

台海玛努尔核电设备股份有限公司

2016年度财务决算报告

一、企业的基本情况

报告期内公司实现营业收入 121,007.14 万元，同比增长 207.47%；实现归属于上市公司股东的净利润 39,233.42 万元，同比增长 2131.14%。具体情况如下：

单位：元

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 | 本年比上年增 减 |
|---------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 营业收入（元） | 1,210,071,377.77 | 393,555,225.01 | 207.47% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 392,334,152.80 | 17,584,436.00 | 2131.14% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 343,167,880.66 | 10,995,666.36 | 3020.94% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 103,778,675.68 | 242,056,013.65 | -57.13% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.90 | 0.05 | 1700.00% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.90 | 0.05 | 1700.00% |
| 加权平均净资产收益率 | 24.61% | 1.70% | 22.91% |
| 项目 | 2016 年末 | 2015 年末 | 本年末比上年 末增减 |
| 总资产（元） | 5,147,948,557.15 | 4,304,925,619.16 | 19.58% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,781,072,882.40 | 1,408,871,288.30 | 26.42% |

本报告期，公司一级全资子公司烟台台海玛努尔核电设备有限公司成功增资德阳万达重型机械设备制造有限公司，成为其控股公司，持股比例为 70%，并于 2016 年 9 月份将其纳入合并报表范围。该事项对加快公司产业布局，进一步整合产业资源，促进公司战略规划实现，提升协同效应，减少关联交易，产生积极影响。

二、2016年度公司财务报表的审计情况

公司 2016 年财务报表已经信永中和会计师事务所审计，信永中和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 2016 年 12 月 31 公司的财务状况以及 2016 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：元

| 资产项目 | 2016年12月31日 | | 2015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 | 522,300,524.44 | 10.15% | 594,220,465.89 | 13.80% | -12.10% |
| 应收票据 | 61,896,492.14 | 1.20% | 14,750,179.00 | 0.34% | 319.63% |
| 应收账款 | 461,328,813.14 | 8.96% | 120,624,964.44 | 2.80% | 282.45% |
| 预付款项 | 90,725,518.15 | 1.76% | 33,718,466.18 | 0.78% | 169.07% |
| 应收利息 | 525,631.01 | 0.01% | 1,078,492.67 | 0.03% | -51.26% |
| 其他应收款 | 34,076,111.40 | 0.66% | 11,066,515.35 | 0.26% | 207.92% |
| 存货 | 1,273,211,513.84 | 24.73% | 982,888,956.12 | 22.83% | 29.54% |
| 划分为持有待售的资产 | 14,364,649.96 | 0.28% | - | 0.00% | / |
| 其他流动资产 | 129,873,991.28 | 2.52% | 171,972,430.66 | 3.99% | -24.48% |
| 流动资产合计 | 2,588,303,245.36 | 50.28% | 1,930,320,470.31 | 44.84% | 34.09% |
| 可供出售金融资产 | 2,500,000.00 | 0.05% | 1,500,000.00 | 0.03% | 66.67% |
| 固定资产 | 1,667,454,949.12 | 32.39% | 1,394,581,705.58 | 32.40% | 19.57% |
| 在建工程 | 431,222,420.65 | 8.38% | 560,662,272.01 | 13.02% | -23.09% |
| 无形资产 | 173,706,650.70 | 3.37% | 177,411,759.18 | 4.12% | -2.09% |
| 开发支出 | 18,757,313.77 | 0.36% | 12,219,492.99 | 0.28% | 53.50% |
| 递延所得税资产 | 34,765,239.10 | 0.68% | 17,224,492.14 | 0.40% | 101.84% |
| 其他非流动资产 | 231,238,738.45 | 4.49% | 211,005,426.95 | 4.90% | 9.59% |
| 非流动资产合计 | 2,559,645,311.79 | 49.72% | 2,374,605,148.85 | 55.16% | 7.79% |
| 资产总计 | 5,147,948,557.15 | 100.00% | 4,304,925,619.16 | 100.00% | 19.58% |

