

江龙船艇科技股份有限公司

2017 年度财务决算及 2018 年度财务预算报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、2017 年度财务决算

2017 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[2018]G18000440016 号）。现将 2017 年度财务决算情况报告如下：

（一）2017 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
营业总收入	422,970,533.82	415,503,474.14	1.80%
营业利润	39,732,724.39	33,077,157.10	20.12%
利润总额	40,691,859.24	41,818,521.90	-2.69%
归属于上市公司股东的净利润	35,008,544.25	36,843,196.06	-4.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,623,711.38	29,349,914.74	-16.10%
基本每股收益	0.3158	0.4360	-27.57%
加权平均净资产收益率	18.71%	24.34%	-5.63%
项目	本报告期末	上年期末	增减变动幅度
资产总额	691,293,960.66	511,149,455.73	35.24%
归属于上市公司股东的净资产	310,331,975.09	169,635,730.84	82.94%
实收资本（股本）	112,671,000.00	65,000,000.00	73.34%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.75	2.61	5.36%

(二) 2017 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	2017.12.31		2016.12.31		增减变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
流动资产：					
货币资金	121,203,696.17	17.53%	126,128,102.05	24.68%	-3.90%
应收账款	139,756,082.54	20.22%	47,014,090.87	9.20%	197.26%
预付款项	14,217,943.11	2.06%	18,077,220.65	3.54%	-21.35%
其他应收款	8,167,978.65	1.18%	6,616,964.59	1.29%	23.44%
存货	88,563,763.74	12.81%	71,830,046.13	14.05%	23.30%
其他流动资产	34,675,242.90	5.02%	11,339,068.91	2.22%	205.80%
流动资产合计	406,584,707.11	58.82%	281,005,493.20	54.98%	44.69%
非流动资产：					
长期股权投资	17,304,640.10	2.50%	971,237.89	0.19%	1681.71%
固定资产	174,810,976.36	25.29%	176,144,297.16	34.46%	-0.76%
在建工程	46,057,550.77	6.66%	8,851,206.94	1.73%	420.35%
无形资产	40,257,971.79	5.82%	41,021,551.60	8.03%	-1.86%
长期待摊费用	80,267.27	0.01%		0.00%	
递延所得税资产	3,787,847.26	0.55%	3,155,668.94	0.62%	20.03%
其他非流动资产	2,410,000.00	0.35%		0.00%	
非流动资产合计	284,709,253.55	41.18%	230,143,962.53	45.02%	23.71%
资产总计	691,293,960.66	100.00%	511,149,455.73	100.00%	35.24%

报告期末，公司资产总额 691,293,960.66 元，同比期初上升 35.24%，具体分析如下：

(1) 应收账款余额较期初增长 197.26%，本期应收账款期末余额前五名均为事业性单位及政府部门，客户正在执行内部付款流程，相关审批流程时间较长导致回款延迟。

(2) 其他流动资产较期初上升 205.80%，主要系暂估进项税。

(3) 长期股权投资较期初增长 1681.71%，主要系对子公司澳龙船艇科技有限公司增加投资所致。

(4) 在建工程较期初增长 420.35%，主要系报告期内募投项目投入所致。

2、报告期负债构成及变动情况

单位：人民币元

负债	2017.12.31		2016.12.31		增减变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
流动负债：					
短期借款	102,300,000.00	26.85%	87,900,610.69	25.74%	16.38%
应付票据	58,442,483.15	15.34%	26,600,462.56	7.79%	119.70%

应付账款	81,700,305.44	21.45%	124,236,893.81	36.38%	-34.24%
预收款项	95,636,437.92	25.10%	76,716,314.85	22.46%	24.66%
应付职工薪酬	4,882,588.73	1.28%	4,502,911.93	1.32%	8.43%
应交税费	5,617,907.84	1.47%	8,107,587.05	2.37%	-30.71%
应付利息	140,795.00	0.04%	103,719.69	0.03%	35.75%
其他应付款	809,717.77	0.21%	945,913.68	0.28%	-14.40%
其他流动负债	18,670,458.09	4.90%			
流动负债合计：	368,200,693.94	96.65%	329,114,414.26	96.37%	11.88%
非流动负债：					
长期借款					
递延收益	12,761,291.63	3.35%	12,399,310.63	3.63%	2.92%
非流动负债合计	12,761,291.63	3.35%	12,399,310.63	3.63%	2.92%
负债合计	380,961,985.57	100.00%	341,513,724.89	100.00%	11.55%

报告期末，公司负债总额 380,961,985.57 元，同比期初上升 11.55%，具体分析如下：

- (1) 应付票据较期初增长 119.70%，主要系本年度合理筹划资金，部分供应商结算方式变更。
- (2) 应交税费较期初下降 30.71%，主要系本年出口项目较多，应交增值税减少所致。
- (3) 应付利息较期初增长 35.75%，主要系报告期末短期借款增加所致。
- (4) 其他流动负债 18,670,458.09 元，主要系核算待转销项税。

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	2017.12.31		2016.12.31		增减变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
股东权益：			-		
实收资本（股本）	112,671,000.00	36.31%	65,000,000.00	38.32%	73.34%
资本公积	88,560,217.31	28.54%	17,543,017.31	10.34%	404.82%
盈余公积	12,210,125.79	3.93%	8,709,271.36	5.13%	40.20%
未分配利润	96,890,631.99	31.22%	78,383,442.17	46.21%	23.61%
股东权益合计	310,331,975.09	100.00%	169,635,730.84	100.00%	82.94%

