债	24,011.57	-	-
应付职工薪酬	9,030.30	7,900.84	7,216.25
应交税费	5,191.91	6,879.99	5,987.07
应付债券	4,272.81	3,760.02	5,226.29
其他流动负债	920.87	-	-
流动负债合计	70,345.79	75,689.08	75,673.68
非流动负债:			
长期应付款	101,175.00	103,511.00	101,738.00
预计负债	74.05	-	-
递延收益	9,165.22	10,122.90	11,453.74
非流动负债合计	110,414.28	113,633.90	113,191.74
负债合计	180,760.07	189,302.98	188,865.42
所有者权益:			
股本	40,000.00	137,177.77	137,117.77
资本公积	99,389.54	2,271.77	3,321.09
其他综合收益	13,567.57	9,150.01	10,657.20
盈余公积	4,803.39	4,156.86	1,934.68
未分配利润	81,793.49	65,535.56	60,441.34
归属于母公司所有者权益合计	239,553.99	218,240.97	213,472.08
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	239,553.99	218,240.97	213,472.08
负债和所有者权益总计	420,314.06	407,543.94	402,337.51

2. 合并利润表

单位: 万元			
项目	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	154,041.00	151,306.22	140,442.87
减: 营业成本	86,762.85	87,271.04	83,028.74
税金及附加	1,296.57	2,346.21	2,296.68
销售费用	22,819.78	22,618.10	20,459.29
管理费用	26,252.00	26,917.64	22,757.45
研发费用	624.84	1,432.44	1,298.24
财务费用	2,243.00	2,932.25	3,489.92
其中: 利息费用	-	-	918.61
利息收入	1,619.96	845.12	909.16
加: 其他收益	2,968.02	4,336.91	3,802.55
投资收益(损失以“-”号填列)	1,017.90	300.22	141.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-8.15	0.38	-4.82
信用减值损失(损失以“-”号填列)	722.15	-183.47	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-750.27	-337.85	-1,101.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)	66.25	10.59	12,018.26
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	17,913.23	12,913.93	22,064.87
加: 营业外收入	385.67	332.18	129.84
减: 营业外支出	171.76	200.17	576.79
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	18,127.14	13,045.92	21,616.93
减: 所得税费用	490.3	221	-27.30
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	18,078.11	13,043.71	21,644.22
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润	18,078.11	13,043.71	21,644.22
2.终止经营净利润	-	-	-
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润	18,078.11	13,043.71	21,644.22
2.少数股东损益	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	4,408.56	-1,071.19	1,211.08
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	4,408.56	-1,071.19	1,211.08
1.不能重分类进损益的其他综合收益	4,408.56	-1,071.19	1,211.08
(1)重新计量设定受益计划变动额	4,425.00	-1,085.00	1,264.00
(2)其他权益工具投资公允价值变动	-16.44	13.81	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-62.92
(1)可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-62.92
(2)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
六、综合收益总额	22,486.68	11,972.52	22,855.30
归属于母公司股东的综合收益总额	22,486.68	11,972.52	22,855.30
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
七、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)	0.45	0.33	0.56
(二)稀释每股收益(元/股)	0.45	0.33	0.56

3. 合并现金流量表

单位: 万元			
项目	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	161,586.27	159,142.38	148,744.30
收到的税费返还	604.49	1,426.45	1,457.45
收到其他与经营活动有关的现金	8,162.71	4,050.74	11,574.26
经营活动现金流入小计	170,353.47	164,619.57	161,776.01
购买商品、接受劳务支付的现金	91,965.69	83,698.44	89,271.88
支付给职工以及为职工支付的现金	29,237.20	32,062.94	30,509.56
支付的各项税费	2,689.29	3,181.94	6,184.70
支付其他与经营活动有关的现金	21,900.73	24,126.00	19,740.73
经营活动现金流出小计	145,892.90	143,069.31	145,706.87
经营活动产生的现金流量净额	24,470.57	21,560.26	16,069.84
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	14.01	3.62	6.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	122.16	162.19	15,592.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,408.19	29,080.89	25,403.53
投资支付的现金	376.00	1,049.32	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	169,600.00	34,200.00	13,117.69
投资活动现金流出小计	172,379.87	37,890.17	19,111.36
投资活动产生的现金流量净额	-26,889.70	-8,799.29	6,292.17
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	-	-	6,114.62
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	6,114.62
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,173.65	6,154.31	3.16
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	484.49	-	-
筹资活动现金流出小计	1,658.14	6,154.31	3.16
筹资活动产生的现金流量净额	-1,658.14	-6,154.31	6,111.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-4,077.28	6,606.66	28,473.48
加: 期初现金及现金等价物余额	118,462.29	111,856.62	83,382.15
六、期末现金及现金等价物余额	114,385.01	118,462.29	111,856.62