- 1、货币资金期末较期初下降 12.1%，主要原因系本期项目建设投入增加所致；
- 2、应收票据期末较期初增长 319.63%，主要原因系本期以票据方式结算的业务增多所致；
- 3、应收账款期末较期初增长 282.45%，主要原因系本期销售增长及合并范围变化所致；
- 4、预付款项期末较期初增长 169.07%，主要原因系本期采购预付款增加及合并范围变化所致；
- 5、应收利息期末较期初下降 51.26%，主要原因系本期定期存款减少所致；
- 6、其他应收款期末较期初增长 207.92%，主要原因系本期发生融资租赁业务支付保证金所致；

- 7、存货期末较期初增长 29.54%，主要原因系本期产量增大，按完工百分比确认的未结算收入增多及合并范围变化所致；
- 8、划分为持有待售的资产主要原因系本期合并范围变化所致；
- 9、其他流动资产期末较期初下降 24.48%，主要原因系本期按产品进度开票金额增加所致；
- 10、可供出售金融资产期末较期初增长 66.67%，主要原因系本期合并范围变化所致；
- 11、固定资产期末较期初增长 19.57%，主要原因系本期在建工程转入固定资产增多所致；
- 12、在建工程期末较期初下降 23.09%，主要原因系本期在建工程转固所致；
- 13、无形资产期末较期初下降 2.09%，主要原因系本期正常摊销所致；
- 14、开发支出期末较期初增长 53.5%，主要原因系本期符合资本化条件的研发项目继续投入所致；
- 15、递延所得税资产期末较期初增长 101.84%，主要是坏账准备、可用以后年度税前利润弥补的亏损等产生的应纳税暂时性差异增加所致；
- 16、其他非流动资产期末较期初增长 9.59%，主要原因系本期预付在建工程款增加所致。

(二) 负债构成情况

单位：元

| 负债项目 | 2016年12月31日 | | 2015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 | 989,205,138.79 | 31.23% | 568,348,992.92 | 20.18% | 74.05% |
| 应付票据 | 116,645,213.35 | 3.68% | 39,746,283.50 | 1.41% | 193.47% |
| 应付账款 | 191,074,052.62 | 6.03% | 183,554,260.97 | 6.52% | 4.10% |
| 预收款项 | 135,526,098.79 | 4.28% | 213,406,427.06 | 7.58% | -36.49% |
| 应付职工薪酬 | 6,880,575.26 | 0.22% | 3,403,900.21 | 0.12% | 102.14% |
| 应交税费 | 64,837,528.79 | 2.05% | 5,083,734.27 | 0.18% | 1175.39% |
| 应付利息 | 2,711,338.57 | 0.09% | 1,678,973.19 | 0.06% | 61.49% |
| 其他应付款 | 600,295,797.66 | 18.95% | 407,440,372.46 | 14.47% | 47.33% |
| 一年内到期的非流动负债 | 514,602,179.09 | 16.25% | 591,459,671.92 | 21.00% | -12.99% |
| 流动负债合计 | 2,621,777,922.92 | 82.78% | 2,014,122,616.50 | 71.51% | 30.17% |

| | | | | | |
|---------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| 长期借款 | 373,846,764.95 | 11.80% | 727,884,615.74 | 25.84% | -48.64% |
| 长期应付款 | 117,944,233.61 | 3.72% | 29,536,065.67 | 1.05% | 299.32% |
| 递延收益 | 38,936,583.32 | 1.23% | 37,369,291.67 | 1.33% | 4.19% |
| 递延所得税负债 | 14,699,982.53 | 0.46% | 7,774,462.93 | 0.28% | 89.08% |
| 非流动负债合计 | 545,427,564.41 | 17.22% | 802,564,436.01 | 28.49% | -32.04% |
| 负债合计 | 3,167,205,487.33 | 100.00% | 2,816,687,052.51 | 100.00% | 12.44% |

