

证券简称：凯淳股份

证券代码：871628

主办券商：招商证券



凯淳股份

NEEQ：871628

上海凯淳实业股份有限公司

Shanghai Kaytune Industrial Co.,Ltd



年度报告摘要

— 2019 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王莉、主管会计工作负责人王琼及会计机构负责人王琼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王琼
电话	021-34184885
传真	021-34184885
电子邮箱	contact@kaytune.com
公司网址	www.kaytune.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区天钥桥路 30 号美罗大厦 23 楼 2302 室,200030
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	417,028,921.48	361,452,967.39	15.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	255,277,301.00	229,016,459.72	11.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.25	3.82	11.47%
资产负债率%（母公司）	40.42%	37.47%	-
资产负债率%（合并）	38.79%	36.64%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	770,228,579.48	748,276,716.73	2.93%

归属于挂牌公司股东的净利润	66,563,404.61	69,919,907.91	-4.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	70,543,299.80	67,403,538.89	-
经营活动产生的现金流量净额	45,163,494.52	20,410,096.87	121.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	27.18%	33.70%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	28.80%	32.49%	-
基本每股收益（元/股）	1.11	1.17	-5.13%

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	11,400,000	19%	1,200,000	12,600,000	21%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	48,600,000	81%	-1,200,000	47,400,000	79%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,200,000	52%	0	31,200,000	52%	
	董事、监事、高管	8,400,000	14%	0	8,400,000	14%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							13

2.3 普通股前十名股东情况（基础层）

单位：股

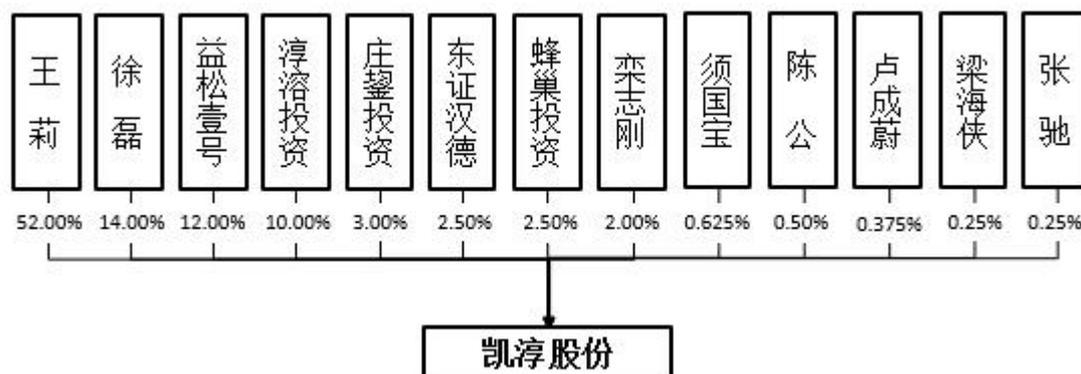
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王莉	31,200,000	0	31,200,000	52.0000%	31,200,000	0
2	徐磊	8,400,000	0	8,400,000	14.0000%	8,400,000	0
3	珠海市省广益松壹号文化传媒合伙企业（有限合伙）	0	7,200,000	7,200,000	12.0000%	0	7,200,000
4	上海淳溶	6,000,000	0	6,000,000	10.0000%	6,000,000	0

	投资中心 (有限合伙)						
5	上海庄鋆 投资中心 (有限合伙)	1,800,000	0	1,800,000	3.0000%	1,800,000	0
6	咸宁蜂巢 发展创业 投资管理 合伙企业 (有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	2.5000%	0	1,500,000
7	海宁东证 汉德投资 合伙企业 (有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	2.5000%	0	1,500,000
8	栾志刚	0	1,200,000	1,200,000	2.0000%	0	1,200,000
9	须国宝	375,000	0	375,000	0.6250%	0	375,000
10	陈公	300,000	0	300,000	0.5000%	0	300,000
合计		51,075,000	8,400,000	59,475,000	99.1250%	47,400,000	12,075,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

王莉持有上海淳溶投资中心（有限合伙）12.5%的份额，并担任其执行事务合伙人；王莉与徐磊为一致行动人。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



报告期内，王莉女士直接持有公司 31,200,000 股，占公司股份总数的 52.00%；同时，王莉女士持有淳溶投资 12.50% 的份额并担任执行事务合伙人，淳溶投资直接持有公司 6,000,000 股，占公司股份总数的 10.00%。王莉和徐磊签署了《一致行动人协议》，根据《一致行动人协议》约定，若双方在公司经营管理等事项上无法达成一致时，应当根据王莉的意见作出双方的一致行动决定。因此，王莉为本公司控股

股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号)，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》(财会【2019】16号)，与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表并变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会【2017】9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、8。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策变更调整对公司财务状况、经营成果及现金流量没有产生重大影响。

