

# 内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司

## 2013 年度财务决算报告

### 一、2013年度财务报表审计情况

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）2013年财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了信会师报字[2014]第113078号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司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、整体经营情况分析

单位：元

项目	2013 年	2012 年	变动幅度 (%)
营业收入	747,057,860.92	628,001,489.30	18.96%
营业成本	470,710,638.18	405,830,778.57	15.99%
营业利润	114,560,608.74	119,740,399.51	-4.33%
利润总额	120,375,655.72	142,762,646.23	-15.68%
归属于上市公司普通股股东的净利润	104,096,474.42	127,252,554.48	-18.20%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	101,988,061.99	95,403,923.86	6.90%
经营活动产生的现金流量净额	-193,026,520.71	-102,742,448.48	-87.87%
项目	2013 年末	2012 年末	变动幅度 (%)
期末总股本（股）	205,465,500.00	136,977,000.00	50.00%
资产总额	1,772,418,531.87	1,322,234,872.40	34.05%
负债总额	836,423,532.40	502,499,499.16	66.45%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益	898,867,193.45	815,833,073.79	10.18%

2013 年公司生态环境建设工程继续稳步发展，配套种植基地布局全面实施，同时公司内部加强了团队建设、品牌战略定位以及相应领域的研发投入，这一切均为公司下一步的发展奠定了坚实的基础。

2013年度公司共实现营业收入74,705.79万元,比上年增长了18.96%,实现归属于上市公司股东的净利润10,409.65万元较上年减少了18.20%,在扣除非经常性损益后,归属于上市公司股东的净利润为10,198.81万元,比上年增长了6.90%。

### 三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

#### (一)、财务状况分析

##### 1、资产结构

单位：元

项目	2013年12月31日		2012年12月31日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	269,572,772.39	15.21%	374,228,262.41	28.30%	-27.97%
应收票据	1,271,600.00	0.07%	1,800,000.00	0.14%	-29.36%
应收账款	1,077,578,808.34	60.80%	754,267,770.15	57.04%	42.86%
预付款项	10,397,176.42	0.59%	4,617,781.24	0.35%	125.16%
其他应收款	14,530,592.44	0.82%	8,154,190.76	0.62%	78.20%
存货	164,022,438.52	9.25%	71,129,888.61	5.38%	130.60%
<b>流动资产合计</b>	<b>1,537,373,388.11</b>	<b>86.74%</b>	<b>1,214,197,893.17</b>	<b>91.83%</b>	<b>26.62%</b>
投资性房地产	12,090,577.21	0.68%		0.00%	
固定资产	91,289,041.16	5.15%	47,380,539.91	3.58%	92.67%
在建工程	21,484,130.79	1.21%	26,022,495.23	1.97%	-17.44%
生产性生物资产	19,135,581.38	1.08%		0.00%	
无形资产	33,044,802.13	1.86%	21,761,366.64	1.65%	51.85%
商誉	13,694.46	0.00%	13,694.46	0.00%	0.00%
长期待摊费用	40,311,283.33	2.27%	3,231,437.75	0.24%	1147.47%
递延所得税资产	17,676,033.30	1.00%	9,627,445.24	0.73%	83.60%
<b>非流动资产合计</b>	<b>235,045,143.76</b>	<b>13.26%</b>	<b>108,036,979.23</b>	<b>8.17%</b>	<b>117.56%</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,772,418,531.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,322,234,872.40</b>	<b>100.00%</b>	<b>34.05%</b>

主要项目变化分析：

(1) 货币资金期末余额 26,957.28 万元,较上年期末降低 27.97%,主要是由于公司募集资金按计划逐渐使用所致。

(2) 应收账款期末余额 107,757.88 万元,较上年期末增长 42.86%,

主要是由于主要是公司绿化工程业务稳步发展，工程结算顺利，导致应收账款增加。

(3) 预付账款期末余额 1,039.72 万元，较上年期末增长 125.16%，主要是预付基地土地租赁费和并购重组发行费用所致。

(4) 其他应收款期末余额 1,453.06 万元，较上年期末增长 78.20%，主要是承揽工程发生的履约保证金和投保保证金所致。

(5) 存货期末余额 16,402.24 万元，较上年期末增长 130.60%，主要是公司业务持续增长，期末尚未结算的工程合同形成的资产增加，同时本期各基地的苗木种植面积扩大，造成生物资产类的存货增幅较大。

