

深圳市铁汉生态环境股份有限公司

2013 年度财务决算报告

一、2013 年度财务报表审计情况

公司2013年财务报表已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了广会审字[2014]G14005020018号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：铁汉生态财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铁汉生态2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

二、公司财务状况分析

公司2013年度相关财务状况分析如下：

（一）财务状况分析

1、资产结构

单位：元

项目	2013.12.31		2012.12.31		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
流动资产：					
货币资金	681,963,443.57	18.92%	568,645,922.64	23.22%	19.93%
应收票据	5,111,590.31	0.14%	7,035,000.00	0.29%	-27.34%
应收账款	111,402,927.11	3.09%	68,476,177.03	2.80%	62.69%
预付款项	2,602,105.34	0.07%	14,268,266.21	0.58%	-81.76%
应收利息	1,625,182.17	0.05%	4,718,871.23	0.19%	-65.56%
其他应收款	91,603,114.84	2.54%	71,031,009.31	2.90%	28.96%
存货	917,677,464.78	25.46%	637,796,261.92	26.04%	43.88%
一年内到期的非流动资产	399,957,070.59	11.09%	121,046,568.65	4.94%	230.42%
流动资产合计	2,211,942,898.71	61.36%	1,493,018,076.99	60.96%	48.15%

项目	2013.12.31		2012.12.31		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
非流动资产：					
长期应收款	949,449,031.78	26.34%	687,936,736.61	28.09%	38.01%
长期股权投资	66,109,070.92	1.83%	1,109,980.00	0.05%	5855.88%
固定资产	253,070,540.26	7.02%	60,624,407.29	2.48%	317.44%
在建工程	49,046,358.04	1.36%	183,958,730.00	7.51%	-73.34%
无形资产	469,382.99	0.01%	577,902.93	0.02%	-18.78%
长期待摊费用	41,430,302.91	1.15%	20,414,511.41	0.83%	102.95%
递延所得税资产	6,664,062.42	0.18%	1,588,244.24	0.06%	319.59%
其他非流动资产	26,668,200.62	0.74%	-	0.00%	
非流动资产合计	1,392,906,949.94	38.64%	956,210,512.48	39.04%	45.67%
资产总计	3,604,849,848.65	100.00%	2,449,228,589.47	100.00%	47.18%

2013年末，公司资产总额为360,484.98万元，比上年244,922.86万元增长47.18%，其中：流动资产为221,194.29万元，比上年149,301.81万元增长48.15%，非流动资产为139,290.69万元，比上年95,621.05万元增长45.67%，资产变动的主要原因是：

(1) 货币资金期末余额为68,196.34万元，占总资产比重为18.92%，较上年末增长19.93%，主要是年末结算收款与债务融资增加。

(2) 应收账款期末余额为11,140.29万元，占总资产比重为3.09%，较上年末增长62.69%，主要是本年工程结算增加致期末应收款项余额增加所致。

(3) 预付款项期末余额为260.21万元，占总资产比重为0.07%，较上年末减少81.76%，主要是本年购房款重分类至其他非流动资产所致。

(4) 应收利息期末余额为162.52万元，占总资产比重为0.05%，较上年末减少65.56%，主要是随着募集资金逐步投入项目，本期计提的募集资金定期存款利息

收入减少所致。

(5) 其他应收款期末余额为9,160.31万元, 占总资产比重为2.54%, 较上年末增长28.96%, 主要是投标保证金及履约保证金等款项。

(6) 存货期末余额为91,767.75万元, 占总资产比重25.46%, 较上年末增长43.88%, 主要是公司业务持续增长, 相应未结算的建造合同形成的资产增加所致。

(7) 一年内到期的非流动资产期末余额为39,995.71万元, 占总资产比重为11.09%, 较上年末增长230.42%, 为一年内到期的BT融资建设工程前期资金、建造服务及确认的投资回报增加所致。