报告期末，公司股东权益合计 310,331,975.09，较期初增长 82.94%，具体分析如下：

- (1) 股本较期初增长 73.34%，主要系本期发行股票及权益分派所致。
- (2) 资本公积较期初增长 404.82%，主要系本期发行股票所致。

（三）2017 年经营成果分析

单位：人民币元

项目	2017 年度	2016 年度	增减变动幅度
一、营业总收入	422,970,533.82	415,503,474.14	1.80%
其中：营业收入	422,970,533.82	415,503,474.14	1.80%

二、营业总成本	394,209,527.23	382,271,815.21	3.12%
其中：营业成本	325,173,797.87	326,947,551.16	-0.54%
税金及附加	2,848,762.17	1,366,312.89	108.50%
销售费用	13,006,234.28	13,507,901.54	-3.71%
管理费用	41,629,936.47	33,487,879.26	24.31%
财务费用	3,195,343.41	6,399,189.70	-50.07%
资产减值损失	8,355,453.03	562,980.66	1384.15%
投资收益（损失以“-”填列）	133,402.21	-154,501.83	186.34%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	133,402.21	-228,762.11	158.31%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	
其他收益（损失以“-”填列）	10,838,315.59	-	不可比
三、营业利润	39,732,724.39	33,077,157.10	20.12%
加：营业外收入	3,401,591.92	9,505,557.70	-64.21%
减：营业外支出	2,442,457.07	764,192.90	219.61%
四、利润总额（损失以“-”填列）	40,691,859.24	41,818,521.90	-2.69%
减：所得税费用	5,683,314.99	4,975,325.84	14.23%
五、净利润（损失以“-”填列）	35,008,544.25	36,843,196.06	-4.98%

报告期内，公司营业收入422,970,533.82元，营业成本325,173,797.87元，营业利润39,732,724.39元，利润总额40,691,859.24元，归属于上市公司股东的净利润35,008,544.25元。营业收入较上年同期增长1.80%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降4.98%，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下降16.10%，具体分析如下：

（1）税金及附加较上年同期增长 108.50%，主要系原在管理费用中核算的四小税（房产税、土地使用税、车船使用税、印花税）从 2016 年 7 月起在“税金及附加”中核算和列报。

（2）财务费用较上年同期下降 50.07%，主要系本报告期内美元波动较上期稍微稳定及公司资金管理提升所致。

（3）资产减值损失较上年同期增长 1384.15%，主要系本期完工产品增加，形成的应收账款增加所致。

（4）投资收益较上年增长 186.34%，主要系本报告期子公司澳龙船艇实现盈利所致。

（5）营业外收入较上年下降 64.21%，主要系会计政策变化，部分政府补贴计入其他收益，2017 年公司继续加大创新研发，政府补贴较上年增长 55.72%。

（6）营业外支出较上年增长 219.61%，主要系受“天鸽”台风影响，造成财产受损。

（四）2017 年现金流量情况分析

单位：人民币元

项目	2017 年度	2016 年度	增减变动幅
----	---------	---------	-------

			度
经营活动现金流入小计	374,869,001.14	391,732,306.63	-4.30%
经营活动现金流出小计	431,146,640.94	373,483,399.28	15.44%
经营活动产生的现金流量净额	-56,277,639.80	18,248,907.35	-408.39%
投资活动现金流入小计	1,243,080.00	91,622,803.97	-98.64%
投资活动现金流出小计	72,760,857.15	5,881,608.72	1137.09%
投资活动产生的现金流量净额	-71,517,777.15	85,741,195.25	-183.41%
筹资活动现金流入小计	250,890,681.04	127,441,375.39	96.87%
筹资活动现金流出小计	141,803,655.85	125,333,029.78	13.14%
筹资活动产生的现金流量净额	109,087,025.19	2,108,345.61	5074.06%
现金及现金等价物净增加额	-18,824,280.44	106,098,448.21	-117.74%

报告期内，公司现金净流量为-18,824,280.44 元，同比上期下降 117.74%，具体分析如下：

（1）经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 408.39%，主要系报告期内因业务增长，在建船艇项目增多，采购量大幅上涨，且因政府订单集中结算，应收账款增加所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 183.41%，主要系报告期内募投项目投入所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 5074.06%，主要系报告期企业成功上市获得募集资金所致。

二、2018 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2018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）2018年经营目标

2018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，2018年公司预计营业收入较2017年稳步增长。

（三）利润表预算表

单位：人民币万元

项目	2018 年度预算	2017 年度	增减变动幅度
一、营业总收入	49,000.00	42,297.05	15.85%
其中：营业收入	49,000.00	42,297.05	15.85%
二、营业总成本	45,240.00	39,420.95	14.76%
其中：营业成本	38,200.00	32,517.38	17.48%
税金及附加	360.00	284.88	26.37%

销售费用	1,680.00	1,300.62	29.17%
管理费用	4,900.00	4,162.99	17.70%
财务费用	400.00	319.53	25.18%
资产减值损失	-300.00	835.55	-135.90%
投资收益（损失以“-”填列）	300.00	13.34	2148.84%
其中：对联营、合营企业的投资收益	300.00	13.34	2148.84%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	
其他收益（损失以“-”填列）	1,000.00	1,083.83	-7.73%
三、营业利润	5,060.00	3,973.27	27.35%
加：营业外收入		340.16	-100.00%
减：营业外支出		244.25	-100.00%
四、利润总额（损失以“-”填列）	5,060.00	4,069.19	24.35%
减：所得税费用	760.00	568.33	33.72%
五、净利润（损失以“-”填列）	4,300.00	3,500.85	22.83%

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

二〇一八年四月八日