

台海玛努尔核电设备股份有限公司

2017年度财务决算报告

一、 企业的经营概况

报告期内公司实现营业收入 246,980.83 万元，同比增长 104.10%；实现归属于上市公司股东的净利润 101,397.97 万元，同比增长 158.45%。具体情况如下：

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度	本年比上年增 减
营业收入（元）	2,469,808,306.59	1,210,071,377.77	104.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,013,979,666.13	392,334,152.80	158.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,003,347,885.21	343,167,880.66	192.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-100,787,133.91	103,778,675.68	-197.12%
基本每股收益（元/股）	1.17	0.45	160.00%
稀释每股收益（元/股）	1.17	0.45	160.00%
加权平均净资产收益率	44.64%	24.61%	增加 20.03% 个 百分点
项目	2017 年末	2016 年末	本年末比上年 末增减
总资产（元）	7,149,283,107.08	5,147,948,557.15	38.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,757,362,151.98	1,781,072,882.40	54.81%

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设立二级全资子公司烟台台海材料科技有限公司，持股比例 100%，并于 2017 年将其纳入合并报表范围。该公司主要从事钛合金及高温合金产品制造，包括高温合金管线、钛合金筒体件、气瓶、3D 打印等高附加值产品生产，对公司现有产品线进行补充。

二、 2017 年度公司财务报表的审计情况

公司 2017 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 2017 年 12 月 31 公司的财务状况以及

2017 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	2017 年 12 月 31 日		2016 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	419,318,190.09	5.87%	522,300,524.44	13.80%	-19.72%
应收票据	11,411,298.04	0.16%	61,896,492.14	0.34%	-81.56%
应收账款	781,755,181.13	10.93%	461,328,813.14	2.80%	69.46%
预付款项	73,016,711.81	1.02%	90,725,518.15	0.78%	-19.52%
应收利息	-	0.00%	525,631.01	0.03%	-100.00%
其他应收款	83,133,049.39	1.16%	34,076,111.40	0.26%	143.96%
存货	2,401,350,309.75	33.59%	1,273,211,513.84	22.83%	88.61%
划分为持有待售的资产	-	0.00%	14,364,649.96	0.00%	-100.00%
其他流动资产	329,044,596.02	4.60%	129,873,991.28	3.99%	153.36%
流动资产合计	4,099,029,336.23	57.33%	2,588,303,245.36	44.84%	58.37%
可供出售金融资产	2,500,000.00	0.03%	2,500,000.00	0.03%	0.00%
长期应收款	2,837,293.20	0.04%	-	0.00%	/
固定资产	2,212,991,947.35	30.95%	1,667,454,949.12	32.40%	32.72%
在建工程	207,871,761.13	2.91%	431,222,420.65	13.02%	-51.79%
无形资产	187,248,889.65	2.62%	173,706,650.70	4.12%	7.80%
开发支出	-	0.00%	18,757,313.77	0.28%	-100.00%
递延所得税资产	39,284,588.63	0.55%	34,765,239.10	0.40%	13.00%
其他非流动资产	397,519,290.89	5.56%	231,238,738.45	4.90%	71.91%
非流动资产合计	3,050,253,770.85	42.67%	2,559,645,311.79	55.16%	19.17%
资产总计	7,149,283,107.08	100.00%	5,147,948,557.15	100.00%	38.88%

- 1、货币资金期末较期初下降 19.72%，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下降 81.56%，主要原因系本期票据结算减少所致；
- 3、应收账款期末较期初增长 69.46%，主要原因系本期订单增加、销售增长所致；
- 4、预付款项期末较期初下降 19.52%，主要原因系预付款结算减少所致；
- 5、应收利息期末较期初下降 100%，主要原因系本期定期存款已全部支取所致；
- 6、其他应收款期末较期初增长 143.96%，主要原因系本期增加的融资租赁保证金、投标保证金等所致；
- 7、存货期末较期初增长 88.61%，主要原因系本期产量增大，按完工百分比确认