(8) 长期应收款期末余额为94,944.90万元, 占总资产比重为26.34%, 较上年末增长38.01%, 是超过一年到期的BT融资建设工程前期资金及确认的投资回报和BT建造合同确认的应收回购价款增加所致。

(9) 长期股权投资期末余额为6,610.91万元, 占总资产比重为1.83%, 较上年末增长5,855.88%, 主要是报告期公司与棕榈园林股份有限公司合资成立了潍坊棕铁投资发展有限公司, 公司出资5000万元及按权益法确认投资收益所致。

(10) 固定资产期末余额为25,307.05万元, 占总资产比重7.02%, 较上年末增长317.44%, 主要是上年末购入的农科商务办公楼本期已投入使用, 并由在建工程结转计入固定资产所致。

(11) 在建工程期末余额为4,904.64万元, 占总资产比重1.36%, 较上年末减少73.34%, 主要是上年末购入的农科商务办公楼本期已投入使用, 并由在建工程结转计入固定资产所致。

(12) 长期待摊费用期末余额为4,143.03万元, 占总资产比重1.15%, 较上年末增长102.95%, 主要是公司支付桥头镇现代农业示范园房建工程及房屋装修费用等增加所致。

(13) 其他非流动资产期末余额为2,666.82万元, 占总资产比重0.74%, 主要是本年购房款由预付款项重分类至其他非流动资产所致。

2、负债结构

单位：元

项目	2013.12.31		2012.12.31		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
流动负债：					
短期借款	660,000,000.00	36.63%	460,000,000.00	52.53%	43.48%
应付账款	329,981,350.51	18.31%	178,855,840.96	20.42%	84.50%
预收款项	54,883,046.45	3.05%	27,682,178.55	3.16%	98.26%
应付职工薪酬	51,054,359.43	2.83%	12,406,032.02	1.42%	311.53%
应交税费	110,689,947.40	6.14%	56,891,963.27	6.50%	94.56%
应付利息	11,985,040.53	0.67%	869,427.78	0.10%	1278.50%
其他应付款	24,140,334.28	1.34%	113,897,661.81	13.01%	-78.81%
一年内到期的非流动负债	13,035,000.00	0.72%	-	0.00%	
其他流动负债	250,000,000.00	13.87%	-	0.00%	
流动负债合计	1,505,769,078.60	83.57%	850,603,104.39	97.14%	77.02%
非流动负债：					
长期借款	283,074,999.96	15.71%	10,000,000.00	1.14%	2730.75%
其他非流动负债	13,025,000.00	0.72%	15,100,000.00	1.72%	-13.74%
非流动负债合计	296,099,999.96	16.43%	25,100,000.00	2.86%	1079.68%
负债合计	1,801,869,078.56	100.00%	875,703,104.39	100.00%	105.76%

