

天津金海通半导体设备股份有限公司 首次公开发行股票招股说明书摘要

(上接 A21 版)

Table with 5 columns: Name, Position, Other Position, Current Position, Relationship with Company. Lists directors like 黄文强, 冯福城, 李雷, etc.

除上述情况以外,发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员不存在其他对外兼职的情况。

(八)董事、监事、高级管理人员及核心技术人员薪酬安排
1.董事、监事、高级管理人员及核心技术人员最近一年从发行人及其关联企业领取收入情况

发行人现任董事、监事、高级管理人员及核心技术人员从发行人领取收入情况如下:

Table with 5 columns: No., Name, Position, Salary, Whether full-time. Lists directors like 崔学峰, 龙波, etc.

2.董事、监事、高级管理人员及核心技术人员所享受的其他待遇和退休金计划

除独立董事外,在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员,公司按照国家及地方的有关规定,依法为其办理失业、养老、医疗、工伤等保险,并缴纳住房公积金,不存在其他特殊待遇。

4.控股股东及其实际控制人简要情况
截至本招股说明书摘要签署日,发行人控股股东为崔学峰及龙波;实际控制人均为崔学峰及龙波,报告期内公司实际控制人未发生变化。

其中,崔学峰直接持有公司 85.11% 万股股份,占公司股份总数的 18.91%;龙波直接持有公司 534.41 万股股份,占公司股份总数的 11.88%。通过天津博志间接持有公司 0.01% 的股份;此外,天津博志为公司员工持股平台,持有公司 39.95 万股股份,占公司股份总数的 0.80%。

九、简要财务会计信息及管理层讨论与分析
(一)报告期内合并财务报表
1.合并资产负债表

Table with 5 columns: Item, 2022/6/30, 2022/12/31, 2020/12/31, 2019/12/31. Shows financial data like 流动资产, 非流动资产, etc.

Table with 5 columns: Item, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like 流动资产, 非流动资产, etc.

Table with 5 columns: Item, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like 固定资产, 在建工程, etc.

Table with 5 columns: Item, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like 应收账款, 存货, etc.

2.合并利润表

Table with 5 columns: Item, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like 营业收入, 营业成本, etc.

3.合并现金流量表

Table with 5 columns: Item, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like 经营活动产生的现金流量, 投资活动产生的现金流量, etc.

(二)发行人最近三年经注册会计师核的非经常性损益明细表

Table with 5 columns: Item, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like 非流动资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, etc.

报告期内,扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润金额分别为 678.24 万元、5,404.85 万元、15,285.94 万元及 7,872.41 万元。

(三)主要财务指标
1.报告期内主要财务指标
报告期内,公司主要财务指标如下表:

Table with 5 columns: Financial Indicator, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows metrics like 流动比率, 资产负债率, etc.

注:2019 年公司系有限公司,故不计算每股指标。
注 2:应收账款周转率(次/年)、存货周转率(次/年)均为年化数据。

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 1 号——非经常性损益》和《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)》的要求,公司报告期内净资产收益率如下:

Table with 5 columns: Item, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like 营业收入, 营业成本, etc.

报告期内,发行人实现毛利金额分别为 4,091.93 万元、10,670.21 万元、

Table with 5 columns: Report Period, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like 归属于公司普通股股东的净利润, etc.

公司报告期内每股收益如下:

Table with 5 columns: Report Period, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like 归属于公司普通股股东的净利润, etc.

注:2019 年公司系有限公司,故不计算每股指标。
(四)对发行人财务状况、盈利能力的分析

1.财务状况分析
(1)资产状况分析

报告期各期末,公司总资产分别为 18,507.08 万元、38,190.35 万元、61,282.84 万元及 72,786.73 万元;流动资产占总资产的比例分别为 94.27%、97.12%、94.42%及 87.87%,流动资产占总资产比例较高,资产的流动性较好。

(2)流动资产分析
报告期各期末,发行人流动资产的构成如下:

Table with 5 columns: Item, 2022/6/30, 2021/12/31, 2020/12/31, 2019/12/31. Shows financial data like 货币资金, 应收账款, etc.

