

(上接A34版)

3.现金流量表
单位:万元
项目 2021年1-6月 2020年 2019年 2018年

经营活动产生的现金流量:
销售商品、提供劳务收到的现金
收到的税费返还
收到其他与经营活动有关的现金

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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

筹资活动产生的现金流量:
吸收投资收到的现金
发行债券收到的现金
收到其他与筹资活动有关的现金

合并财务报表范围变化说明
(一)合并财务报表范围
公司合并财务报表范围包括森麒麟(泰国)、森麒麟(香港)、森麒麟(美国销售)、天弘益森、森麒麟国际贸易、森麒麟(北美股份)、森麒麟(北美运营)、森麒麟(北美销售)等10家公司。

(二)合并范围的变化情况
1.报告期内新纳入合并范围主体
(1)2018年
公司报告期内合并范围未发生变化。

(2)2019年
2019年11月4日,公司在山东省青岛市即墨区设立全资子公司森麒麟国际贸易,注册资本:500万元,经营范围:贸易业务。

(3)2020-2021年
公司报告期内合并范围未发生变化。

四、公司报告期内主要财务指标及非经常性损益情况
(一)主要财务指标
主要财务指标 2021年6月末 2020年末 2019年末 2018年末

总资产(万元) 150 212 159 131
流动资产(万元) 143 183 113 80

资产负债率(合并) 31.35% 26.57% 47.77% 52.45%
应收账款周转率(次) 3.09 8.04 7.65 6.03

净资产收益率(加权) 1.89 3.07 3.41 2.97
经营活动产生的现金流量净额(万元) 0.08 2.59 2.74 0.99

非经常性损益净额(万元) -1.39 -0.07 0.64 -0.02
归属于母公司股东的净利润 2.10% 1.89% 1.42% 1.39%

(二)最近三年非经常性损益前后的每股收益和净资产收益率
项目 2021年1-6月 2020年 2019年 2018年

基本每股收益(元/股) 0.01 0.01 0.01 0.01
稀释每股收益(元/股) 0.01 0.01 0.01 0.01

归属于上市公司股东的净资产收益率 69.1% 22.64% 23.03% 19.52%
归属于上市公司股东的净资产收益率 7.28% 23.85% 23.32% 18.71%

(三)公司最近三年的非经常性损益明细表
单位:万元
内容 2021年1-6月 2020年 2019年 2018年

非流动资产处置损益 14.67 20.05 -1,579.67 -1,004.23
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照统一标准定额或定量享受的政府补助) 91.32 1,768.49 1,694.58 964.66

业务重组损益 -13.85 399.76 0.00 0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 - -4,179.82 -30.00 0.00

除公司正常经营业务相关的非经常性损益外,持有交易性金融资产、可供出售金融资产产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益 -3,463.15 -3,754.74 -560.05 -1,935.91

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 90.01 300.20 0.00 0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出 21.32 26.75 24.17 -159.46

其他符合非经常性损益定义的损益项目 - -2,437.69 -5,296.67 -1,048.39
合计 -2,065.60 -163.10 97.34 -44.66

非经常性损益合计 -2,231.51 -5,232.97 -966.32 -1,003.72
其中:归属于母公司股东的非经常性净损益 -2,231.51 -5,232.97 -966.32 -1,003.72

第五节 管理层讨论与分析
一、资产构成及变化情况分析
1.资产结构总体分析
单位:万元

项目 2021年1-6月 2020年末 2019年末 2018年末
金额 比例 金额 比例 金额 比例 金额 比例

流动资产 286,694.96 37.01% 325,679.35 42.10% 236,672.37 36.94% 226,770.33 36.04%

非流动资产 504,900.46 62.99% 447,994.37 57.90% 403,949.63 63.06% 402,481.51 63.96%

总资产 801,694.42 100.00% 773,673.72 100.00% 640,622.00 100.00% 629,251.83 100.00%

流动资产占资产总额比例 35.76% 42.10% 36.94% 36.04%
非流动资产占资产总额比例 64.24% 57.90% 63.06% 63.96%

公司流动资产主要由货币资金、应收账款及存货构成。最近三年年末,货币资金占流动资产比例分别为22.2%、30.2%、48.7%及21.5%;应收账款占流动资产比例分别为24.6%、18.9%、14.9%及21.5%;存货占流动资产比例分别为42.4%、23.3%、24.7%及46.3%。2020年末公司货币资金余额增加较多,主要系归还募集资金所致,报告期内公司流动资产结构相对稳定,资产负债结构得到改善。

