

# 江苏凯伦建材股份有限公司

## 2018 年度财务决算报告

2018 年，在公司管理层的正确领导和全体员工的共同努力下，公司的经营规模和企业收益实现了稳健增长，取得了良好的经营成绩。根据《公司章程》的规定，现将公司 2018 年财务决算情况报告如下：

### 一、财务报表审计情况

报告期内，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了企业 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司编制的 2018 年度财务报表经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（天健审〔2019〕1238 号）。

### 二、主要会计数据和财务指标

项目	2018 年	2017 年	本年比上年 增减	2016 年
营业收入（元）	619,307,792.59	394,228,044.92	57.09%	268,969,387.12
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,102,837.70	44,570,202.67	46.07%	40,236,957.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	59,653,215.50	43,592,363.89	36.84%	39,167,126.23
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,100,939.19	710,424.26	-3,492.47%	338,609.57
基本每股收益（元/股）	0.50	0.43	16.28%	0.745
稀释每股收益（元/股）	0.50	0.43	16.28%	0.745
加权平均净资产收益率	16.07%	22.24%	-6.17%	30.32%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年 年末增减	2016 年末
资产总额（元）	909,866,760.86	665,637,750.68	36.69%	355,440,773.63
归属于上市公司股东的净资产（元）	433,152,276.82	381,827,842.82	13.44%	152,823,883.73

### 三、财务状况分析

#### (一) 资产情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	增减幅度
货币资金	254,829,098.88	251,133,144.37	1.47%
应收票据及应收账款	337,152,586.13	179,980,567.19	87.33%
预付款项	12,340,592.75	8,482,100.54	45.49%
其他应收款	7,058,656.45	3,765,870.78	87.44%
存货	80,563,594.29	41,254,419.02	95.28%
其他流动资产	8,690,976.16	8,998,204.87	-3.41%
固定资产	135,204,436.29	140,909,073.09	-4.05%
在建工程	3,479,973.30		
无形资产	26,583,578.79	27,179,181.51	-2.19%
长期待摊费用	1,070,972.60	757,342.63	41.41%
递延所得税资产	4,350,737.02	2,335,547.59	86.28%
其他非流动资产	38,541,558.20	842,299.09	4,475.76%

主要项目变动原因如下：

1、应收票据及应收账款较期初增长 87.33%，主要系报告期内公司收到的货款较上年增加，期末未到期的应收票据增加，及销售收入增加，期末应收账款增加所致；

2、预付款项较期初增长 45.49%，主要系报告期内公司预付材料款增加所致；

3、其他应收款较期初增长 87.44%，主要系报告期内公司支付的押金保证金以及员工借支备用金增加所致；

4、存货较期初增长 95.28%，主要系报告期内公司销售规模扩大导致发出商品和原材料增加所致；

5、在建工程较期初增长，主要系报告期内公司蓄热式环保焚烧炉项目、高分子生产线以及 SBS 国产生产线等投入所致；

6、长期待摊费用较期初增长 41.41%，主要系报告期内公司办事处装修费增加所致；

7、递延所得税资产较期初增长 86.28%，主要系报告期内公司资产减值准备

增加所致；

8、其他非流动资产较期初增长 4,475.76%，主要系报告期内公司预付 ERP 项目软件款、土地款和工程设备款增加所致。

### （二）负债状况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	增减幅度
短期借款	259,398,366.26	188,704,427.13	37.46%
应付票据及应付账款	134,713,564.40	56,220,532.28	139.62%
预收款项	11,739,043.16	7,644,929.37	53.55%
应付职工薪酬	22,989,493.36	14,875,679.50	54.54%
应交税费	10,763,929.91	7,328,090.47	46.89%
其他应付款	34,917,486.95	6,537,999.11	434.07%
递延收益	2,192,600.00	2,498,250.00	-12.23%