(二) 非经常性损益明细表及扣除非经常性损益后的净利润
根据中国证监会《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》(证监会公告[2008]43 号)的有关规定,发行人会计师对公司非经常性损益进行鉴证,出具了《中兴财光华审专字(2021)第 213104 号》关于黑龙江出版传媒股份有限公司非经常性损益的专项审核报告。

关于公司报告期内的非经常性损益如下:

单位: 万元			
非经常性损益明细	2020年度	2019年度	2018年度
非流动性资产处置损益	66.25	10.59	12,018.26
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免	1,199.35	20.20	13,851
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)	2,596.17	2,916.54	2,334.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	160.93
委托他人投资或管理资产的损益	25.68	296.22	139.65
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-213.38	-211.59
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	74.05	-	-
除同本集团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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	988.37	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	181.3
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96.13	124.40	-447.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,016.29	1.52	10,124
小计	7,867.03	3,174.22	14,017.89

所得税影响额	0.05	152.61	51.06
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	7,866.98	3,021.60	13,965.85
归属于母公司股东的净利润	18,078.11	13,043.71	21,644.22
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	10,211.13	10,022.11	7,677.37

(三) 报告期内主要财务指标

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动比率(倍)	2.74	2.30	2.13
速动比率(倍)	2.39	1.93	1.69
资产负债率(母公司)	48.93%	19.69%	22.93%
资产负债率(合并)	43.01%	46.45%	46.94%
归属于母公司股东的每股净资产(元/股)	5.99	1.59	1.56
无形资产(土地使用权除外)占净资产的比例	0.29%	0.31%	0.34%
应收账款周转率(次/年)	8.32	7.93	7.45
存货周转率(次/年)	3.11	3.06	3.00
息税折旧摊销前利润(万元)	26,317.83	20,993.76	29,508.61
利息保障倍数(倍)	不适用	不适用	120,898.32
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.61	0.16	0.12
每股净现金流量(元/股)	-0.10	0.05	0.21

注: 上述指标的计算方式如下:

1、流动比率 = 流动资产 / 流动负债
2、速动比率 = (流动资产 - 存货 - 预付款项 - 一年内到期的非流动资产 - 其他流动资产) / 流动负债
3、资产负债率 = 负债总额 / 资产总额 × 100%
4、无形资产占净资产的比例 = 无形资产 / (无形资产 + 土地使用权、水面养殖权和采矿权等) / 归属于母公司所有者权益合计
5、应收账款周转率 = 营业收入 / 应收账款期初期末平均余额, 2020 年 1-6 月为年化数据
6、存货周转率 = 营业成本 / 存货期初期末平均余额, 2020 年 1-6 月为年化数据

7、息税折旧摊销前利润 = 利润总额 + 利息支出 + 折旧摊销费
8、利息保障倍数 = (利润总额 + 利息支出) / 利息支出
9、每股经营活动产生的现金流量 = 经营活动现金流量净额 / 期末总股本
10、每股净现金流量 = 现金流量净额 / 期末总股本
11、每股净资产 = 归属于母公司所有者权益合计 / 期末总股本

(四) 管理层讨论与分析

1. 财务状况分析

(1) 资产结构

2018 年末、2019 年末、2020 年末, 公司资产总额分别为 402,337.51 万元、407,543.94 万元、420,314.06 万元。报告期内, 随着公司经营利润的累积以及 2018 年增资扩股的影响, 公司资产规模逐步增加。
2018 年末、2019 年末、2020 年末, 公司流动资产分别为 161,437.69 万元、173,792.88 万元、192,709.84 万元, 占资产总额的比例分别为 40.12%、42.64%、45.85%。公司流动资产占资产总额的比例较低, 主要系公司房产较多, 固定资产占期末资产总额的比例较高所致。