报告期各期末,发行人流动资产主要由货币资金、应收账款和存货构成,报告期各期末,上述三项资产合计占流动资产的比例分别为 92.93%、96.50%、96.06%及 96.27%。

报告期各期末,公司流动资产金额分别为 17,447.21 万元、37,090.12 万元、57,865.71 万元及 63,955.94 万元,2019 年度至 2021 年度年均复合增长率为 82.12%,呈现良好的增长趋势。

(3)非流动资产分析
报告期各期末,发行人非流动资产的构成如下表:

Table with 5 columns: Item, 2022/6/30, 2021/12/31, 2020/12/31, 2019/12/31. Shows financial data like 固定资产, 无形资产, etc.

发行人非流动资产主要由固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、长期待摊费用及递延所得税资产组成,报告期各期末,上述资产合计占非流动资产的比例分别为 100.00%、98.88%、92.36%及 99.58%。

报告期各期末,公司非流动资产金额分别为 1,059.87 万元、1,100.23 万元、3,417.14 万元及 8,830.79 万元,2019 年末至 2020 年末保持相对稳定。2021 年末、2022 年 6 月末,发行人在建工程金额增加,同时,非流动资产增加房屋租赁合同使用资产(因执行《企业会计准则第 21 号——租赁》新准则),导致非流动资产有所上升。

(4)负债状况分析
报告期各期末,公司负债总额分别为 5,934.97 万元、11,005.93 万元、18,589.87 万元及 22,311.41 万元。公司流动负债占总负债的比例分别为 96.50%、96.57%、94.15%及 91.28%,流动负债占总负债比例较高。

①流动负债分析
报告期各期末,发行人流动负债的构成情况如下:

Table with 5 columns: Item, 2022/6/30, 2021/12/31, 2020/12/31, 2019/12/31. Shows financial data like 短期借款, 应付账款, etc.

报告期各期末,发行人流动负债分别为 5,727.25 万元、10,628.46 万元、17,501.81 万元、20,364.89 万元。发行人流动负债主要由短期借款、应付账款构成。上述两项占流动负债比例分别为 80.81%、82.83%、69.01%及 78.97%。

②非流动负债分析
报告期各期末,发行人非流动负债为预计负债及租赁负债。预计负债金额分别为 207.72 万元、377.47 万元、1,068.06 万元及 1,056.70 万元。

2021 年度,发行人执行《企业会计准则第 21 号——租赁》新准则,针对租期短于一年、房屋及建筑物确认使用权资产及租赁负债。2021 年 12 月 31 日,发行人使用权资产账面价值为 295.03 万元,租赁负债为 28.45 万元。发行人将一年内到期的租赁负债 25.845 万元重分类至一年内到期的非流动负债。2022 年 6 月 30 日,发行人使用权资产账面价值为 1,535.86 万元,租赁负债为 1,453.32 万元,发行人将一年内到期的租赁负债 563.60 万元重分类至一年以内的非流动负债列示。

2.盈利能力分析
报告期各期内,公司主营业务收入和其他业务收入及占比情况如下:

Table with 5 columns: Item, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like 主营业务收入, 其他业务收入, etc.

报告期内,发行人分别实现主营业务收入 7,068.15 万元、18,190.84 万元、41,955.70 万元及 21,104.59 万元,其中,2019 年度至 2021 年度年均复合增长率为 143.64%,表现出良好的增长趋势。

(1)主营业务收入构成及变动情况
公司主要产品为集成电路测试分选机,此外还为客户提供测试分选机的相关设备备件。公司主营业务收入分为测试分选机收入和备品备件收入,具体情况如下:

Table with 5 columns: Item, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like 主营业务收入, 其中:主营业务收入, etc.

报告期内,发行人实现毛利金额分别为 4,091.93 万元、10,670.21 万元、

24,125.71 万元及 12,220.45 万元,2019 年度至 2021 年度年均综合毛利复合增长率为 142.82%,增速与营业收入增速匹配。

报告期内,发行人综合毛利率分别为 57.16%、57.62%、57.42%及 57.89%,整体保持相对稳定。

报告期内,公司主营业务收入构成及毛利率情况如下所示:

Table with 5 columns: Item, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like 测试分选机, 备品备件, etc.

注:毛利率贡献率=收入占比\*毛利率
报告期内,发行人测试分选机收入占比高达 90%以上,其毛利率的变动是主营业务毛利率变动的最主要驱动因素。

报告期内,发行人测试分选机毛利率情况如下:

Table with 5 columns: Item, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like EXCEED 系列, NEOCEED 系列, etc.