主要项目变动原因如下：

1、短期借款较期初增长 37.46%，主要系报告期内短期经营需要借入短期借款增加所致；

2、应付票据及应付账款较期初增长 139.62%，主要系报告期内公司销售增长，采购规模扩大所致；

3、预收款项较期初增长 53.55%，主要系报告期内公司预收货款增加所致；

4、应付职工薪酬较期初增长 54.54%，主要系报告期内公司员工增加及期末计提的年终奖增加所致；

5、应交税费较期初增长 46.89%，主要系报告期内应交增值税和应交所得税增加所致；

6、其他应付款较期初增长 434.07%，主要系报告期末限制性股票回购义务增加所致。

### （三）所有者权益情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	增减幅度
实收资本（或股本）	131,553,000.00	72,000,000.00	82.71%
资本公积	159,975,792.72	194,533,756.42	-17.76%
库存股	24,373,440.00		

盈余公积	19,822,513.80	13,065,266.16	51.72%
未分配利润	146,174,410.30	102,228,820.24	42.99%
归属于母公司所有者 权益合计	433,152,276.82	381,827,842.82	13.44%

主要项目变动原因如下：

1、实收资本（或股本）较期初增长 82.71%，主要系报告期内公司实施资本公积金转增股本以及授予股权激励计划限制性股票导致公司股本增加所致；

2、库存股增加，主要系报告期内公司限制性股票回购义务作收购库存股处理所致；

3、盈余公积较期初增长 51.72%，主要系报告期母公司净利润 10%的比例计提法定盈余公积所致；

4、未分配利润较期初增长 42.99%，主要系报告期公司利润增长所致。

#### （四）经营成果分析

项目	2018 年度	2017 年度	增减幅度
营业总收入	619,307,792.59	394,228,044.92	57.09%
营业成本	391,655,373.00	246,050,180.11	59.18%
税金及附加	4,220,386.35	3,675,618.22	14.82%
销售费用	78,538,029.78	49,181,247.82	59.69%
管理费用	32,278,425.93	20,186,806.94	59.90%
研发费用	22,170,238.37	12,630,125.59	75.53%
资产减值损失	12,982,458.19	3,180,829.35	308.15%
其他收益	7,172,893.93	1,127,650.00	536.09%
投资收益	414,246.58		
资产处置收益	7,751.29		
营业外收入	164,010.26	72,244.64	127.02%
营业外支出	1,379,683.68	57,503.57	2,299.30%
所得税费用	9,849,787.14	7,911,151.75	24.51%

主要项目变动原因如下：

1、营业收入较去年同期增长 57.09%，主要系报告期内公司加大市场开拓与营销投入力度等导致销售规模增长所致；

2、营业成本较去年同期增长 59.18%，主要系报告期内公司销售规模增长导致营业成本增长所致；

3、销售费用较去年同期增长 59.69%，主要系报告期内公司销售人员薪酬以及运输装卸费等增加所致；

4、管理费用较去年同期增长 59.90%，主要系报告期内公司员工薪酬、办公、差旅及业务招待费等增加所致；

5、研发费用较去年同期增长 75.53%，主要系报告期内公司研发投入增加所致；

6、资产减值损失较去年同期增长 308.15%，主要系报告期内计提应收款项坏账增长所致；

7、其他收益较去年同期增长 536.09%，主要系报告期内公司收到与日常经营活动相关的政府补助增长所致；

8、投资收益较去年同期增长，主要系报告期内公司购买银行理财产品产生收益所致；

9、资产处置收益较去年同期增长，主要系报告期内公司固定资产处置收益所致；

10、营业外收入较去年同期增长 127.02%，主要系报告期内公司确认无法支付款项和收地税结报手续费所致；

11、营业外支出较去年同期增长 2,299.30%，主要系报告期内公司对外捐赠增长所致。

#### （五）现金流量分析

项目	2018 年度	2017 年度	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	-24,100,939.19	710,424.26	-3,492.47%
投资活动产生的现金流量净额	-56,296,878.81	-31,395,797.21	-79.31%
筹资活动产生的现金流量净额	71,498,496.90	243,105,162.95	-70.59%

主要项目变动原因如下：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 3,492.47%，主要系报告期内公司应收账款增加、采购付款支出及员工薪酬支出增长所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 79.31%，主要系报告期内

公司支付 ERP 项目软件款、土地款和工程设备款增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 70.59%，主要系公司 2017 年首次公开发行股票募集资金所致。

江苏凯伦建材股份有限公司

2019年3月27日