2013 年末，公司负债总额为 180,186.91 万元，比上年 87,570.31 万元增长 105.76%，负债变动的主要原因是：

(1) 短期借款期末余额为 66,000 万元，占总负债比重为 36.63%，较上年末增长 43.48%，主要是公司因经营业绩增长，为补充流动资金向银行借款：

截至2013年12月31日，公司股东刘水为公司下列银行短期借款提供连带责任保证担保。具体情况如下：

借款银行	担保余额	借款期限	关联方担保方式
民生银行盐田支行	40,000,000.00	2013/9/16-2014/09/16	连带责任保证
民生银行盐田支行	20,000,000.00	2013/11/01-2014/11/01	连带责任保证
民生银行盐田支行	30,000,000.00	2013/11/08-2014/11/08	连带责任保证
民生银行盐田支行	20,000,000.00	2013/11/08-2014/11/08	连带责任保证
建行景苑支行	20,000,000.00	2013/05/29-2014/04/28	连带责任保证
建行景苑支行	50,000,000.00	2013/08/16-2014/08/15	连带责任保证
工行南头支行	40,000,000.00	2013/08/16-2014/08/13	连带责任保证
工行南头支行	20,000,000.00	2013/09/02-2014/08/30	连带责任保证
兴业银行龙岗支行	20,000,000.00	2013/10/08-2014/10/07	连带责任保证
交通银行深圳天安支行	25,000,000.00	2013/02/07-2014/01/06	连带责任保证
交通银行深圳天安支行	10,000,000.00	2013/03/06-2014/01/11	连带责任保证
交通银行深圳天安支行	30,000,000.00	2013/12/16-2014/12/16	连带责任保证
北京银行深圳分行营业部	20,000,000.00	2013/09/04-2014/09/04	连带责任保证
中信银行深圳龙岗支行	40,000,000.00	2013/10/11-2014/10/11	连带责任保证
中信银行深圳龙岗支行	50,000,000.00	2013/11/05-2014/11/05	连带责任保证
华夏银行深圳南头支行	20,000,000.00	2013/10/11-2014/10/11	连带责任保证
华夏银行深圳南头支行	20,000,000.00	2013/11/05-2014/11/05	连带责任保证
华夏银行深圳南头支行	50,000,000.00	2013/12/05-2014/12/05	连带责任保证
华夏银行深圳南头支行	35,000,000.00	2013/12/31-2014/12/31	连带责任保证
招商银行泰然支行	50,000,000.00	2013/12/04-2014/12/04	连带责任保证
平安银行总行营业部	50,000,000.00	2013/10/26-2014/04/26	连带责任保证
合计：	660,000,000.00		

(2) 应付账款期末余额为32,998.14万元, 占总负债比重为18.31%, 较上年末增长84.50%, 主要是公司业务增长较快, 应付的工程款和苗木款增加所致。

(3) 预收款项期末余额为5,488.30万元, 占总负债比重为3.05%, 较上年末增长98.26%, 主要是预收工程款增加所致。

(4) 应付职工薪酬期末余额为5,105.44万元, 占总负债比重为2.83%, 较上年末增长311.53%, 主要公司人员增加相应应付职工薪酬增加以及应付劳务费增加所致。

(5) 应交税费期末余额为11,068.99万元, 占总负债比重为6.14%, 较上年末增长94.56%, 主要是公司业务增长, 营业收入增加相应应交税费增加所致。

(6) 应付利息期末余额为1,198.50万元, 占总负债比重为0.67%, 较上年末增长1,278.50%, 主要是2013年3月8日公司成功发行了2.5亿元短期融资券(到期一次还本付息), 同时银行借款余额增加使得本期期末计提的应付利息增加。

(7) 其他应付款期末余额为2,414.03万元, 占总负债比重为1.34%, 较上年末减少78.81%, 主要是2012年末购入的农科商务办公楼在2013年已办理银行按揭贷款所致。

(8) 一年内到期的非流动负债期末余额为1,303.50万元, 占总负债比重为0.72%, 主要是一年内到期的银行长期贷款增加所致。

(9) 其他流动负债期末余额为25,000.00万元, 占总负债比重为13.87%, 主要是发行短期融资券所致。

(10) 长期借款期末余额为28,307.50万元, 占总负债比重为15.71%, 较上年末增长2730.75%, 公司控股股东刘水为上述长期借款及一年内到期的非流动负债中的银行借款提供连带责任保证担保, 具体情况如下:

借款银行	担保余额	借款期限	关联方担保方式
中国银行深圳嘉里建设广场支行	10,000,000.00	2012/12/06-2015/12/06	连带责任保证
中国银行深圳嘉里建设广场支行	50,000,000.00	2013/06/13-2015/12/06	连带责任保证
中国银行深圳嘉里建设广场支行	20,000,000.00	2013/07/16-2015/12/06	连带责任保证
中国银行深圳嘉里建设广场支行	30,000,000.00	2013/08/19-2015/12/06	连带责任保证
中国银行深圳嘉里建设广场支行	20,000,000.00	2013/11/29-2015/12/06	连带责任保证
平安银行总行营业部	48,005,000.00	2013/04/28-2015/04/25	连带责任保证
平安银行总行营业部	48,670,000.00	2013/07/17-2015/04/25	连带责任保证

