

2016 年财务决算报告

根据亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截止 2016 年 12 月 31 日的财务状况和 2016 年度的经营成果和现金流量,结合本公司实际运营中的具体情况,现将公司 2016 年度财务决算的相关情况向各位董事、监事报告,具体分析如下:

一、2016 年公司报表审计情况

2016 年度财务报表经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并以亚会 A 审字(2017)0070 号文出具了标准无保留意见的审计报告。

二、公司合并范围与参股子公司

1、合并范围:

公司合并范围的子公司为厦门中毅达环境艺术有限公司(以下简称“厦门中毅达”)、新疆中毅达源投资发展有限公司(以下简称“新疆中毅达”)、深圳前海中毅达科技有限公司(以下简称“前海中毅达”)、鹰潭中毅达环境艺术工程有限公司(以下简称“鹰潭中毅达”),以上公司控股比例为 100%。公司于 2016 年 9 月完成收购福建上河建筑工程有限公司(以下简称“福建上河”),公司控股比例为 51%。

2、参股子公司

公司于 2015 年 6 月完成收购江西立成景观建设有限公司(以下简称“江西立成”)39%股权,并于当月 13 日完成该 39%股权工商过户,公司通过权益法进行核算。

三、2016 年度公司主要财务指标

项 目	2016 年度	2015 年度	增减幅度
营业总收入	608,445,275.44	67,167,387.41	805.86%
归属于上市公司股东的净利润	4,688,231.20	-6,546,315.92	-171.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,514,938.13	-20,559,835.46	-131.69%
基本每股收益(元/股)	0.0044	-0.01	

经营活动产生的现金流量净额(万元)	24,695,412.23	-100,466,995.84	-124.58%
资产总额(万元)	1,882,890,207.87	1,241,909,757.19	51.61%
归属于母公司所有者权益	1,163,614,237.86	1,158,926,006.66	0.40%

报告期内,2016 年公司全年实现营业收入 608,445,275.44 元,比同期 67,167,387.41 元增幅 805.86%。归属于母公司所有者的净利润为 4,688,231.20 元,比同期减幅 171.62%;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 6,514,938.13 元,同比减少亏损幅度 131.69%。

主要变动原因为:2016 年 9 月起公司合并范围增加了福建上河建筑工程有限公司,因合并范围的变化,公司合并报表发生了变化。

四、2016 年度财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一)资产情况分析

项目名称	本期期末数	上期期末数	变动比例 (%)
货币资金	81,491,125.70	46,289,509.10	76.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,728,682.13	11,012,064.78	-29.82
应收账款	79,075,071.72	11,423,553.11	592.21
预付款项	19,139,208.40	16,416,546.75	16.58
其他应收款	16,746,994.72	7,417,945.95	125.76
存货	1,508,238,695.67	997,208,444.36	51.25
其他流动资产	8,602,026.30	8,070,023.25	6.59
固定资产	11,569,421.92	3,380,045.75	242.29
无形资产	2,877,740.64	16,032.42	17849.51
商誉	3,052,707.33		
长期待摊费用	932,796.03	1,217,709.04	-23.40
短期借款	40,000,000.00	50,000,000.00	-20
应付账款	323,503,317.09	10,254,587.46	3054.72
预收款项	81,324,991.99	6,220,784.51	1207.31

应付职工薪酬	3,498,993.81	455,798.50	667.66
应交税费	15,305,815.84	1,096,166.22	1296.30
递延所得税负债	1,589,688.00	872,725.00	82.15
其他应付款	129,750,272.55	9,918,527.34	1208.16

货币资金：年末数比年初数增加 35,201,616.60 元，增加比例 76.05%增加原因：合并口径增加了福建上河建筑，福建上河建筑期末货币资金余额为 72,041,579.18 元；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：年末数比年初数减少 3,283,382.65 元，减少比例 29.82%，减少原因：公司持有 B 股股票 2016 年度亏损；

应收账款：年末数比年初数增加 67,651,518.61 元，增加比例 592.21%，增加原因：本年应收工程款较多，合并口径增加了福建上河建筑，福建上河建筑期末余额为 75,131,473.17 元；

其他应收款：年末数比年初数增加 9,329,048.77 元，增加比例 125.76%，增加原因：合并口径增加了福建上河建筑，福建上河建筑期末其他应收款余额为 11,725,121.47 元；

