

广东顶固集创家居股份有限公司

2018 年度财务决算报告

公司经营层在董事会的正确领导和支持下，公司按既定的经营计划有序开展工作，运营情况稳定，借助资本市场，公司继续强化治理结构，在精品五金、定制家具、定制生态门产品领域深耕细作，公司加强渠道管理，内外部资源不断整合和补充，逐步发挥协同效应，定制产品板块的持续增长，带动了公司业绩持续增长。2018 年公司实现营业收入 83,065.88 万元，同比增长 2.86%；归属母公司净利润 7,651.27 万元，同比增长 2.96%。

公司 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表，2018 年度的合并利润表及母公司利润表、合并现金流量表及母公司现金流量表、合并股东权益变动表及母公司股东权益变动表以及财务报表附注业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了“大华审字[2019]003436 号”标准无保留意见的审计报告。

一、2018 年度财务状况，经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况分析

单位：元（人民币）

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	197,107,576.65	150,567,413.87	30.91%
应收票据及应收账款	106,902,991.66	75,421,927.65	41.74%
预付账款	8,217,206.09	4,746,859.03	73.11%
其他应收款	4,986,950.08	8,728,474.93	-42.87%
存货	146,886,572.96	93,624,574.33	56.89%
其他流动资产	150,925,466.69	3,062,401.47	4828.34%
可供出售金融资产	50,000,000.00	0.00	100.00%
投资性房地产	0.00	18,499,652.07	-100.00%
固定资产	227,622,364.55	205,098,829.13	10.98%
在建工程	10,054,738.38	8,466,178.17	18.76%
无形资产	81,666,865.10	84,230,677.94	-3.04%
长期待摊费用	9,589,154.09	10,861,603.86	-11.72%
递延所得税资产	4,058,465.96	3,341,903.18	21.44%
其他非流动资产	7,795,657.05	3,034,928.54	156.86%

报告期末公司总资产100,581.40万元，比报告期初66,968.54万元增加了33,612.86万元，增幅50.19%。

其中：流动资产 61,502.68 万元，占期末总资产 61.15%；固定资产 22,762.24 万元，占期末总资产 22.63%；无形资产 8,166.69 万元，占期末总资产 8.12%；其他非流动资产 779.57 万元，占期末总资产 0.78%，非流动资产 39,078.72 万元，占期末总资产 38.85%。

资产总额增加主要系 2018 年 9 月公司完成首次公开发行上市并募集资金，以及公司经营成果的累积，导致上市公司货币资金、其他流动资产、固定资产、应收款项及存货等科目增加所致。

流动资产增加主要系 2018 年 9 月公司完成首次公开发行上市募集资金，导致货币资金、其他流动资产（主要系暂时闲置募集资金理财）等流动资产增加所致。

货币资金期末较期初增加 30.91%，主要系因为 2018 年公司收到首次公开发行所募集的资金；

应收票据及应收账款较期初增加 41.74%，主要系因为 2018 年大宗客户收入增加所致，公司在与房地产等大宗客户签订业务合同时，根据客户的信用和资金实力等情况在产品安装完毕或销售结算后给予客户一定的信用账期，大宗客户销售额上升，使得应收账款相应增加。

预付款项期末较期初增加 73.11%，主要原因系年底开具银行承兑汇票预付供应商材料款所致。

其他应收款较期初减少 42.87%，主要系收回 2017 年转让昆山子公司股权尾款所致。

存货期末较期初增加 56.89%，增加原因主要系：1) 公司原材料采购的方式变动所致。之前公司采购原材料，会要求供应商将原材料放在公司仓库，公司需要时随时领用，并以实际领用数量结算，此类采购方式虽然公司原材料存货减少，但供应商要求的采购价格会高些。2018 年，为了降低采购成本，公司的采购方式变为根据生产计划预先集中采购原材料，故存货金额相应增加；2) 经过公司不断研发，2018 年推出较多新品如竹香板衣柜、原木复合板衣柜等，产品类型增多，备货相应增加。

其他流动资产期末较期初增加 4828.34%，主要系新增暂时闲置募集资金理财金额。

可供出售金融资产期末较期初增加 100%，主要系公司参股投资了深圳市凯迪仕智能科技有限公司，投资金额 5,000 万元。

投资性房地产期末较期初减少 100%，主要系公司收回原出租的厂房转入固定资产。

固定资产期末较期初增加 10.98%，主要系原投资性房地产转入固定资产所致。

在建工程期末较期初增加 18.76%，主要系购入柔性定制封边连线设备安装调试中，未达到预定可生产状态所致。

（二）负债情况分析

单位：元（人民币）

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动幅度
短期借款	7,370,182.50	44,400,000.00	-83.40%
应付票据及应付账款	138,106,766.84	135,149,136.21	2.19%
预收账款	27,361,027.16	20,848,839.76	31.24%
应付职工薪酬	29,460,201.34	27,294,621.22	7.93%
应交税费	11,191,840.74	15,713,036.49	-28.77%
其他应付款	43,017,693.21	42,034,477.73	2.34%
长期借款		27,015,904.79	-100.00%
递延收益	9,522,650.09	8,044,000.00	18.38%