1、短期借款期末较期初增长 74.05%，主要原因系本期流动资金需求增加及合并范围变化所致；

2、应付票据期末较期初增长 193.47%，主要原因系本期以票据方式结算的采购款增加所致；

3、预收款项期末较期初下降 36.49%，主要原因系期初预收货款已结算及本期预收款项减少所致；

4、应付职工薪酬期末较期初增长 102.14%，主要原因系本期职工人数增加及合并范围变化所致；

5、应交税费期末较期初增长 1175.39%，主要原因系本期销售、利润增长及合并范围变化所致；

6、应付利息期末较期初增长 61.49%，主要原因系本期借款增加所致；

7、其他应付款期末较期初增长 47.33%，主要原因系本期向台海集团借款增加所致；

8、长期借款期末较期初下降 48.64%，主要原因系本期归还到期借款所致；

9、长期应付款期末较期初增长 299.32%，主要原因系本期新增融资租赁业务所致；

10、递延所得税负债期末较期初增长 89.08%，主要原因系固定资产加速折旧等产生的应纳税暂时性差异增加所致。

（三）主要损益项目同比情况

单位：元

| 损益项目 | 2016年12月31日 | | 2015年12月31日 | | 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 | 1,210,071,377.77 | 100.00% | 393,555,225.01 | 100.00% | 207.47% |
| 营业成本 | 518,011,490.91 | 42.81% | 199,025,437.51 | 50.57% | 160.27% |
| 营业税金及附加 | 14,107,567.41 | 1.17% | 416,599.59 | 0.11% | 3286.36% |
| 销售费用 | 9,811,690.87 | 0.81% | 10,160,460.22 | 2.58% | -3.43% |

| | | | | | |
|---------------|----------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 管理费用 | 101,515,049.88 | 8.39% | 64,468,702.35 | 16.38% | 57.46% |
| 财务费用 | 110,478,756.66 | 9.13% | 76,762,766.38 | 19.50% | 43.92% |
| 资产减值损失 | 26,691,625.55 | 2.21% | 22,899,934.43 | 5.82% | 16.56% |
| 营业利润 | 429,455,196.49 | 35.49% | 19,821,324.53 | 5.04% | 2066.63% |
| 营业外收入 | 60,121,501.89 | 4.97% | 6,866,796.58 | 1.74% | 775.54% |
| 营业外支出 | 453,122.19 | 0.04% | 270,385.54 | 0.07% | 67.58% |
| 利润总额 | 489,123,576.19 | 40.42% | 26,417,735.57 | 6.71% | 1751.50% |
| 所得税费用 | 72,477,742.61 | 5.99% | -687,271.96 | -0.17% | 10645.72% |
| 净利润 | 416,645,833.58 | 34.43% | 27,105,007.53 | 6.89% | 1437.15% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 392,334,152.80 | 32.42% | 17,584,436.00 | 4.47% | 2131.14% |

1、营业收入本期较上期增长 207.47%，主要原因系本期核电主管道产品生产增加，按完工百分比法确认收入比上期有了大幅增长、本期新增核级材料销售及技术服务业务、贸易收入以及本期成功增资德阳万达所致；

2、营业成本本期较上期增长 160.27%，主要原因系销售增加所致；

3、营业税金及附加本期较上期增长 3286.36%，主要原因系收入增加以及本期会计处理规定调整所致；

4、管理费用本期较上期增长 57.46%，主要原因系本期员工人数增加、合并范围增加、研发费用增加等所致；

5、财务费用本期较上期增长 43.92%，主要原因系本期借款、融资租赁增加、固定资产专项借款利息停止资本化等原因所致；

6、资产减值损失本期较上期增长 16.56%，主要原因系计提的应收款项坏账准备、存货跌价准备等所致；

7、营业外收入本期较上期增长 775.54%，主要原因系本期政府补助增加所致；

8、营业外支出本期较上期增长 67.58%，主要原因系本期处置非流动资产损失所致；

9、净利润本期较上期增长 1437.15%，主要原因系本期营业收入及合并范围增加所致。

（四）现金流量相关数据

| 现金流量项目 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 | 变动幅度 |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 796,290,191.61 | 646,631,982.27 | 23.14% |
| 经营活动现金流出小计 | 692,511,515.93 | 404,575,968.62 | 71.17% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 103,778,675.68 | 242,056,013.65 | -57.13% |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 投资活动现金流入小计 | - | 262,345,397.91 | -100.00% |
| 投资活动现金流出小计 | 335,941,152.30 | 338,383,266.40 | -0.72% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -335,941,152.30 | -76,037,868.49 | -341.81% |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,431,090,985.55 | 2,762,181,793.85 | -11.99% |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,334,729,713.78 | 2,418,375,507.03 | -3.46% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 96,361,271.77 | 343,806,286.82 | -71.97% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -134,894,946.57 | 509,724,197.32 | -126.46% |