上述会计政策变更分别经本公司于2019年8月22日召开的第一届董事会第十五次会议批准、2020年4月7日召开的第二届董事会第四次会议批准。

前期会计差错更正

一、公司董事会和管理层对重大会计差错更正事项的性质及原因的说明

1. 针对2017-2018年内其他应收款押金和保证金余额补计提坏账。

(1) 追溯调整后，对合并报表影响：

2017年度调减所得税费用6,805.42元，其他应收款253,267.20元，盈余公积11,579.74元，未分配利润187,730.36元；调增资产减值损失42,954.30元，递延所得税资产55,102.48元，其他综合收益1,145.38元。

2018年度调减其他应收款 256,792.27 元,其他综合收益 695.97 元,盈余公积 12,058.61 元,未分配利润 191,381.42 元;调增所得税费用 2,446.21 元,资产减值损失 1,683.72 元,递延所得税资产 52,656.27 元。

(2) 追溯调整后,对母公司报表影响:

2017年度调减所得税费用 7,267.92 元,其他应收款 212,539.93 元,未分配利润 147,825.21 元,盈余公积 11,579.74 元;调增资产减值损失 29,071.68 元,递延所得税资产 53,134.98 元。

2018年度调减资产减值损失 6,384.87,其他应收款 206,155.06 元,盈余公积 12,058.61 元,未分配利润 142,557.68 元;调增所得税费用 1,596.21 元,递延所得税资产 51,538.77 元。

2. 股份支付由分期确认变为一次性确认费用:不将股份限售期作为股份支付的分期依据,将 2017 年至 2018 年分期确认的 2016 年授予的股份支付一次性确认至 2016 年。

(1) 追溯调整后,对合并报表影响:

2017年度调减管理费用 1,164,015.63 元,盈余公积 841,163.94 元,未分配利润 13,075,992.31 元;调增资本公积 13,917,156.25 元。

2018年度调减管理费用 2,646,270.21 元,盈余公积 492,632.16 元,未分配利润 10,778,253.88 元;调增资本公积 11,270,886.04 元。

(2) 追溯调整后,对母公司影响:

2017年度调减管理费用 1,164,015.63 元,盈余公积 841,163.94 元,未分配利润 13,075,992.31 元;调增资本公积 13,917,156.25 元。

2018年度调减管理费用 2,646,270.21 元,盈余公积 492,632.16 元,未分配利润 10,778,253.88 元;调增资本公积 11,270,886.04 元。

3. 往来重分类调整,主要为返利代垫余额往来重分类调整和往来坏账准备重分类调整。

(1) 追溯调整后,对合并报表影响:

2017年度调减所得税费用 19,665.14 元,应收账款 10,108,227.65 元,未分配利润 64,894.97 元;调增资产减值损失 78,660.57 元,其他应收款 11,602,778.40 元,递延所得税资产 19,665.14 元,应付账款 1,573,211.32 元,盈余公积 5,899.54 元。

2018年度调减资产减值损失 78,660.57 元,销售费用 566,037.74 元,应收账款 1,333,375.47 元;调增所得税费用 19,665.14 元,营业成本 566,037.74 元,其他应收款 1,333,375.47 元。

(2) 追溯调整后,对母公司报表影响:

2017年度调减所得税费用 19,665.14 元,应收账款 8,616,496.11 元,未分配利润 64,894.97 元;调增资产减值损失 78,660.57 元,其他应收款 10,111,046.86 元,递延所得税资产 19,665.14 元,应付账款 1,573,211.32 元,盈余公积 5,899.54 元。

2018年度调减资产减值损失 78,660.57 元,调增所得税费用 19,665.14 元,调增期初未分配利润 58,995.43 元。

4. 成本费用等重分类调整,企业进行了更为精细的核算,按性质对相关成本费用、营业外收入等科目进行了重新分类列示,主要为人力成本重分类调整、房屋租金重分类调整、服务项目费用与成本重分类、营业外支出与成本重分类、营业外收入和其他收益重分类。

(1) 追溯调整后,对合并报表影响:

2017年度调减营业成本 1,167,387.00 元,营业外支出 104,530.70 元,销售费用 86,718.13 元,盈余公积 46,003.53 元;调增管理费用 1,358,635.83 元,未分配利润 46,003.53 元。

2018年度调减销售费用 678,550.94 元,营业外收入 460,065.44 元,盈余公积 81,577.50 元;调增管理费用 34,869.43 元,营业成本 643,681.51 元,其他收益 460,065.44 元,未分配利润 81,577.50 元。

(2) 追溯调整后,对母公司报表影响:

2017年度调减营业成本 1,091,348.67 元,销售费用 355,517.28 元,营业外支出 104,530.70 元,盈余公积 46,003.53 元;调增管理费用 938,016.21 元,所得税费用 153,345.11 元,其他应收款 613,380.44 元,应交税费 153,345.11 元,未分配利润 506,038.86 元。

2018 年度调减管理费用 231,591.05 元,销售费用 886,410.02 元,营业外收入 459,000.62 元,盈余公积 81,577.50 元;调增营业成本 643,681.51 元,所得税费用 118,579.89 元,其他应收款 1,087,700.00 元,应交税费 271,925.00 元,其他收益 459,000.62 元,未分配利润 897,352.50 元。