(6) 投资性房地产期末余额 1,209.06 万元，主要是公司将一处自有房屋经营性出租所致。

(7) 固定资产期末余额 9,128.90 万元，较上年期末增长 92.67%，主要是公司本期基地新建温室大棚、喷灌设备及配电工程等转入固定资产所致。

(8) 生产性生物资产期末余额 1,913.56 万元，主要是公司本期新增苜蓿种植业务所致。

(9) 无形资产期末余额 3,304.48 万元，较上年期末增长 51.85%，主要是公司本期新增价值 1,163.05 万元的土地使用权所致。

(10) 长期待摊费用期末余额 4,031.13 万元，较上年期末增长 1,147.47%，主要是公司本期新增种植基地的土地租赁费及前期土地平整费所致。

(11) 递延所得税资产期末余额 1,767.60 万元，较上年期末增长 83.60%，主要是公司本期资产减值准备增加所造成的递延所得税资产增加。

## 2、负债结构

单位：元

项目	2013年12月31日		2012年12月31日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
短期借款	325,000,000.00	38.86%	143,000,000.00	28.46%	127.27%
应付账款	431,191,564.32	51.55%	326,803,960.08	65.04%	31.94%
预收款项	1,866,006.00	0.22%	1,169,242.80	0.23%	59.59%
应付职工薪酬	6,425,513.30	0.77%	2,731,796.46	0.54%	135.21%
应交税费	56,109,305.04	6.71%	20,832,049.20	4.15%	169.34%
应付利息	537,666.67	0.06%		0.00%	
其他应付款	1,710,459.11	0.20%	853,892.73	0.17%	100.31%
一年内到期的非流动负债	3,000,000.00	0.36%	-	0.00%	
<b>流动负债合计</b>	<b>825,840,514.44</b>	<b>98.73%</b>	<b>495,390,941.27</b>	<b>98.59%</b>	<b>66.70%</b>
长期借款	-	0.00%	2,000,000.00	0.40%	-100.00%
其他非流动负债	10,583,017.96	1.27%	5,108,557.89	1.02%	107.16%
<b>非流动负债合计</b>	<b>10,583,017.96</b>	<b>1.27%</b>	<b>7,108,557.89</b>	<b>1.41%</b>	<b>48.88%</b>
<b>负债合计</b>	<b>836,423,532.40</b>	<b>100.00%</b>	<b>502,499,499.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>66.45%</b>

### 主要项目变化分析：

(1) 短期借款期末余额 32,500.00 万元，较上年期末增长 127.27%，主要是由于公司根据经营需要新增金融机构贷款所致。

(2) 应付账款期末余额 43,119.16 万元，较上年期末增长 31.94%，主要是由于公司经营规模扩大应付项目采购及基地建设供应商款增加所致。

(3) 应付职工薪酬期末余额 642.55 万元，较上年期末增长 135.21%，主要是经营规模扩大人员增加所致。

(4) 应交税费期末余额 5,610.93 万元，较上年期末增长 169.34%，主要是由于公司享受西部大开发税收优惠政策形成的以前年度多缴纳的企业所得税在本期抵扣完毕所致。

(5) 应付利息期末余额 53.77 万元，主要是公司预提金融机构贷款利息所致。

(6) 其他应付款期末余额 171.05 万元，较上年期末增长 100.31%，主要是控股公司学缘公司本期向少数股东借入款项增加所致。

(7) 一年内到期的非流动负债期末余额 300 万元，主要是由于全资子公司

公司内蒙古蒙草草产业有限公司土左旗分公司的壹年内到期的长期借款重分类所致。

(8) 其他非流动负债期末余额 1,058.30 万元，较上年期末增长 107.16%，主要为本期收到政府拨付大棚建设补贴款及土地的免租补贴所致。

### 3、股东权益变动分析

报告期末归属于上市公司股东的所有者权益为 89,886.72 万元，较上年末增长 10.18%，主要为公司报告期当期实现归属于上市公司股东的净利润 10,409.65 万元所致。

## (二)经营成果分析

单位：元

项目	2013 年		2012 年		增长率%
	金额	占收入比重	金额	占收入比重	
营业收入	747,057,860.92		628,001,489.30		18.96%
营业成本	470,710,638.18	63.01%	405,830,778.57	64.62%	15.99%
毛利率	36.99%		35.38%		1.61%
营业税金及附加	25,087,814.73	3.36%	21,388,524.28	3.41%	17.30%
销售费用	11,129,040.78	1.49%	6,766,453.68	1.08%	64.47%
管理费用	61,223,700.72	8.20%	34,001,855.03	5.41%	80.06%
财务费用	10,186,413.16	1.36%	9,564,120.05	1.52%	6.51%
资产减值损失	54,159,644.61	7.25%	30,709,358.18	4.89%	76.36%
营业利润	114,560,608.74	15.33%	119,740,399.51	19.07%	-4.33%
营业外收入	7,103,173.80	0.95%	23,617,326.91	3.76%	-69.92%
营业外支出	1,288,126.82	0.17%	595,080.19	0.09%	116.46%
利润总额	120,375,655.72	16.11%	142,762,646.23	22.73%	-15.68%
所得税费用	16,463,979.51	2.20%	15,989,953.62	2.55%	2.96%
净利润	103,911,676.21	13.91%	126,772,692.61	20.19%	-18.03%
归属于母公司所有者的净利润	104,096,474.42	13.93%	127,252,554.48	20.26%	-18.20%
扣非后归属于母公司所有者的净利润	101,988,061.98	13.65%	95,403,923.86	15.19%	6.90%

