

# 台海玛努尔核电设备股份有限公司

## 2015 年度财务决算报告

### 一、 企业的基本情况

台海玛努尔核电设备股份有限公司前身为四川丹甫制冷压缩机股份有限公司。

2015 年 8 月，2015 年 8 月，公司重大资产置换及发行股份购买资产的重大资产重组实施完毕，烟台台海玛努尔核电设备有限公司实现借壳上市，成为上市公司的全资子公司。

公司经营范围发生变化：能源装备制造；专用机械及成套设备、金属制品的设计、制造以及技术服务，并销售公司上述所列自产产品；国际、国内贸易及技术的进出口（法律法规限制商品按规定执行）；国家政策范围内允许的投资、投资咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本人民币 43,353 万元元。

本报告期内，由于进行了资产重组，公司主业发生变动，纳入公司合并财务报表的范围也随之发生变化，公司的子公司有两家：烟台台海玛努尔核电设备有限公司和德阳台海核能装备有限公司

### 二、 2015 年度公司财务报表的审计情况

公司 2015 年财务报表已经大信会计师事务所审计，大信出具了无保留意见审计报告。会计师的审计意见是，本公司的会计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 2015 年 12 月 31 公司的财务状况以及 2015 年度公司的经营成果和现金流量。

### 三、 主要会计数据

#### （一） 资产构成情况

单位：万元

金额	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	占资产比重	金额	占资产比重	
货币资金	59,422.05	13.80%	14,795.29	4.52%	301.63%
应收票据	1,475.02	0.34%	263.33	0.08%	460.14%
应收账款	12,062.50	2.80%	7,110.46	2.17%	69.64%
预付款项	3,371.85	0.78%	1,416.67	0.43%	138.01%

应收利息	107.85	0.03%	0.00	0.00%	
其他应收款	1,106.65	0.26%	1,237.85	0.38%	-10.60%
存货	98,288.90	22.83%	82,889.99	25.30%	18.58%
其他流动资产	17,197.24	3.99%	11,358.87	3.47%	51.40%
可供出售金融资产	150.00	0.03%	150.00	0.05%	0.00%
固定资产	139,458.17	32.40%	136,075.36	41.54%	2.49%
在建工程	56,066.23	13.02%	44,415.00	13.56%	26.23%
无形资产	17,741.18	4.12%	18,130.80	5.54%	-2.15%
开发支出	1,221.95	0.28%	0.00	0.00%	
递延所得税资产	1,722.45	0.40%	360.18	0.11%	378.22%
其他非流动资产	21,100.54	4.90%	9,360.75	2.86%	125.42%
资产总计	430,492.56	100.00%	327,564.55	100.00%	31.42%

1、货币资金期末数相比年初增幅较大，主要是2015年公司非公开发行股票募集了资金，同时，公司2015年销售回款也有所增加。

2、应收票据期末数比期初数增加了1212万元，主要是公司子公司烟台台海核电以银行承兑汇票质押开具了银行承兑汇票支付货款造成应收票据期末增加。

3、应收账款期末数比期初数增加了69.64%，增加的主要金额是公司期末发货的产品，这是应收账款的暂时性增加，货款第一季度已收回。

4、预付款项期末数比期初数增幅明显，主要是公司生产所必需的部分材料属于供方市场，必须支付预付款对方才能供货，本年度公司采购量增加，导致预付款项增加。

5、其他应收款期末数比期初数减少10.60%，系公司加大催收力度，同时严格控制个人业务借款所致。

6、存货期末金额比期初金额上升18.58%，主要原因系公司本年产品生产量增加所致。

7、其他流动资产期末数比期初数上升51.40%，系会计师事务所将公司已经确认的收入不予确认，导致应交税费成为预交税费。

8、在建工程期末数比期初数上升了26.23%，主要原因是本年度公司实施核电装备及材料扩建工程建设，使在建工程额增加。

9、开发支出本年度增长 1222 万元，主要是华龙一号研发项目达到资本化条件，本年将其列为开发支出。

10、递延所得税资产期末数比期初数增幅明显，主要是会计师事务所将公司已经确认的收入不予确认后，资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生数额较大的可抵扣暂时性差异所致。