存货：年末数比年初数增加 511,030,251.31 元，增加比例 51.25%，增加原因：本年度新增工程项目，其中工程施工期末余额为 516,587,610.91 元；

固定资产：年末数比年初数增加 8,189,376.17 元，增加比例 242.29%，增加原因：合并口径增加了福建上河建筑，福建上河建筑期末固定资产余额为 4,331,113.26 元，公司 2016 年度新购置车辆、电脑等固定资产；

无形资产：年末数比年初数增加 2,861,708.22 元，增加比例 17849.51%，增加原因：公司新增福建上河，无形资产增加。

商誉：年末数为 3,052,707.33 元，增加原因：公司于 2016 年 7 月 26 日与吴捷春、黄德利签署了《股权转让协议》，公司收购吴捷春、黄德利持有的福建上河建筑工程有限公司 51.00% 股权，共需支付股权转让款 100,892,202.90 元，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 3,052,707.33 元，确认为商誉；

应付账款：年末数比年初数增加 313,248,729.63 元，增加比例 3054.72%，

增加原因为：合并口径增加了福建上河建筑，福建上河建筑期末应付账款余额为 305,397,002.31 元；

预收账款：年末数比年初数增加 75,104,207.48 元，增加比例 1207.31%，增加原因为：收到工程预付货款，合并口径增加了福建上河建筑，福建上河建筑期末预收账款余额为 70,234,820.55 元；

应付职工薪酬：年末数比年初数增加 3,043,195.31 元，增加比例 667.66%，增加原因为：公司计提 2016 年度年终奖以及新增福建上河职工薪酬；

应交税费：年末数比年初数增加 14,209,649.62 元，增加比例 1296.30%，增加原因为：合并口径增加了福建上河建筑，福建上河建筑期末应交税费余额为 12,357,050.39 元；

其他应付款：年末数比年初数增加 119,831,745.21 元，增加比例 1208.16%，减少原因为：主要原因增加了收购福建上河股权的对价款，以及向社会资本的借款。

(二)、经营状况分析

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	608,445,275.44	67,167,387.41	805.86
营业成本	527,934,507.89	53,302,784.86	890.44
销售费用	5,927.00	676,815.83	-99.12
管理费用	32,147,226.84	34,633,683.73	-7.18
财务费用	2,304,245.74	1,334,123.90	72.72
非经营性收入	-1,826,706.93	14,013,519.54	-113.04

营业收入：本期发生额 608,445,275.44 元，比上期发生额增加 541,277,888.03 元，增幅为 805.86%，主要原因是合并口径增加了福建上河建筑，福建上河建筑期末合并营业收入余额为 525,485,105.89 元；

营业成本：本期发生额 527,934,507.89 元，比上期发生额增加 474,631,723.03 元，增幅为 890.44%，主要原因是合并口径增加了福建上河建筑，福建上河建筑期末营业成本余额为 442,741,044.17 元；

销售费用：本期发生额 5,927 元，比上期发生额减少 670,888.83 元，减幅为 99.12%，主要原因是厦门中毅达 2016 年度苗木销售主要用于自营工程中，

不在单独计提销售费用；

财务费用：本期发生额 2,304,245.74 元，比上期发生额增加 970,121.84 元，增幅为 72.72%，主要原因是上海中毅达本年度贷款平均周期比上年度增加六个月。

非经常性损益包括：

非经常性损益项目	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,768,059.50	962,009.50
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		7,755,601.15
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,148,641.94	2,297,041.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,472.41	2,998,867.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	440,652.08	
合计	-1,826,706.93	14,013,519.54

(三)、现金流量分析

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	24,695,412.23	-100,466,995.84	-124.58
投资活动产生的现金流量净额	22,956,272.02	-114,286,326.65	-120.09

筹资活动产生的现金流量净额	-12,806,652.37	183,322,118.00	-106.99
---------------	----------------	----------------	---------

经营活动产生的现金流量净额: 24,695,412.23 元同比增加 125,162,408.07 元, 主要原因是今年新增工程款回笼等。

投资活动产生的现金流量净额: 22,956,272.02 元同比增加 137,242,598.67 元, 主要原因是收购福建上河的时点, 支付的价款与福建上河 8 月 31 日现金余额的差额 23,915,027.58 元;

筹资活动产生的现金流量净额: -12,806,652.37 元同比减少-196,128,770.37 元, 主要原因本年归还 1000 万元银行贷款以及支付银行贷款利息。

上海中毅达股份有限公司

2017 年 4 月 17 日