(1)货币资金
单位:万元
项目 2021年1-6月 2020年末 2019年末 2018年末

货币资金 47.83 0.07% 40.11 0.03% 60.23 0.06% 61.38 0.12%
应收账款 42,246.30 66.04% 132,177.89 18.15% 70,492.03 77.93% 31,788.18 63.06%

存货 21,679.59 33.89% 29,802.11 18.39% 19,915.30 22.02% 18,544.54 36.00%

公司流动资产进一步增长,推动当年末银行存款余额上升。泰国工厂因设备建设新增产能,亦带动了货币资金余额上升。2020年末,公司货币资金余额增加较多,主要系归还募集资金所致,报告期内公司流动资产结构相对稳定,资产负债结构得到改善。

截至2021年6月末,公司不存在因流动性紧张形成的受限资金,其中金额较大的情况如下:
(1)应收账款
单位:万元
项目 2021年1-6月 2020年末 2019年末 2018年末

应收账款 18,000.91 61.01% 31,814.85 39.51% 27,300.77 34.00% 39,212.89 38.53%

存货 5,969.03 4.57% 7,296.24 3.40% 2,137.17 2.65% 2,536.00 2.49%

公司流动资产进一步增长,推动当年末银行存款余额上升。泰国工厂因设备建设新增产能,亦带动了货币资金余额上升。2020年末,公司货币资金余额增加较多,主要系归还募集资金所致,报告期内公司流动资产结构相对稳定,资产负债结构得到改善。

2.应收账款账龄分析
单位:万元

账龄结构 2021年1-6月 2020年末 2019年末 2018年末
金额 比例 金额 比例 金额 比例 金额 比例

按信用风险特征组合计提的应收账款
1年以内(含1年)
1-2年
2-3年
3年以上

(8)其他流动资产
单位:万元

项目 2021年1-6月 2020年末 2019年末 2018年末
金额 比例 金额 比例 金额 比例 金额 比例

待抵扣进项税额
预交增值税
其他流动资产

收入到账,2020年合同负债余额不包含预收账款。

公司对于部分结转应收账款发货的结算方式,产生合同负债及预收款项。
(6)其他应付款
单位:万元

项目 2021年1-6月 2020年末 2019年末 2018年末
金额 比例 金额 比例 金额 比例 金额 比例

应付账款
应付账款
应付账款

报告期内固定资产占比分别为79.96%、86.04%、73.33%及62.21%。固定资产占比提高与轻资产行业本密集型特点,公司产品建设周期密切相关。2020年末,2021年6月末公司在建工程余额增长较多,主要系公司推进泰国工厂二期项目建设所致。

报告期内无形资产占比分别为100.00%、100.00%、100.00%及100.00%。无形资产占比提高与轻资产行业本密集型特点,公司产品建设周期密切相关。2020年末,2021年6月末公司在建工程余额增长较多,主要系公司推进泰国工厂二期项目建设所致。

报告期内其他流动资产占比分别为0.00%、0.00%、0.00%及0.00%。其他流动资产占比提高与轻资产行业本密集型特点,公司产品建设周期密切相关。2020年末,2021年6月末公司在建工程余额增长较多,主要系公司推进泰国工厂二期项目建设所致。

报告期内其他流动资产占比分别为0.00%、0.00%、0.00%及0.00%。其他流动资产占比提高与轻资产行业本密集型特点,公司产品建设周期密切相关。2020年末,2021年6月末公司在建工程余额增长较多,主要系公司推进泰国工厂二期项目建设所致。