11、其他非流动资产期末数比期初数增长幅度较大，主要原因系公司预付的购建固定资产款项增加所致。

## （二） 负债构成情况

金额单位：万元

负债项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	占负债比重	金额	占负债比重	
短期借款	56,834.90	20.18%	51,200.00	20.79%	11.01%
应付票据	3,974.63	1.41%	15,747.08	6.39%	-74.76%
应付账款	18,355.43	6.52%	7,979.64	3.24%	130.03%
预收款项	21,340.64	7.58%	4,911.17	1.99%	334.53%
应付职工薪酬	340.39	0.12%	450.53	0.18%	-24.45%
应交税费	508.37	0.18%	2,243.22	0.91%	-77.34%
应付利息	167.90	0.06%	248.36	0.10%	-32.40%
其他应付款	40,744.04	14.47%	61,065.67	24.80%	-33.28%
一年内到期的非流动负债	59,145.97	21.00%	33,437.78	13.58%	42.32%
长期借款	72,788.46	25.84%	59,265.38	24.07%	
长期应付款	2,953.61	1.05%	5,815.07	2.36%	-49.21%
递延收益	3,736.93	1.33%	3,774.72	1.53%	-1.00%
递延所得税负债	777.45	0.28%	132.90	0.05%	484.97%
负债合计	281,668.71	100.00%	246,271.52	100.00%	14.37%

1、短期借款期末数比期初数增加了 11.01%，主要原因系公司本年产能扩大后，对日常营运资金的需求量增加所致。

2、应付票据期末数比期初数降幅明显，系本年度结算以（原丹甫股份）留存的应收票据支付较多，票据开具量减少。

3、应付账款期末数比期初数增长明显，原因是产能扩大后公司的经营性材

料采购量增加，对属于需方市场的材料，公司严格控制付款进度，使应付账款金额增加。

4、预收款项期末数比期初数显著增加，主要是会计师事务所将公司已经确认的收入不予确认，形成预收账款增加。

5、应付职工薪酬期末数比期初数下降 24.45%，主要原因系公司加强了人力资源的管理，对预计工资费用进行更合理预提所致。

6、应交税费期末数比期初数降幅明显，主要原因系公司本年度收入下降，导致相关税费降幅较大。

7、应付利息期末数比期初数下降 32.40%，主要原因系公司本年度对应付利息的计算方式更合理所致。

8、其他应付款期末数比期初数降幅明显，主要原因是公司陆续偿还台海集团借款所致。

9、一年内到期的非流动负债、长期借款两者合计的期末数比期初数增长 42.32%，主要是公司工程建设使长期借款增加。

10、长期应付款相比去年降幅明显，主要是公司陆续偿还融资租赁业务的本金和利息，使长期应付款金额减少。

11、递延所得税负债本期增加 645 万元，主要系固定资产加速折旧产生的纳税暂时性差异。

### （三）主要损益项目同比情况

金额单位：万元

项目	2015 年		2014 年		变动幅度
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入	39,355.52	100.00%	53,251.59	100.00%	-26.10%
营业成本	19,902.54	50.57%	22,604.58	42.45%	-11.95%
营业税金及附加	41.66	0.11%	27.59	0.05%	50.99%
销售费用	1,016.05	2.58%	622.49	1.17%	63.22%
管理费用	6,446.87	16.38%	3,152.43	5.92%	104.50%
财务费用	7,676.28	19.50%	3,952.13	7.42%	94.23%
资产减值损失	2,289.99	5.82%	587.15	1.10%	290.02%
净利润	2,710.50	6.89%	18,998.56	35.68%	-85.73%

1、营业收入较上年降低 26.10%，这是公司受本年度国家没有核电机组招投标影响，未新增核电主管道订单，因此收入下滑。

2、营业成本较上年下降 11.95%，伴随着营业收入的下降，营业成本也呈下降趋势。

3、营业税金及附加较上年增加 14 万，主要原因系德阳台海公司本年增值税缴纳金额增加，因此营业税金及附加相应金额增加。

4、销售费用较上年增长 63.22%，系公司本年加强市场营销，积极拓展核级和非核级市场所致。

5、管理费用较上年增幅明显，主要原因系公司本年研发力度加大，导致研发费用增加。

6、财务费用较上年增幅较大，主要是公司贷款规模扩大，导致银行利息增加。

7、资产减值损失较上年增幅明显，主要原因是按照谨慎性原则，对景丰机械的长期股权投资全额计提减值准备，对公司的存货和应收账款按照规定比例提取存货跌价准备和坏账准备。

