

深圳市芭田生态工程股份有限公司

2015 年度财务决算报告

一、2015 年度公司财务报表的审计情况

公司 2015 年度财务报表按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。上述财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了大华审字[2016]005731 号标准无保留意见的审计报告，现将 2015 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

二、报告期财务状况、经营成果和现金流量情况

（一）报告期资产变动情况

金额单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比%	金额	占比%		
货币资金	49,712.16	12.70%	50,343.35	16.10%	-631.19	-1.25%
应收票据	293.00	0.10%	952.20	0.30%	-659.20	-69.23%
应收账款	5,499.61	1.40%	4,712.28	1.50%	787.33	16.71%
预付款项	14,966.72	3.80%	18,829.85	6.00%	-3,863.13	-20.52%
其他应收款	2,025.28	0.50%	1,382.88	0.40%	642.40	46.45%
存货	34,564.92	8.80%	25,594.62	8.20%	8,970.30	35.05%
其他流动资产	11,445.47	2.90%	-	0.00%	11,445.47	
流动资产合计	118,507.17	30.20%	101,815.18	32.50%	16,691.98	16.39%
可供出售金融资产	4,000.00	1.00%	4,000.00	1.30%	-	0.00%
长期股权投资	9,262.60	2.40%	6,326.90	2.00%	2,935.70	46.40%
固定资产	154,434.90	39.40%	32,562.79	10.40%	121,872.10	374.27%
在建工程	4,808.46	1.20%	60,379.20	19.30%	-55,570.74	-92.04%
生产性生物资产	95.37	0.00%	55.00	0.00%	40.37	73.41%
无形资产	35,143.10	9.00%	34,433.78	11.00%	709.32	2.06%
商誉	9,195.45	2.30%	-	0.00%	9,195.45	
长期待摊费用	6,975.10	1.80%	2,302.44	0.70%	4,672.67	202.94%
递延所得税资产	4,708.32	1.20%	3,497.67	1.10%	1,210.65	34.61%
其他非流动资产	44,882.79	11.40%	67,966.07	21.70%	-23,083.28	-33.96%
非流动资产合计	273,506.09	69.80%	211,523.85	67.50%	61,982.24	29.30%
资产总计	392,013.26	100.00%	313,339.03	100.00%	78,674.23	25.11%

资产项目增减变动幅度达 30%以上的说明:

1、期末应收票据比期初减少了 659.20 万元，降幅为 69.23%，主要系期末采用票据结算方式减少所致。

2、期末其他应收款比期初增加了 642.40 万元，升幅为 46.45%，主要系本公司拟与第三方成立合资公司，代垫前期费用增加所致。

3、期末存货比期初增加了 8,970.30 万元，升幅为 35.05%，主要系合并报表范围增加了北京阿姆斯和沈阳芭田，以及贵州芭田试生产增加备货。

4、期末其他流动资产比期初增加了 11,445.47 万元，主要系贵州芭田待抵扣的增值税进项税额增加。

5、期末长期股权投资比期初增加了 2,935.70 万元，升幅为 46.40%，主要系为公司新增投资广州农财大数据科技股份有限公司 45% 股权、南宁泰格瑞农业科技有限公司 20% 股权。

6、期末固定资产比期初增加了 121,872.10 万元，升幅为 374.27%，主要系本期在贵州芭田一期工程建设基本完工，转入固定资产所致。

7、期末在建工程比期初减少-55,570.74 万元，降幅为 92.04%，主要系本期贵州芭田一期工程建设达预定可使用状态，转入固定资产所致。

8、期末生产性生物资产比期初增加 40.37 万元，升幅为 73.41%，主要系本期广西芭田火龙果项目增加投入。

9、期末商誉比期初增加了 9,195.45 万元，主要系收购北京阿姆斯产生。

10、期末长期待摊费用比期初增加 4,672.67 万元，升幅为 202.94%，主要系贵州芭田一期工程前期设计规划费用增加所致。

11、期末递延所得税资产比期初增加 1,210.65 万元，升幅为 34.61%，主要系本期坏账准备和可弥补的暂时性亏损增加所致。

12、期末其他非流动资产比期初减少 23,083.28 万元，降幅为 33.96%，主要系原预付供应商的机器设备款本期结算转入固定资产所致。

(二) 报告期负债变动情况分析

单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比%	金额	占比%		
短期借款	85,400.00	43.04%	61,865.50	40.38%	23,534.50	38.04%
应付票据	18,690.41	9.42%	16,476.64	10.76%	2,213.76	13.44%