1、2013 年公司在生态环境建设领域的竞争力得到进一步提升，全年共签订施工合同(含框架协议、中标通知书)44 份，合同总金额 148,832.28 万元，较上年同期增长 105.63%。本期公司实现营业收入总额 74,705.79 万元，比上年增长 18.96%。

2、2013 年公司根据经营发展的需要，在人员配置、品牌宣传、研发投入等方面均有较大幅度增长，从而带动各项期间费用有不同程度增长，具体原因分析如下：

(1) 销售费用本期发生额为 1,112.90 万元，较上期增长 64.47%，主要是公司规模扩大，人员增加造成职工薪酬增幅较大及加大品牌宣传力度所致。

(2) 管理费用本期发生额为 6,122.37 万元，较上期增长 80.06%，主要是职工薪酬、中介费用和研发投入增加所致。

(3) 财务费用本期发生额为 1,018.64 万元，较上期增长 6.51%，主要是本期短期借款增加，相应利息支出增加所致。

(4) 资产减值损失本期发生额为 5,415.96 万元，较上期增长 76.36%，主要是应收账款增加相应计提的坏账准备所致。

(5) 营业外收入本期发生额为 710.32 万元，较上期降低 69.92%，主要是公司本年收到政府补贴较上年减少所致。

(6) 营业外支出本期发生额为 128.81 万元，较上期增长 116.46%，主要是公司支付救灾捐款及大学生专项奖学金所致。

在上述原因的影响下，2013 年公司实现归属于上市公司股东的净利润 10,409.65 万元，比上年降低 18.20%，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为 10,198.81 万元，比上年增长 6.90%。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	2013 年	2012 年	增长率
经营活动产生的现金流量净额	-193,026,520.71	-102,742,448.48	-87.87%
投资活动产生的现金流量净额	-89,693,088.89	-38,688,400.67	-131.83%
筹资活动产生的现金流量净额	178,064,119.58	386,078,484.71	-53.88%
现金及现金等价物净增加额	-104,655,490.02	244,647,635.56	

主要项目变动原因分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为-19,302.65 万元，比上年净

流出增加了 9,028.41 万元，主要是由于本年度公司承接项目的规模逐渐扩大，新增的工程合同在施工前期所垫付的支出增加，同时本期公司在基地苗木培育及期间费用等方面的支出也对经营活动现金流减少产生了较大影响。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-8,969.31 万元，比上年多支出了 5100.47 万元，主要是由于本年度新增种植基地，加大了基地建设及生产性生物资产增加所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为 17,806.41 万元，比上年降低了 53.88%，主要是由于公司上年发行股票取得募集资金所致。

#### 四、主要财务指标分析

单位：元

项目	指标	2013年 /2013年末	2012年 /2012年末	变动幅度(%)
盈利能力	综合毛利率(%)	36.99%	35.38%	1.61%
	基本每股收益	0.51	0.76	-32.89%
	扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.50	0.57	-12.28%
	加权平均净资产收益率(%)	12.16%	26.96%	-14.80%
	扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.92%	20.21%	-8.29%
偿债能力	资产负债率(%)	47.19%	38.00%	9.19%
	流动比率	1.86	2.45	-24.05%
	速动比率	1.66	2.31	-27.93%
运营能力	应收账款周转率(次)	0.82	1.04	-21.69%
	存货周转率(次)	4.00	6.80	-41.13%

2013 年度综合毛利率达到 36.99%，比上年增长 1.61 个百分点，基本每股收益 0.51 元和加权平均净资产收益率 12.16%，分别比上年降低 32.89% 和 14.80%，这主要是由于上年 9 月份公司 IPO 发行新股导致的计算基数变化所致。

2013 年公司为保障业务规模扩大的资金量需求，加大了银行融资力度，受此影响，期末资产负债率为 47.19%，比上年增长了 9.19 个百分点，同时导致了流动比率、速动比率分别较上年降低了 24.05%、27.93%。

2013 年末公司应收账款及存货余额增幅较大，这导致应收账款周转率和存货周转率较上年有较大幅度的下降，公司目前针对这种情况正在采取多项积极措施，预计在 2014 年运营能力指标会得到明显改善。

总体而言，2013 年度公司各项业务均稳步发展，内部管理水平有效提升，公司竞争力明显增强，整体财务状况稳健，风险控制较好，为公司持续稳定的经营和发展奠定了良好基础。

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司

董 事 会

二〇一四年四月二十八日