

江龙船艇科技股份有限公司

2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算报告

一、2018 年度财务决算

2018 年，公司财务部门严格按照《会计法》、《企业会计准则》的规定进行财务核算，公司所编制的年度报表经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见审计报告（广会审字[2019]G18032420015 号）。现将 2018 年度财务决算情况报告如下：

（一）2018 年度主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
营业收入	469,352,293.20	422,970,533.82	10.97%
归属于上市公司股东的净利润	31,130,970.12	35,008,544.25	-11.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,709,899.85	24,623,711.38	20.66%
经营活动产生的现金流量净额	174,305,771.15	-56,277,639.80	409.72%
基本每股收益（元/股）	0.1535	0.1742	-11.88%
稀释每股收益（元/股）	0.1535	0.1742	-11.88%
加权平均净资产收益率	9.61%	18.71%	-9.10%
项目	本报告期末	上年同期末	增减变动幅度
资产总额（元）	921,673,006.32	691,293,960.66	33.33%
归属于上市公司股东的净资产	338,082,815.21	310,331,975.09	8.94%

(二) 2018 年末财务状况分析

1、报告期资产构成及变动情况

单位：人民币元

资产	2018.12.31		2017.12.31		增减变动 幅度
	金额	占比	金额	占比	
流动资产：					
货币资金	252,304,103.66	27.37%	121,203,696.17	17.53%	108.17%
应收票据及应收账款	62,383,478.44	6.77%	139,756,082.54	20.22%	-55.36%
预付款项	32,578,731.42	3.53%	14,217,943.11	2.06%	129.14%
其他应收款	5,302,680.75	0.58%	8,167,978.65	1.18%	-35.08%
存货	204,884,074.20	22.23%	88,563,763.74	12.81%	131.34%
其他流动资产	35,193,554.98	3.82%	34,675,242.90	5.02%	1.49%
流动资产合计	592,646,623.45	64.30%	406,584,707.11	58.82%	45.76%
非流动资产：					
长期股权投资	18,142,249.27	1.97%	17,304,640.10	2.50%	4.84%
固定资产	226,837,461.06	24.61%	174,810,976.36	25.29%	29.76%
在建工程	36,963,203.94	4.01%	46,057,550.77	6.66%	-19.75%
无形资产	39,433,805.26	4.28%	40,257,971.79	5.82%	-2.05%
长期待摊费用	1,374,531.63	0.15%	80,267.27	0.01%	1612.44%
递延所得税资产	4,921,732.35	0.53%	3,787,847.26	0.55%	29.93%
其他非流动资产	1,353,399.36	0.15%	2,410,000.00	0.35%	-43.84%
非流动资产合计	329,026,382.87	35.70%	284,709,253.55	41.18%	15.57%
资产总计	921,673,006.32	100.00%	691,293,960.66	100.00%	33.33%

报告期末，公司资产总额 921,673,006.32 元，同比期初上升 33.33%，具体分体如下：

- (1) 货币资金余额较期初增长 108.17%，主要系本年度销售回款较好所致。
- (2) 应收票据及应收账款余额较期初下降 55.36%，主要系本年度收回上期应收账款所致。
- (3) 预付款项余额较期初增长 129.14%，主要系本年度在建船艇较多，按生产计划预付材料设备款项较多所致。
- (4) 其他应收款余额较期初下降 35.08%，主要系本年度收回较多投标、履约保证金所致。
- (5) 存货余额较期初增长 131.34%，主要系在建船艇较多，原材料和在产品均增加所致。
- (6) 固定资产较期初增长 29.76%，主要系募投项目高性能船艇车间完工结转所致。
- (7) 长期待摊费用较期初增长 1612.44%，主要系公司其中一层办公楼装修所致。
- (8) 其他非流动资产较期初减少 43.84%，主要系预付基建款项较上年减少所致。