8、公司的净利润较去年降幅明显，主要原因是公司本年未新签订核级主管道合同，导致收入大幅减少。

#### （四） 现金流量相关数据

金额单位：万元

项目	2015 年	2014 年	变动幅度
经营活动现金流入	64,663.20	35,714.06	81.06%
经营活动现金流出	40,457.60	35,453.08	14.12%
经营活动产生的现金流量净额	24,205.60	260.98	9174.88%
投资活动现金流入	26,234.54	81.21	32203.39%
投资活动现金流出	33,838.33	25,838.79	30.96%
投资活动产生的现金流量净额	-7,603.79	-25,757.58	70.48%
筹资活动现金流入	276,218.18	145,009.00	90.48%
筹资活动现金流出	241,837.55	116,184.43	108.15%
筹资活动产生的现金流量净额	34,380.63	28,824.57	19.28%
汇率变动影响	-10.02	-1.41	-611.03%

现金及现金等价物净增加额	50,972.42	3,326.56	1432.29%
--------------	-----------	----------	----------

1、经营活动产生的现金流量净额本期数较上年数增加 23,944.62 万元，主要原因是公司本年度销售商品提供劳务收到的现金增幅较大，导致经营活动产生的现金流量净额大幅上升。

2、投资活动产生的现金流量净额本期数较上年增加 70.48%，主要原因是公司与丹甫股份进行资产置换后，丹甫账面资金 26,141.30 万元留给了台海核电，会计师将其列入“收到其他与投资活动有关的现金”，这导致投资活动产生的现金流量净额增幅明显。

3、筹资活动现金流入净额本期数较前期数增加了 19.28%，主要原因系公司非公开发行股份募集了部分资金所致。

#### （五）主要财务指标分析

项目		2015 年	2014 年	变动幅度
盈利能力指标	销售毛利率	49.43%	57.55%	降低 8.12 个百分点
	净资产收益率	1.82%	23.37%	降低 21.55 个百分点
	每股收益	0.05	0.69	-92.75%
营运能力指标	存货周转次数	0.22	0.38	-42.35%
	应收账款周转次数	4.11	4.99	-17.74%
	流动资产周转率	25.22%	58.62%	降低 33.4 个百分点
	总资产周转率	10.38%	18.65%	降低 8.27 个百分点
短期偿债能力指标	速动比率	0.37	0.13	178.93%
	流动比率	0.96	0.67	42.69%
长期偿债能力指标	资产负债率	65.43%	75.18%	降低 9.75 个百分点
	产权比率	1.89	3.03	-37.53%

#### 1、盈利能力指标

公司 2015 年销售毛利率 49.43%，相比去年同期减少 8.12 个百分点，净资产收益率相比上年同期减少 21.55 百分点，原因是公司 2015 年未拿到核电产品大额订单，经营业绩相比上年同期呈现下降趋势，随着公司逐步签订大额核级主管道订单，这一趋势将逐步扭转。

#### 2、营运能力指标

公司 2015 年应收账款周转率、流动资产周转率、总资产周转率与上年同期

相比均有下降，主要原因是公司的营业收入下降导致的。

### 3、短期偿债能力指标

2015 年度公司的速动比率和流动比率优于上年同期，上市后公司的资产结构逐步优化，短期偿债能力增加。

### 4、长期偿债能力指标

2015 年期末公司总资产 43.05 亿元，相比期初增长 10.29 亿，增幅 31.42%，这使得资产负债率相比去年同期减少 9.75 个百分点。期末所有者权益 14.88 亿元，相比期初增加 6.75 亿元，增幅 83.07%，这使得公司产权比率较去年同期下降 37.53%。体现出公司长期偿债能力增强。

### (六) 加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2015 年	2014 年
归属于公司普通股股东的净利润	1.70%	28.61%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06%	28.00%

报告期内公司利润下降，扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率也相应下降，主要是因为公司 2015 年销售收入减少，净利润下降所致。

台海玛努尔核电设备股份有限公司

2016 年 4 月 28 日