中信银行深圳泰然支行	69,434,999.96	2013/01/05-2023/01/04	连带责任保证
合 计:	296,109,999.96		

(11) 其他非流动负债期末余额为1,302.50万元, 占总负债比重为0.72%, 较上年末减少13.74%, 具体项目如下:

负债项目	2012.12.31	2013.12.31
环境保护专项资金(植物废弃物资源循环利用项目)	2,600,000.00	2,600,000.00
利用转基因技术培育抗旱植物新品系关键技术研发及产业化项目资金	1,500,000.00	1,000,000.00
2012年第三批深圳市战略性新兴产业发展《深圳市生态修复生物工程技术研究开发中心》专项资金	3,000,000.00	1,625,000.00
深圳市海外高层次人才创新创业《植物废弃物资源化及产业化应用》专项资金	3,000,000.00	1,750,000.00
植物废弃物生物制肥产业化 2012年第四批深圳市战略性新兴产业发展专项资金	5,000,000.00	5,000,000.00
裸露坡面生态恢复新技术应用	-	50,000.00
土地承包补贴		1,000,000.00
合计	15,100,000.00	13,025,000.00

3、股东权益

2013年末股东权益(净资产)总额为180,298.08万元, 其中股本为31,580.59万元, 资本公积为84,648.56万元, 盈余公积6,510.50万元, 未分配利润为55,410.74万元, 少数股东权益为2,147.69万元。股东权益较上年末增加22,945.53万元, 增长幅度为14.58%, 主要为2013年度实现净利润23,404.78万元所致。

(二) 经营成果分析

单位: 元

项目	2013年度	2012年度	变动幅度
营业总收入	1,489,898,501.71	1,204,261,872.66	23.72%
营业成本	1,039,583,961.63	837,802,141.12	24.08%
利润总额	273,447,970.96	249,902,803.14	9.42%
净利润	234,047,772.81	215,101,695.08	8.81%
归属于上市公司所有者的净利润	235,765,844.99	215,906,680.37	9.20%
扣除非经常性损益后归属于上市公司所有者的净利润	231,124,757.46	215,851,496.02	7.08%

期间费用	240,369,079.54	112,164,292.51	114.30%
其中:管理费用	194,554,265.71	113,770,358.54	71.01%
财务费用	45,814,813.83	-1,606,066.03	2952.61%

1、营业收入和利润

2013年公司经营业绩实现了持续增长，2013年度营业收入为148,989.85万元，比上年同期120,426.19万元增长23.72%；利润总额为27,344.80万元，比上年同期24,990.28万元增长9.42%。归属于上市公司所有者的净利润为23,576.58万元，比上年同期21,590.67万元增加1,985.91万元，增长率为9.2%；扣除非经营性损益后归属于上市公司所有者的净利润为23,112.48万元，比上年同期21,585.15万元增加1,527.33万元，增长率为7.08%。

2013年，我国的经济增长速度呈现放缓的态势，经济增速放缓将影响国家对基础设施等固定资产的投资；同时国家对房地产行业的调控力度持续加大，对公司的房地产景观绿化业务造成了一定的影响。在复杂的经济形势下，公司进一步强化风险控制，建立和完善科学、合理的薪酬体系，吸纳行业优秀人才，提升员工素质，稳定管理团队，同时公司不断提升经营管理水平，加强研发投入，实现公司业务持续、稳定发展。

2、期间费用

2013年度管理费用为19,455.43万元，较上年同期11,377.04万元增加8,078.39万元，较上年增长71.01%，费用增长较快的原因主要是：随着公司业务量的增大，人员的增加，职工薪酬、差旅费用等支出增加；报告期公司推出股权激励，相应摊销的费用增加；同时公司在研发项目的投入持续增加以保持技术领先优势。

财务费用为4,581.48万元，较上年同期-160.61万元增加4,742.09万元，增幅为2,952.61%，主要是银行贷款增加4.86亿元及短期融资券增加2.5亿元相应利息支出增加所致。