2、报告期负债构成及变动情况

单位：人民币元

负债	2018.12.31		2017.12.31		增减变动 幅度
	金额	占比	金额	占比	
流动负债：					
短期借款	115,678,923.91	19.82%	102,300,000.00	26.85%	13.08%
应付票据及应付账款	178,893,248.89	30.65%	140,142,788.59	36.79%	27.65%
预收款项	222,121,394.76	38.06%	95,636,437.92	25.10%	132.26%
应付职工薪酬	6,671,632.06	1.14%	4,882,588.73	1.28%	36.64%
应交税费	6,707,273.22	1.15%	5,617,907.84	1.47%	19.39%
其他应付款	1,211,475.50	0.21%	950,512.77	0.25%	27.45%
其他流动负债	27,994,928.06	4.80%	18,670,458.09	4.90%	49.94%
流动负债合计：	562,238,876.40	96.34%	368,200,693.94	96.65%	52.70%
非流动负债：					
长期借款					
递延收益	21,351,314.71	3.66%	12,761,291.63	3.35%	67.31%
非流动负债合计	21,351,314.71	3.66%	12,761,291.63	3.35%	67.31%
负债合计	583,590,191.11	100.00%	380,961,985.57	100.00%	53.19%

报告期末，公司负债总额 583,590,191.11 元，同比期初上升 53.19%，具体分析如下：

- (1) 应付票据及应付账款较期初增长27.65%，主要系本年度合理筹划资金，增加承兑汇票使用及付款方式管控和改善所致。
- (2) 预收款项较期初增长132.26%，主要系本年度销售订单增长所收客户款项较多，及在产品较多还未形成公司产品收入所致。
- (3) 应付职工薪酬较期初增长36.64%，主要系公司研发投入及管理投入的增加所致。
- (4) 其他流动负债，主要系本报告期形成的待转销项税。

3、报告期股东权益构成及变动情况

单位：人民币元

所有者权益	2018.12.31		2017.12.31		增减变动 幅度
	金额	占比	金额	占比	
股东权益：			-		
股本	202,807,800.00	59.99%	112,671,000.00	36.31%	80.00%
资本公积	9,690,517.31	2.87%	88,560,217.31	28.54%	-89.06%
盈余公积	15,323,222.80	4.53%	12,210,125.79	3.93%	25.50%
未分配利润	110,261,275.10	32.61%	96,890,631.99	31.22%	13.80%
股东权益合计	338,082,815.21	100.00%	310,331,975.09	100.00%	8.94%

报告期末，公司股东权益合计 338,082,815.21 元，同比期初上升 8.94%，具体分析如下：

- (1) 股本及资本公积变动，主要系本报告期权益分派所致。
- (2) 未分配利润及盈余公积变动，主要系本年度权益分派及实现本年利润所致。

(三) 2018 年经营成果分析

单位：人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	增减变动幅度
一、营业收入	469,352,293.20	422,970,533.82	10.97%
二、营业总成本	435,386,025.92	394,209,527.23	10.45%
减：营业成本	375,170,264.45	325,173,797.87	15.38%
税金及附加	2,783,169.06	2,848,762.17	-2.30%
销售费用	11,975,862.27	13,006,234.28	-7.92%
管理费用	33,303,881.63	33,547,895.00	-0.73%
研发费用	12,616,171.26	8,082,041.47	56.10%
财务费用	3,527,466.46	3,195,343.41	10.39%
资产减值损失	-3,990,789.21	8,355,453.03	-147.76%
投资收益（损失以“资收填列”）	837,609.17	133,402.21	527.88%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	837,609.17	133,402.21	527.88%
公允价值变动收益	-2,960,000.00	-	-
其他收益（损失以“他收填列”）	5,463,890.79	10,838,315.59	-49.59%
二、营业利润	37,321,598.77	39,732,724.39	-6.07%
加：营业外收入	605,933.50	3,401,591.92	-82.19%
减：营业外支出	1,493,477.45	2,442,457.07	-38.85%
三、利润总额（损失以“、利填列”）	36,434,054.82	40,691,859.24	-10.46%
减：所得税费用	5,303,084.70	5,683,314.99	-6.69%
四、净利润（损失以“、净填列”）	31,130,970.12	35,008,544.25	-11.08%
扣除非经常性损益后的净利润	29,709,899.85	24,623,711.38	20.66%