报告期内,发行人 EXCEED 系列测试分选机收入占测试分选机收入比例均在 95%以上,其毛利率的变动是测试分选机毛利率变动的主要驱动因素。报告期内,发行人 EXCEED 系列测试分选机毛利率分别为 56.49%、57.24%、57.69%和 60.81%,整体呈现上升趋势,主要受发行人 EXCEED 系列测试分选机整体产线产额提升,产品结构变化、功能配置差异导致的各设备毛利率有所不同所致。

(五)对发行人现金流量的分析
1.经营活动现金流量分析
报告期内,公司经营产生的现金流量净额分别为-1,302.02 万元、4,877.50 万元、6,290.42 万元及 2,798.85 万元。具体情况如下表所示:

Table with 5 columns: Item, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like 销售商品、提供劳务收到的现金, 收到的税费返还, etc.

报告期内,发行人销售商品、提供劳务收到的现金分别为 7,048.51 万元、14,930.27 万元、38,836.79 万元及 18,614.51 万元,对应的营业收入分别为 7,158.83 万元、18,518.30 万元、42,019.39 万元及 21,108.13 万元。公司销售商品、提供劳务收到的现金与公司营业收入的比值(销售收现比)分别为 0.98,0.81,0.92 及 0.88,公司的营业收入能够较好的转换为现金流入。

报告期内,公司经营产生的现金流量净额与净利润的关系如下:

Table with 5 columns: Item, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like 净利润, 加:资产减值准备, etc.

报告期内,公司经营产生的现金流量净额分别为-1,302.02 万元、4,877.50 万元、6,290.42 万元及 2,798.85 万元,其中,2019 年度,经营活动现金流量净额为负,主要受存货和经营性应收项目等因素变动的影响,2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月,随着公司销售规模的扩大和盈利能力的提升,经营活动产生的现金流量净额由负转正。

2.投资活动现金流量分析
报告期内,发行人投资活动现金流量及其变动情况如下:

Table with 5 columns: Item, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like 收回投资收到的现金, 取得投资收益收到的现金, etc.

报告期内,发行人投资活动产生的现金流量净额分别为-1,212.84 万元、-1,252.22 万元、-1,986.06 万元及 -2,273.57 万元。发行人投资活动现金流入主要为收回投资收到的现金,投资活动现金流出主要为投资支付的现金。

报告期内,发行人收回投资收到的现金分别为 500.00 万元、6,990.00 万元、14,450.00 万元及 18,500.00 万元,主要为发行人所收回的理财产品投资;投资支付的现金分别为 0 万元、6,990.00 万元、14,450.00 万元及 18,500.00 万元,主要为发行人购入的理财产品投资。

3.筹资活动现金流量分析
报告期内,发行人筹资活动现金流量及其变动情况如下:

Table with 5 columns: Item, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like 吸收投资收到的现金, 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金, etc.

报告期内,发行人筹资活动产生的现金流量净额分别为 1,212.84 万元、1,160.49 万元、-2,997.46 万元及 -698.72 万元。发行人筹资活动现金流入主要为吸收投资与取得借款收到的现金,筹资活动现金流出主要为偿还债务支付的现金。

2020 年度,发行人筹资活动产生的现金流量净额较 2019 年度增加 8,947.65 万元,主要系发行人于 2020 年通过股权融资 8,860.00 万元所致。2021 年度,发行人筹资活动产生的现金流量净额为-2,997.46 万元,主要系当期发行人偿还了 3,650.00 万元的银行借款所致。

(六)股利分配政策及实际情况
1.发行人发行后股利分配政策
公司 2021 年第二次临时股东大会通过了关于《公司上市后三年股东分红回报规划》的议案,规定了发行后的股利分配政策和决策程序,具体情况如下:

Table with 5 columns: Item, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like EXCEED 系列, 其他系列, etc.

2.股利分配形式
公司采取现金、股票股利或者二者相结合的方式分配利润,并优先采取现金分配方式。

3.现金分红的具体条件和比例
(1)股利分配原则
公司实施积极的利润分配政策,重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展,结合公司的盈利情况和业务未来发展战略的实际需要,建立对投资者持续、稳定的回报机制。保持利润分配政策的一致性、合理性和稳定性。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证应当充分、合理,并符合有关法律、法规和公司章程的规定。

(二)主营业务毛利分析
报告期内,发行人综合毛利和毛利率情况如下:

Table with 5 columns: Item, 2022/1-6, 2021/6, 2020/6, 2019/6. Shows financial data like 营业收入, 营业成本, etc.

(F 转 A23 版)