上述差错更正事项对公司 2017-2018 年度合并财务报表的影响具体详见本报告第十一节第十四、其他重要事项第 1. 前期会计差错更正。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	162,690,363.98	161,356,988.51	156,299,017.97	146,190,790.32
其他应收款	19,873,290.44	20,949,873.64	5,449,176.13	16,798,687.33
流动资产合计	355,957,866.23	355,701,073.96	325,420,935.67	326,662,219.22
递延所得税资产	2,452,614.88	2,505,271.15	2,442,373.63	2,517,141.25
非流动资产合计	5,699,237.16	5,751,893.43	4,897,732.45	4,972,500.07
资产总计	361,657,103.39	361,452,967.39	330,318,668.12	331,634,719.29
应付账款	38,147,311.00	38,147,311.00	26,079,083.39	27,652,294.71
流动负债合计	132,436,507.67	132,436,507.67	134,335,273.24	135,908,484.56
负债合计	132,436,507.67	132,436,507.67	134,335,273.24	135,908,484.56
资本公积	45,499,330.49	56,770,216.53	79,743,860.28	93,661,016.53
其他综合收益	264,613.75	263,917.78	1,655.32	2,800.70
盈余公积	16,592,852.88	16,006,584.61	10,000,000.00	9,107,152.33
未分配利润	106,863,798.60	95,975,740.80	86,237,879.28	72,955,265.17
归属于母公司所有者 权益合计	229,220,595.72	229,016,459.72	195,983,394.88	195,726,234.73
所有者权益合计	229,220,595.72	229,016,459.72	195,983,394.88	195,726,234.73
负债和所有者权益 总计	361,657,103.39	361,452,967.39	330,318,668.12	331,634,719.29
营业成本	522,418,077.28	523,627,796.53	369,478,969.06	368,311,582.06
销售费用	103,178,107.55	101,933,518.87	79,181,915.08	79,095,196.95
管理费用	31,959,713.83	29,348,313.05	25,036,639.30	25,231,259.50
其他收益		460,065.44		
资产减值损失(损失 以“-”号填列)	-831,034.41	-754,057.56	-3,947,249.17	-4,068,864.04
营业利润	84,050,126.66	87,233,439.16	77,141,687.08	78,079,557.14
营业外收入	8,271,019.69	7,810,954.25	7,330,402.39	7,330,402.39
营业外支出	240,608.69	240,608.69	106,414.71	1,884.01
利润总额	92,080,537.66	94,803,784.72	84,365,674.76	85,408,075.52
所得税费用	24,861,765.46	24,883,876.81	23,082,446.20	23,055,975.64
净利润(净亏损以 “-”号填列)	67,218,772.20	69,919,907.91	61,283,228.56	62,352,099.88

归属于母公司所有者的净利润	67,218,772.20	69,919,907.91	61,283,228.56	62,352,099.88
其他综合收益的税后净额	262,958.43	261,117.08	-342,318.62	-340,616.50
外币财务报表折算差额	262,958.43	261,117.08	-342,318.62	-340,616.50
综合收益总额	67,481,730.63	70,181,024.99	60,940,909.94	62,011,483.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,481,730.63	70,181,024.99	60,940,909.94	62,011,483.38
销售商品、提供劳务收到的现金	834,532,650.08	822,541,241.41	588,246,206.58	575,980,503.83
收到其他与经营活动有关的现金	12,155,851.24	11,350,439.77	10,489,423.98	10,425,405.51
经营活动现金流入小计	846,688,501.32	833,891,681.18	598,735,630.56	586,405,909.34
购买商品、接受劳务支付的现金	513,930,834.01	509,896,723.07	310,651,277.99	307,429,287.39
支付给职工以及为职工支付的现金	176,498,247.86	177,789,738.42	147,107,567.90	147,052,187.85
支付的各项税费	57,208,218.19	56,350,852.40	43,256,581.03	43,269,084.95
支付其他与经营活动有关的现金	78,910,611.83	69,444,270.42	75,970,929.67	66,567,065.03
经营活动现金流出小计	826,547,911.89	813,481,584.31	576,986,356.59	564,317,625.22
经营活动产生的现金流量净额	20,140,589.43	20,410,096.87	21,749,273.97	22,088,284.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,448,517.21	2,718,024.65	1,223,685.92	1,326,556.00
投资支付的现金	1,043,012.36	1,043,012.36	142,852,573.94	142,854,797.95
投资活动现金流出小计	3,491,529.57	3,761,037.01	144,076,259.86	144,181,353.95
投资活动产生的现金流量净额	-3,483,149.57	-3,752,657.01	-1,037,028.13	-1,142,122.22
取得借款收到的现金	123,312,886.52	123,312,866.52	91,900,000.00	91,900,000.00
筹资活动现金流入小计	123,312,886.52	123,312,866.52	91,900,000.00	91,900,000.00
偿还债务支付的现金	131,212,886.52	131,212,866.52	100,000,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流出小计	172,861,708.03	172,861,688.03	101,254,204.79	101,254,204.79
汇率变动对现金及	406,435.48	406,435.48	-440,935.80	-674,851.86

现金等价物的影响				
----------	--	--	--	--

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用