报告期内，公司营业收入469,352,293.20元，营业成本375,170,264.45元,营业利润37,321,598.77元,利润总额36,434,054.82元，归属于上市公司股东的净利润31,130,970.12元。营业收入较上年同期增长10.97%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降11.08%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增长20.66%。2018年度归属于上市公司股东的净利润较上年下降的主要原因为产品主要原材料钢材、铝材价格大幅上涨，导致产品毛利率不达预期；报告期内计入当期损益的政府补助较上年同期相比下降。具体分析如下：

- (1) 研发费用较上年同期增长56.10%，主要系公司加大研发投入所致。
- (2) 资产减值损失较上年同期下降147.76%，主要系公司收回大量应收账款所致。

- (3) 投资收益较上年增长527.88%，主要系2018年澳龙船艇科技有限公司实现盈利所致。
- (4) 公允价值变动收益，主要系外汇远期结售汇合同暂时计提公允价值变动损益。
- (5) 其他收益较上年同期下降49.59%，主要系计入当期损益与日常生产经营相关的政府补助下降所致。
- (6) 营业外收入较上年同期下降82.19%，主要系计入当期损益与日常生产经营无关的政府补助下降所致。
- (7) 营业外支出较上年下降38.85%，主要系本年度受台风影响损失较小。

(四) 2018 年现金流量情况分析

单位：人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	756,925,518.36	374,869,001.14	101.92%
经营活动现金流出小计	582,619,747.21	431,146,640.94	35.13%
经营活动产生的现金流量净额	174,305,771.15	-56,277,639.80	409.72%
投资活动现金流入小计	570,898.42	1,243,080.00	-54.07%
投资活动现金流出小计	52,722,341.30	72,760,857.15	-27.54%
投资活动产生的现金流量净额	-52,151,442.88	-71,517,777.15	27.08%
筹资活动现金流入小计	143,647,642.75	250,890,681.04	-42.74%
筹资活动现金流出小计	163,182,462.33	141,803,655.85	15.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,534,819.58	109,087,025.19	-117.91%
现金及现金等价物净增加额	105,865,940.06	-18,824,280.44	662.39%

报告期内，公司现金流量状况良好，具体分析如下：

- (1) 经营活动产生的现金流入小计较上年同期增长101.92%，主要系报告期内因业务增长，销售回款优于上年。
- (2) 经营活动产生的现金流出小计较上年同期增长35.13%，主要系报告期内因在建船艇较多，支付材料设备款项较上年同期增加所致。
- (3) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长409.72%，主要系经营性收款的增幅大于经营性支付的增幅。
- (4) 投资活动现金流入小计较上年同期下降54.07%，主要系本年度按准则要求将收到与资产相关的政府补助计入其他与经营活动相关的现金流入。
- (5) 筹资活动产生的现金流入小计较上年同期下降42.74%，主要受上年新股发行的影响。

二、 2019 年度财务预算

（一）预算编制说明

本预算是公司本着求实稳健原则，结合现有订单及未来业务拓展计划，在充分考虑公司现实业务各项基础、经营能力，在市场、国家政策等因素无重大变化的假设前提下，依据2019年预计的合同收入和公司发展计划及公司经营目标编制的。

（二）2019年经营目标

2019年度公司重点保证产能充分利用，加强公司管理，控制风险，进一步增强公司的整体盈利能力，2019年公司预计营业收入较2018年稳步增长。

（三）利润表预算表

单位：人民币万元

项目	2019 年度预算	2018 年度	增减变动幅度
一、营业收入	51,000.00	46,935.23	8.66%
二、净利润	3,800.00	3,113.10	22.06%

以上财务预算方案待股东大会通过后，具体分解和落实到公司各部门及各子、分公司。

（四）特别提示

本预算不代表公司盈利预测，仅为公司经营计划，能否实现取决于经济环境、市场需求等诸多因素，具有不确定性；本预算不构成公司对投资者的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识。

提示：本报告中部分合计数若出现与各加数直接相加之和在尾数上有差异，均为四舍五入所致，并非数据错误。

江龙船艇科技股份有限公司董事会

二〇一九年四月十五日