的未结算收入增加所致；

8、划分为持有待售的资产期末较期初下降 100%，主要原因系本期完成结算所致；

9、其他流动资产期末较期初增长 153.36%，主要原因系本期按产品进度未开票销项税增加所致；

10、固定资产期末较期初增长 32.72%，主要原因系本期核电装备及材料工程扩建等工程项目转入固定资产所致；

11、在建工程期末较期初下降 51.79%，主要原因系本期在建工程转固所致；

12、无形资产期末较期初增长 7.8%，主要原因系本期华龙一号研发项目验收转无形资产所致；

13、开发支出期末较期初下降 100%，主要原因系华龙一号研发项目验收转无形资产所致；

14、递延所得税资产期末较期初增长 13%，主要原因系资产减值准备等产生的应纳税暂时性差异增加所致；

15、其他非流动资产期末较期初增长 71.91%，主要原因系本期预付核电装备模块化制造项目设备款所致。

(二) 负债构成情况

单位：元

负债项目	2017年12月31日		2016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	901,500,000.00	21.61%	989,205,138.79	31.23%	-8.87%
应付票据	209,355,615.97	5.02%	116,645,213.35	3.68%	79.48%
应付账款	221,319,583.65	5.31%	191,074,052.62	6.03%	15.83%
预收款项	169,289,618.21	4.06%	135,526,098.79	4.28%	24.91%
应付职工薪酬	11,783,946.86	0.28%	6,880,575.26	0.22%	71.26%
应交税费	271,770,343.33	6.52%	64,837,528.79	2.05%	319.16%
应付利息	5,555,898.18	0.13%	2,711,338.57	0.09%	104.91%
其他应付款	108,490,252.19	2.60%	600,295,797.66	18.95%	-81.93%
一年内到期的非流动负债	402,937,090.66	9.66%	514,602,179.09	16.25%	-21.70%
流动负债合计	2,302,002,349.05	55.19%	2,621,777,922.92	82.78%	-12.20%
长期借款	1,451,271,896.59	34.80%	373,846,764.95	11.80%	288.20%
长期应付款	353,759,527.86	8.48%	117,944,233.61	3.72%	199.94%
递延收益	37,241,008.30	0.89%	38,936,583.32	1.23%	-4.35%
递延所得税负债	26,545,529.29	0.64%	14,699,982.53	0.46%	80.58%

其他非流动负债	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
非流动负债合计	1,868,817,962.04	44.81%	545,427,564.41	17.22%	242.63%
负债合计	4,170,820,311.09	100.00%	3,167,205,487.33	100.00%	31.69%

- 1、短期借款期末较期初下降 8.87%，主要原因系本期归还短期借款所致；
- 2、应付票据期末较期初增长 79.48%，主要原因系本期以票据方式结算的采购款增加所致；
- 3、应付账款期末较期初增长 15.83%，主要原因系本期订单增加采购增加所致；
- 4、预收款项期末较期初增长 24.91%，主要原因系本期订单增加、预收款项增加所致；
- 5、应付职工薪酬期末较期初增长 71.26%，主要原因系本期职工人数增加所致；
- 6、应交税费期末较期初增长 319.16%，主要原因系本期销售、利润增长所致；
- 7、应付利息期末较期初增长 104.91%，主要原因系本期借款增加所致；
- 8、其他应付款期末较期初下降 81.93%，主要原因系本期归还台海集团借款所致；
- 9、一年内到期的非流动负债期末较期初下降 21.7%，主要原因系归还到期借款所致；
- 10、长期借款期末较期初增长 288.2%，主要原因系本期新增加的长期借款所致；
- 11、长期应付款期末较期初增长 199.94%，主要原因系本期新增融资租赁业务所致；
- 12、递延所得税负债期末较期初增长 80.58%，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	2017年12月31日		2016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	2,469,808,306.59	100.00%	1,210,071,377.77	100.00%	104.10%
营业成本	792,037,119.18	32.07%	518,011,490.91	42.81%	52.90%
营业税金及附加	47,941,276.20	1.94%	14,107,567.41	1.17%	239.83%
销售费用	17,673,420.86	0.72%	9,811,690.87	0.81%	80.13%
管理费用	159,431,282.41	6.46%	101,515,049.88	8.39%	57.05%
财务费用	141,721,296.17	5.74%	110,478,756.66	9.13%	28.28%
资产减值损失	95,247,546.24	3.86%	26,691,625.55	2.21%	256.84%
资产处置收益	48,203.62	0.00%	-369,722.19	-0.03%	113.04%

其他收益	7,382,278.26	0.30%	-	0.00%	/
营业利润	1,223,186,847.41	49.53%	429,085,474.30	35.46%	185.07%
营业外收入	2,486,194.99	0.10%	60,121,501.89	4.97%	-95.86%
营业外支出	2,025,399.48	0.08%	83,400.00	0.01%	2328.54%
利润总额	1,223,647,642.92	49.54%	489,123,576.19	40.42%	150.17%
所得税费用	188,465,762.81	7.63%	72,477,742.61	5.99%	160.03%
净利润	1,035,181,880.11	41.91%	416,645,833.58	34.43%	148.46%
归属于母公司所有者的净利润	1,013,979,666.13	41.05%	392,334,152.80	32.42%	158.45%