(2) 负债结构

2018 年末、2019 年末、2020 年末, 公司负债总额分别为 188,865.42 万元、189,302.98 万元、180,760.07 万元。报告期内, 公司负债结构较为稳定, 主要为非流动负债, 报告期各期末非流动负债占负债总额的比例分别为 59.93%、60.03%、61.08%。公司非流动负债包括长期应付职工薪酬及递延收益。

(3) 偿债能力

2018 年末、2019 年末、2020 年末, 公司流动比率分别为 2.13、2.30、2.74, 速动比率分别为 1.69、1.93、2.39。报告期内, 公司流动比率、速动比率呈现上升趋势, 保持着较高的流动性水平。
2018 年末、2019 年末、2020 年末, 公司合并资产负债率分别为 46.94%、46.45%、43.01%。报告期内, 随着公司实现的营业收入、净利润的持续增长, 公司资产负债率逐年下降。
报告期内, 公司盈利能力较好, 有息负债较低, 公司债务风险较低。

(4) 资产周转能力

报告期内, 由于公司加强了对往来账款的结算管理, 应收账款跨期金额减少, 公司每年收入规模增长而应收账款总体规模略有下降, 因此导致应收账款周转率有所上升。

2018 年至 2020 年, 公司存货周转率基本保持稳定。

2. 盈利能力分析

(1) 营业收入

报告期内, 公司分别实现营业收入 140,442.87 万元、151,306.22 万元、154,041.00 万元, 其中主营业务收入分别为 134,410.17 万元、145,249.18 万元、149,082.68 万元, 占当期营业收入的比例分别为 95.70%、96.00%、96.78%。公司主营业务收入比例较高且稳定, 是公司收入和利润的主要来源。其他业务收入占比低, 主要是房屋租赁、提供服务、饮品等业务收入。报告期内, 公司收入的增长主要是由于主营业务收入规模增加所致。

(2) 营业成本

报告期内, 公司业务结构相对稳定, 营业成本与营业收入同步增长, 2018 年度、2019 年度、2020 年度, 公司分别发生营业成本 83,028.74 万元、87,271.04 万元、86,762.85 万元, 各期主营业务成本占营业成本的比例均在 98.00% 左右。2019 年度、2020 年度营业成本分别较上年增长 5.11%、-0.58%。

(3) 毛利率

报告期内, 公司营业收入和营业毛利均保持较为稳定的增长。由于其他业务收入规模较小, 因此综合毛利率和主营业务毛利率变动基本一致。报告期内, 公司综合毛利率分别为 40.88%、42.32%、43.68%, 主营业务毛利率分别为 39.40%、40.95%、42.68%, 报告期内公司毛利率整体较为平稳。

3. 现金流量分析

(1) 经营活动现金流量
2018 年度、2019 年度、2020 年度, 公司经营产生的现金流量净额分别为 16,069.84 万元、21,560.26 万元、24,470.57 万元。
2018 年度、2019 年度、2020 年度, 净利润与经营活动现金流量净额的差异金额分别为 -5,574.38 万元、8,516.55 万元、6,392.46 万元, 将净利润调节为经营活动现金流量净额的项目可归类为非付现损益类项目, 非经营活动损益类项目、存货的减少、经营性应收应付项目的变动四类。

报告期内各期净利润与经营活动产生的现金流量净额差异, 主要系折旧及摊销、离职后福利利息、辞退福利利息等非现金支付项目、资产处置收益等非经营活动现金流流入以及经营性应收应付项目的增减变动等原因导致, 各期变动情况符合公司实际经营情况, 经营活动产生的现金流量净额变动具有合理性, 充分反映了公司生产经营状况。

(2) 投资活动现金流量

2018 年度、2019 年度、2020 年度, 公司投资活动产生的现金流量净额分别为 6,292.17 万元、-8,799.29 万元和 -26,889.70 万元, 主要系公司购买及赎回银行理财产品、购建及处置长期资产产生的现金流量净额。
2018 年度、2019 年度、2020 年度, 净利润与经营活动现金流量净额的差异金额分别为 -5,574.38 万元、8,516.55 万元、6,392.46 万元, 将净利润调节为经营活动现金流量净额的项目可归类为非付现损益类项目, 非经营活动损益类项目、存货的减少、经营性应收应付项目的变动四类。

报告期内各期净利润与经营活动产生的现金流量净额差异, 主要系折旧及摊销、离职后福利利息、辞退福利利息等非现金支付项目、资产处置收益等非经营活动现金流流入以及经营性应收应付项目的增减变动等原因导致, 各期变动