应付账款	20,535.19	10.35%	5,591.27	3.65%	14,943.92	267.27%
预收款项	7,968.83	4.02%	4,808.34	3.14%	3,160.50	65.73%
应付职工薪酬	1,801.14	0.91%	1,809.81	1.18%	-8.67	-0.48%
应交税费	1,880.75	0.95%	1,965.74	1.28%	-84.98	-4.32%
应付利息	2,914.50	1.47%	2,914.50	1.90%	0.00	0.00%
其他应付款	3,353.02	1.69%	3,657.13	2.39%	-304.11	-8.32%
流动负债合计	142,543.85	71.84%	99,088.93	64.68%	43,454.92	43.85%
应付债券	53,687.52	27.06%	53,559.27	34.96%	128.25	0.24%
长期应付款	1,050.02	0.53%	0.00	0.00%	1,050.02	
递延收益	788.87	0.40%	251.65	0.16%	537.22	213.48%
递延所得税负债	104.74	0.05%	0.00	0.00%	104.74	
其他非流动负债	253.50	0.13%	289.50	0.19%	-36.00	-12.44%
非流动负债合计	55,884.64	28.16%	54,100.42	35.32%	1,784.22	3.30%
负债合计	198,428.49	100.00%	153,189.36	100.00%	45,239.14	29.53%

负债项目增减变动幅度达 30%以上的说明：

1、期末短期借款比期初增加 23,534.50 万元，升幅为 38.04%，主要原因系本期“贵州芭田”项目资金需求增加银行借款。

2、期末应付账款比期初增加 14,943.92 万元，升幅为 267.27%，主要原因系本期贵州芭田设备款和工程款未结算。

3、期末预收款项比期初增加了 3,160.50 万元，升幅为 65.73%，主要原因系期末预收客户货款未发货。

4、期末长期应付款比期初增加了 1,050.02 万元，主要系沈阳芭田融资租入合资方的生产设备所致。

5、期末递延收益比期初增加了 537.22 万元，升幅为 213.48%，主要原因系收到政府补助与后期损益或资产相关。

(三) 报告期股东权益变动情况分析

单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初		增减额	变动比率
	金额	占比%	金额	占比%		
股本	87,678.05	45.29%	85,155.34	53.17%	2,522.71	2.96%
资本公积	34,961.19	18.06%	19,952.09	12.46%	15,009.10	75.23%
盈余公积	9,069.16	4.68%	7,757.36	4.84%	1,311.80	16.91%
未分配利润	59,148.11	30.55%	44,578.79	27.84%	14,569.32	32.68%
少数股东权益	2,728.26	1.41%	2,706.10	1.69%	22.16	0.82%
股东权益合计	193,584.77	100.00%	160,149.68	100.00%	33,435.09	20.88%

所有者权益项目增减变动幅度达30%以上的说明：

1、期末资本公积比期初增加 15,009.10 万元，升幅为 75.23%，主要系为公司本期收购北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司发行股份股本溢价所致。

2、期末未分配利润比期初增加 14,569.32 万元，升幅为 32.68%，主要系本期实现的利润转入。

(四) 报告期经营成果情况分析

项目	2015 年度	2014 年度	增减额	变动比率
一、营业总收入(万元)	217,030.55	236,120.93	-19,090.38	-8.09%
二、营业总成本(万元)	201,113.53	215,225.96	-14,112.43	-6.56%
其中：营业成本(万元)	170,529.74	186,389.06	-15,859.32	-8.51%
营业税金及附加(万元)	408.99	17.43	391.56	2246.44%
销售费用(万元)	8,153.31	11,195.70	-3,042.39	-27.17%
管理费用(万元)	18,652.80	16,454.03	2,198.77	13.36%
财务费用(万元)	3,438.61	685.97	2,752.64	401.28%
资产减值损失(万元)	-69.93	483.77	-553.70	-114.46%
投资收益(万元)	280.84	-433.4	714.24	-164.80%
三、营业利润(万元)	16,197.87	20,461.57	-4,263.70	-20.84%
加：营业外收入(万元)	1,024.48	677.71	346.77	51.17%
减：营业外支出(万元)	73.78	234.35	-160.57	-68.52%
四、利润总额(万元)	17,148.58	20,904.94	-3,756.36	-17.97%
减：所得税费用(万元)	1,198.55	2,164.06	-965.51	-44.62%
五、净利润(万元)	15,950.03	18,740.88	-2,790.85	-14.89%
归属于母公司所有者的净利润	15,881.12	18,613.25	-2,732.13	-14.68%
少数股东损益	68.91	127.62	-58.71	-46.01%
六、基本每股收益(元)	0.1838	0.2186	-0.0348	-15.92%