1、营业收入较上期增长 104.1%，主要原因系本期核级产品订单增加、生产增加所致；

2、营业成本较上期增长 52.9%，主要原因同收入增加；

3、营业税金及附加较上期增长 239.83%，主要原因系收入增加所致；

4、销售费用较上期增长 80.13%，主要原因系市场开拓加大，费用增加所致；

5、管理费用较上期增长 57.05%，主要原因系本期加大研发力度、研发费用增加等所致；

6、财务费用较上期增长 28.28%，主要原因系本期借款、融资租赁等增加所致；

7、资产减值损失较上期增长 256.84%，主要原因系本期为开拓民品市场，部分项目出现可变现净值低于成本计提的存货跌价准备等增加所致；

8、资产处置收益，根据 2017 年 12 月 25 日财政部发布的“关于修订印发一般企业财务报表格式的通知”（财会〔2017〕30 号），本公司将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，该变更对本年利润表无影响，采用追溯调整法对比较数据进行调整，调减上年度“营业外支出-非流动资产处置损失” 369,722.19 元，对资产总额和净利润无影响；

9、其他收益，根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（以下简称“修订后的 16 号准则”）的相关规定，公司自 2017 年 1 月 1 日起将与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目；与经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。根据修订后的 16 号准则的要求，本公司本年利润表中“其他收益”项目增加 7,382,278.26 元、“营业外收入”减少 7,382,278.26 元，不对以前年度进行追溯调整；

- 10、营业外收入较上年下降 95.86%，主要原因如上；
- 11、营业外支出较上期增长 2328.54%，主要原因系本期非流动资产报废损失所致；
- 12、净利润较上期增长 148.46%，主要原因系本期营业收入增加所致。

（四）现金流量相关数据

现金流量项目	2017年12月31日	2016年12月31日	变动幅度
经营活动现金流入小计	934,436,476.24	796,290,191.61	17.35%
经营活动现金流出小计	1,035,223,610.15	692,511,515.93	49.49%
经营活动产生的现金流量净额	-100,787,133.91	103,778,675.68	-197.12%
投资活动现金流入小计	14,453,649.96	-	/
投资活动现金流出小计	499,436,823.86	335,941,152.30	48.67%
投资活动产生的现金流量净额	-484,983,173.90	-335,941,152.30	-44.37%
筹资活动现金流入小计	3,088,318,066.06	2,431,090,985.55	27.03%
筹资活动现金流出小计	2,764,187,032.23	2,334,729,713.78	18.39%
筹资活动产生的现金流量净额	324,131,033.83	96,361,271.77	236.37%
现金及现金等价物净增加额	-261,744,497.65	-134,894,946.57	-94.04%

- 1、经营活动现金流入较上期增长 17.35%，主要原因系本期销售回款比上期增长 19.09%所致；本期经营活动现金流出比上期增长 49.49%，主要原因系本期采购原材料支出比上期增长 25.29%、支付给职工以及为职工支付的现金增长 39.32%及支付的各项税费增长 240.33%等共同影响所致；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期比上期下降 197.12%；
- 2、本期投资活动现金流入主要是持有待售资产本期完成处置；投资活动现金流出较上期增长 48.67%，主要原因系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增长 48.37%；受投资活动现金流入和流出的共同影响，投资活动现金流入净额本期比上期下降 44.37%；
- 3、筹资活动现金流入较上期增长 27.03%，主要原因系收到的融资租赁款、银行贷款等增加所致，筹资活动现金流出较上期增长 18.39%，主要原因系支付融资租赁租金、偿还贷款及支付利息等较上期增长所致；受筹资活动现金流入及流出的共同影响，筹资活动现金流入净额较上期增长 236.37%；
- 4、现金及现金等价物净增加额比上年同期下降 94.04%，主要原因是以上所述采购付款增加、纳税增加、购建固定资产增加等共同影响所致。

（五）主要财务指标

项目		2017年	2016年	变动幅度
盈利能力指标	销售毛利率	67.93%	57.19%	增长 10.74 个百分点
	加权平均净资产收益率	44.64%	24.61%	增长 20.03 个百分点
	每股收益	1.17	0.45	160.00%
营运能力指标	存货周转次数	0.43	0.46	-6.28%
	应收帐款次数	3.97	4.16	-4.48%
	流动资产周转率	73.87%	53.56%	增长 20.31 个百分点
	总资产周转率	40.17%	25.60%	增长 14.57 个百分点
短期偿债能力指标	速动比率	0.56	0.42	34.01%
	流动比率	1.78	0.99	79.86%
长期偿债能力指标	资产负债率	58.34%	61.52%	降低 3.18 个百分点
	产权比率	1.40	1.60	-12.48%

(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	
	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	44.64%	24.61%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.17%	21.53%

台海玛努尔核电设备股份有限公司

2018年4月26日