报告期末公司总负债 26,603.04 万元，比报告期初 32,050.00 万元减少了 5,446.96 万元，减幅 17.00%。

其中：流动负债 25,650.77 万元，占期末总负债 96.42%；非流动负债 952.27 万元，占期末总负债 3.58%。

短期借款期末较期初减少 83.40%，主要系公司在经营活动现金良好，营运资金较为充裕的情况下，减少了银行借款融资规模。

预收账款期末较期初增加 31.24%，主要系预收订单款增加所致。

长期借款期末较期初减少 100%，主要系公司在经营活动现金良好，营运资金较为充裕的情况下，归还了项目贷款。

（三）所有者权益

单位：元（人民币）

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动幅度
股本	113,983,000.00	85,483,000.00	33.34%
资本公积	342,121,798.96	56,545,120.66	505.04%
盈余公积	33,540,715.49	26,275,381.38	27.65%
未分配利润	250,040,402.73	180,793,004.83	38.30%
归属于母公司股东权益	739,685,917.18	349,096,506.87	111.89%

股本期末较期初增加 33.34%，系公司 2018 年 9 月首次公开发行股票上市，注册资本增加 2850 万股股本；

资本公积期末较期初增加 505.04%，系公司 2018 年 9 月首次公开发行股票上市，募集资金到位股本溢价增加所致；

盈余公积期末较期初增加 27.65%，主要是计提当期盈余公积。

未分配利润期末加期初增加 38.30%，主要是报告期内净利润的增加所致。

归属于母公司股东权益期末较期初增加 111.89%，主要是公司 2018 年 9 月首次公开发行股票上市，股本、资本公积增加及 2018 年度净利润增加所致。

（四）经营情况分析

单位：元（人民币）

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动幅度
营业收入	830,658,816.02	807,567,780.79	2.86%
营业成本	517,112,317.51	501,272,559.99	3.16%
税金及附加	7,820,468.84	9,031,239.58	-13.41%
销售费用	102,701,561.75	101,638,131.15	1.05%
管理费用	86,142,445.64	80,216,573.74	7.39%
研发费用	33,769,968.64	33,508,570.09	0.78%
财务费用	2,535,064.95	6,482,423.80	-60.89%
资产减值损失	6,639,473.08	4,895,879.54	35.61%
投资收益	1,320,993.00	13,475,615.72	-90.20%
资产处置收益	-22,914.23	-500,826.06	-95.42%
其他收益	9,431,197.75	304,573.68	2996.52%
营业外收入	2,061,142.17	1,707,275.94	20.73%
营业外支出	1,014,469.51	489,312.67	107.33%
所得税费用	9,191,903.68	10,724,684.19	-14.29%
净利润	76,521,561.11	74,295,045.32	3.00%

2018年度，公司实现营业收入83,065.88万元，较2017年度上升2.86%；实现归属于母公司所有者的净利润7,651.27，较2017年上升2.96%，公司经营效益持续上升。

（五）现金流情况分析

单位：元（人民币）

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动幅度
经营活动现金流入小计	968,736,140.17	925,407,347.05	4.68%
经营活动现金流出小计	939,747,922.20	815,322,251.81	15.26%
经营活动产生的现金流量净额	28,988,217.97	110,085,095.24	-73.67%
投资活动现金流入小计	626,685,921.96	801,545,053.64	-21.82%
投资活动现金流出小计	858,980,060.69	800,993,844.20	7.24%
投资活动产生的现金流量净额	-232,294,138.73	551,209.44	-42242.63%
筹资活动现金流入小计	386,396,041.50	111,790,000.00	245.64%
筹资活动现金流出小计	139,481,316.14	170,129,185.95	-18.01%
筹资活动产生的现金流量净额	246,914,725.36	-58,339,185.95	
现金及现金等价物净增加额	43,608,804.60	52,297,118.73	-16.61%

（1）经营活动现金流入小计较上年增加 4.68%，主要系公司业务规模增大，收入较上年增加所致。

（2）经营活动现金流出小计较上年增加 15.26%，主要系支付供应商材料款增加所致。

（3）经营活动产生的现金流量净额较上年减少 73.67%，主要系经过公司不断研发，2018 年推出较多新品如竹香板衣柜、原木复合板衣柜等，产品类型增多，备货相应增加，购买商品、接受劳务支付的现金 2018 年较上年同期增加 23.01%所致。

（4）投资活动现金流入小计较上年减少 21.82%，主要系前期处置子公司上年同期收回投资款及 2018 年部分募集资金购买理财产品未到期所致。

（5）投资活动现金流出小计较上年增加 7.24%，主要系公司本期购买理财产品增加及参股投资了深圳市凯迪仕智能科技有限公司所致。

（6）投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 42242.63%，主要系前期处置子公司上年同期收回投资款及 2018 年募集资金理财未到期影响所致。

（7）筹资活动现金流入小计较上年增加 245.64%，主要系公司公开发行普通股股票收到募集资金及减少了银行借款融资规模所致。

（8）筹资活动现金流出小计较上年减少 18.01%，主要系本期偿还借款减少，上年同期分配股利支付的现金增加所致。

二、主要财务指标

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动幅度
基本每股收益（元/股）	0.83	0.87	-4.60%
稀释每股收益（元/股）	0.83	0.87	-4.60%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.72	0.71	1.41%
加权平均净资产收益率	19.39%	23.27%	-16.68%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	16.87%	18.97%	-11.07%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.25	1.29	-80.62%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.49	4.08	59.07%

广东顶固集创家居股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 2 日