利润表项目增减变动幅度达30%以上的说明：

1、本期营业税金及附加比上期增加 391.56 万元，增幅为 2246.44%，主要系主营业务复合肥恢复征收增值税，附加税增加所致。

2、本期财务费用比上期增加了 2,752.64 万元，增幅为 401.28%，主要系本期增加银行借款利息支出所致。

3、本期资产减值损失比上期减少 553.70 万元，降幅为 114.46%，主要系上期计提了存货跌价损失，本期无需计提。

4、本期投资收益比上期增加 714.24 万元，增幅为 991.76%，主要系参股企业鲁化好阳光公司实现盈利所致。

5、本期营业外收入比上期增加了 346.77 万元，增幅为 51.17%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

6、本期营业外支出比上期减少了 160.57 万元，降幅为 68.52%，主要系本

期固定资产处置损失减少所致。

7、本期所得税费用比上期减少了 965.51 万元，降幅为 44.62%，主要系本期应纳税所得额随利润的减少而减少所致。

8、本期少数股东损益比上期减少了 58.71 万元，降幅为 46.01%，主要系本期子公司利润下降所致。

（五）报告期现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2015 年	2014 年	增减额	变动比率
经营活动现金流入小计	224,500.21	234,429.53	-9,929.32	-4.24%
经营活动现金流出小计	195,545.41	208,033.03	-12,487.62	-6.00%
经营活动产生的现金流量净额	28,954.80	26,396.50	2,558.30	9.69%
投资活动现金流入小计	7.70	126.51	-118.81	-93.91%
投资活动现金流出小计	52,465.22	116,044.65	-63,579.43	-54.79%
投资活动产生的现金流量净额	-52,457.51	-115,918.14	63,460.63	-54.75%
筹资活动现金流入小计	88,801.81	66,065.50	22,736.31	34.41%
筹资活动现金流出小计	67,025.09	24,630.35	42,394.74	172.12%
筹资活动产生的现金流量净额	21,776.72	41,435.15	-19,658.43	-47.44%
现金及现金等价物净增加额	-1,726.00	-48,086.49	46,360.49	-96.41%

现金流量项目增减变动幅度达30%以上的说明：

1、本期投资活动现金流入比上期减少了 118.81 万元，降幅为 93.91%，主要系本期处置固定资产收回的现金净额减少所致。

2、本期投资活动现金流出比上期减少了 63,579.43 万元，降幅为 54.79%，主要系本期贵州芭田一期项目投资比上期减少所致。

3、本期筹资活动现金流入比上期增加了 22,736.31 万元，增幅为 34.41%，主要系本期银行借款增加所致。

4、本期筹资活动现金流出比上期增加了 42,394.74 万元，增幅为 172.12%，主要系本期偿还银行到期借款增加所致。

三、财务分析

（一）公司偿债能力分析

项目	2015 年	2014 年	同比增减	2013 年
资产负债率	50.62%	48.89%	1.73%	41.15%
流动比率	0.83	1.03	-0.20	3.19
速动比率	0.59	0.77	-0.18	2.59

利息保障倍数	4.09	9.39	-5.30	11.96
--------	------	------	-------	-------

报告期内，公司流动比率、速动比率和利息保障倍数分别比去年同比下降了 0.2、0.18 和 5.30，资产负债率则上升了 1.73 个百分点，主要原因是公司本期银行借款、应付账款等流动负债增加，但财务风险总体可控，财务杠杆的使用在合理范围内。

（二）公司营运能力分析

项目	2015 年	2014 年	同比增减	2013 年
应收账款周转率（次）	42.51	42.42	0.09	43.51
存货周转率（次）	5.67	6.82	-1.15	6.18
总资产周转率（次）	0.62	0.84	-0.22	1.02

报告期内，虽然公司的营业收入同比减少了 19,090.38 万元，降幅为 8.08%，但应收账款周转率同比却上升了 0.09 次，主要是平均应收账款同比下降了 8.28%。存货周转率和总资产周转率同比分别下降了 1.15 次和 0.22 次，主要是本期营业收入、营业成本同比分别下降了 8.08% 和 8.51%，而总资产、存货余额同比却分别增加了 25.11% 和 35.05%。

（三）公司盈利能力分析

项目	2015 年	2014 年	同比增减	2013 年
综合毛利率	21.43%	21.31%	0.12%	16.58%
销售净利率	7.35%	7.94%	-0.59%	6.41%
每股收益（元）	0.1838	0.2186	-15.92%	0.1604
加权平均净资产收益率（%）	9.12%	11.88%	-2.76%	9.77%

报告期内，公司产品的销售结构未发生变化，综合销售毛利率同比基本持平，略增了 0.12 个百分点。销售净利率同比下降 0.59 个百分点，主要系财务费用利息支出的增加。每股收益下降了 15.92%，主要是净利润同比下降了 14.89%。加权平均净资产收益率同比下降了 2.76 个百分点，除了净利润同比下降以外，净资产期末比期初上升了 20.88%。

深圳市芭田生态工程股份有限公司董事会

二〇一六年四月二十一日