1、本年经营活动现金流入比去年同期增长 23.14%，主要系本期销售回款比去年同期增长 15.69%及收到的其他与经营活动有关的现金（主要是政府补助）比去年同期增长 193.11%的共同影响所致；本年经营活动现金流出比去年增长 71.17%，主要系本期采购原材料支出比去年同期增长 84.49%及支付的其他与经营活动有关的现金（融资保证金、备用金、押金等）比去年同期增长 180.60%的共同影响所致；受经营活动现金流入和流出的共同影响，经营活动现金流入净额本年比去年下降 57.13%；

2、本年投资活动现金流入比去年同期下降 100%，主要是上期实施重大资产重组流入货币资金，而本期无；本年投资活动现金流出较去年同期变化不大；受投资活动现金流入影响，投资活动现金流入净额本年比去年下降 341.81%；

3、筹资活动现金流入比去年同期下降 11.99%，主要是上期非公开发行股票流入募集资金，而本期无；筹资活动现金流出较去年同期变化不大；受筹资活动现金流入影响，筹资活动现金流入净额较去年下降 71.97%；

4、现金及现金等价物净增加额比去年同期下降 126.46%，主要原因是以上所述采购付款增加、本期无重组资金流入等共同影响所致。

（五）主要财务指标分析

| 项目 | | 2016 年 | 2015 年 | 变动幅度 |
|----------|------------|--------|--------|---------------|
| 盈利能力指标 | 销售毛利率 | 57.19% | 49.43% | 增长 7.76 个百分点 |
| | 加权平均净资产收益率 | 24.61% | 1.70% | 增长 22.91 个百分点 |
| | 每股收益 | 0.90 | 0.05 | 1700.00% |
| 营运能力指标 | 存货周转次数 | 0.46 | 0.22 | 109.09% |
| | 应收帐款次数 | 4.16 | 4.11 | 1.22% |
| | 流动资产周转率 | 53.56% | 25.22% | 增长 28.34 个百分点 |
| | 总资产周转率 | 25.60% | 10.38% | 增长 15.22 个百分点 |
| 短期偿债能力指标 | 速动比率 | 0.42 | 0.37 | 13.51% |
| | 流动比率 | 0.99 | 0.96 | 3.13% |

| | | | | |
|--------------|-------|--------|--------|--------------|
| 长期偿债能力 指标 | 资产负债率 | 61.52% | 65.43% | 降低 3.91 个百分点 |
| | 产权比率 | 1.60 | 1.89 | -15.34% |

1、盈利能力指标

公司 2016 年销售毛利率 57.19%，相比去年同期增长 7.76 个百分点；净资产收益率相比上年同期增长 22.91 个百分点，每股收益增长 1700.00%，主要原因是公司 2016 年营业收入、净利润较上年增长较大所致。

2、营运能力指标

公司 2016 年存货周转次数、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增加，主要原因是公司的营业收入增加、成本增加等所致。

3、短期偿债能力指标

2016 年度公司的速动比率和流动比率均优于上年同期，主要原因公司的资产结构逐步优化，短期偿债能力增强。

4、长期偿债能力指标

2016 年期末公司总资产 51.48 亿元，相比期初增长 19.58%，这使得资产负债率相比去年同期降低 3.91 个百分点；期末所有者权益 19.81 亿元，相比期初增长 33.09%，这使得公司产权比率较去年同期下降 15.34%，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 | |
|-------------------------|------------|---------|
| | 2016 年度 | 2015 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 24.61% | 1.70% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 21.53% | 1.06% |

台海玛努尔核电设备股份有限公司

2017 年 4 月 16 日