（三）现金流量分析

单位：元

项 目	2013 年度	2012 年度	变动幅度
经营活动现金流入量	781,691,737.90	628,945,650.03	24.29%
经营活动现金流出量	1,082,833,088.08	873,467,851.62	23.97%

一、经营活动产生的现金流量净额	-301,141,350.18	-244,522,201.59	23.16%
投资活动现金流入量	156,862,584.32	84,151,333.01	86.41%
投资活动现金流出量	405,817,103.83	365,891,566.75	10.91%
二、投资活动产生的现金流量净额	-248,954,519.51	-281,740,233.74	-11.64%
筹资活动现金流入量	1,358,766,315.06	493,889,975.26	175.12%
筹资活动现金流出量	694,239,114.20	107,765,260.05	544.21%
三、筹资活动产生的现金流量净额	664,527,200.86	386,124,715.21	72.10%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18.74	-6.41	192.36%
五、现金及现金等价物净增加额	114,431,331.17	-140,137,726.53	-181.66%
加：期初现金及现金等价物余额	566,714,208.47	706,851,935.00	-19.83%
六、期末现金及现金等价物余额	681,145,520.90	566,714,208.47	20.19%

1、经营活动现金流量

2013年度经营活动产生的现金流量净额为-30,114.14万元，比上年同期减少5,661.91万元，主要是由于公司业务持续增长，新增在建的工程合同所需材料采购等工程支出增加所致。

2、投资活动现金流量

2013年度投资活动产生的现金净流量为-24,895.45万元，较上年减少流出3,278.57万元，其中：2013年度投资活动产生现金流入15,686.26万元，较上年度增加7,271.13万元，主要是收到湖南衡阳BT工程项目、郴州BT工程项目和梅县205国道BT工程项目回购款；2013年度投资活动产生现金流出40,581.71万元，较上年度增加3,992.55万元，主要是公司因经营需要购置农科写字楼等固定资产以及与棕榈园林股份有限公司合资成立潍坊棕铁投资发展有限公司投资支出增加所致。

3、筹资活动现金流量

2013年度筹资活动产生的现金净流量为66,452.72万元，较上年增加27,840.25万元，主要是业务增长相应增加银行贷款所致。

三、主要财务指标分析

项目	财务指标	2013年度	2012年度	同比增减
盈利能力	综合毛利率	30.22%	30.43%	-0.21%
	基本每股收益	0.75	0.68	0.07

项目	财务指标	2013 年度	2012 年度	同比增减
	净资产收益率	14.17%	14.85%	-0.68%
偿债能力	流动比率（倍）	1.47	1.76	-0.29
	速动比率（倍）	0.86	1.01	-0.15
	资产负债率	49.98%	35.75%	14.23%
运营能力	应收账款周转率（次）	16.57	15.64	0.93
	存货周转率（次）	1.34	1.55	-0.21

2013年度公司综合毛利率为30.22%，与上年同期30.43%略有下降。本年度公司在国家经济增速放缓及房地产调控持续进行的不利情况下，依靠公司资金、技术、品牌、人才的优势在激烈的市场竞争中保持了领先的优势，实现了经营业务的持续稳定增长，并保持了综合毛利率平稳、较高的水平。

2013年度公司主营业务持续快速增长，为满足运营资金的需要，公司增加了银行贷款4.86亿元及短期融资券2.5亿元，受此影响，资产负债率上升较快，2013年末资产负债率为49.98%，比上年末增加14.23%；流动比率、速动比率分别为1.47、0.86，比上年末分别下降0.29、0.15。

2013年度公司运营能力相关指标良好。

总体而言，2013年度公司业务保持了持续稳定的增长，财务状况稳健，资产质量优良，盈利能力保持较高水平，风险控制较好，为公司长期经营和发展奠定了基础。

深圳市铁汉生态环境股份有限公司

董事会

2014年4月13日