

四川环能德美科技股份有限公司

2014 年度财务决算报告

2014年公司在董事会、经营班子的领导和全体员工的共同努力下，实现营业收入23,512万元，利润总额5,895万元，其中净利润5,397万元。2014年财务报表经公司股东会、董事会决议聘请的具有证券从业资格的上海众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出据了“报告号：众会字（2015）第3312号”标准无保留意见审计报告，认为公司财务报表已经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2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量。

公司 2014 年度合并报表范围未发生变化。

一、主要财务数据和指标

表 1：2014 年主要财务数据和指标单位：万元

项目	2014 年实际	2013 年实际	比同期增减	
			金额	比例（%）
营业收入	23,512.61	23,365.50	147.11	0.63%
利润总额	5,895.49	7,197.45	-1,301.97	-18.09%
归属于母公司所有者的净利润	5,397.92	5,931.74	-533.81	-9.00%
基本每股收益（元）	1	1.1	-0.10	-9.09%
资产总额	61,245.72	50,262.94	10,982.78	21.85%
归属于母公司所有者权益	40,696.46	36,655.43	4,041.03	11.02%
经营活动产生的现金流量净额	2,414.65	6,973.64	-4,559.00	-65.37%
每股净资产（元）	7.54	6.79	0.75	11.02%
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.45	1.29	-0.84	-65.37%

主要财务数据和指标分析说明：

- （1）利润总额同比下降 18.09%，主要系公司应收账款增加，计提的坏账准备增加所致；
- （2）归属于母公司所有者的净利润同比下降 9%，主要系公司利润总额下降所致；
- （3）基本每股收益同比下降 9.09%，主要系公司利润总额下降所致；
- （4）资产总额同比增长 21.85%，主要系公司 2014 年度获得的净利润及经营负债增加所致；
- （5）归属于母公司所有者权益、每股净资产均增长 11.02%，主要系公司 2014 年度获

得净利润所致；

(6) 经营活动产生的现金流量净额及每股经营活动产生的现金流量净额均下降 65.37%，主要系公司 2014 年度采购增加较多，导致经营活动现金流量流出增加所致。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产情况：

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	比同期增减	
			金额	比例 (%)
货币资金	8,267.42	9,111.66	-844.24	-9.27%
应收票据	5,380.25	3,665.22	1,715.03	46.79%
应收账款	14,405.91	11,850.56	2,555.36	21.56%
预付款项	1,372.22	1,283.05	89.17	6.95%
其他应收款	432.16	472.97	-40.80	-8.63%
存货	10,314.14	6,606.59	3,707.55	56.12%
流动资产合计	40,432.01	33,233.34	7,198.66	21.66%
长期应收款	406.15	812.30	-406.15	-50.00%
固定资产	12,557.02	3,155.46	9,401.57	297.95%
在建工程	931.60	6,111.87	-5,180.28	-84.76%
无形资产	6,004.61	6,210.03	-205.42	-3.31%
长期待摊费用	44.89	53.70	-8.81	-16.41%
递延所得税资产	869.45	686.24	183.21	26.70%
非流动资产合计	20,813.71	17,029.60	3,784.11	22.22%
资产总计	61,245.72	50,262.94	10,982.78	21.85%

资产情况分析说明：

(1) 货币资金同比下降 9.27%，主要系公司采购增加及新基地继续投入，现金流出增加所致；

(2) 应收票据同比增长 46.79%，主要系公司回收货款中银行承兑汇票回款增加所致；

(3) 应收账款同比增长 21.56%，主要系公司部分下游客户受国内经济、政策影响，付款有多延迟所致；

(4) 存货同比增长 56.12%，主要系公司采购增长所致；

(5) 长期应收款同比下降 50%，主要系长期应收款根据合同条款，转入应收账款所致；

(6) 固定资产同比增长 297.95%，主要系公司新生产基地建成投产，由在建工程转入所致；

(7) 在建工程同比下降 84.76%，系公司新生产基地建成投产，转入固定资产所致；

(8) 长期待摊费用同比下降 16.41%，系长期待摊费用摊销所致；

(9) 递延所得税资产同比增长 26.70%，主要系公司 2014 年新收到科研项目补贴及预提年终奖增加所致。

(二) 负债情况：

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	比同期增减	
			金额	比例 (%)
短期借款	3,000.00	1,000.00	2,000.00	200.00%
应付票据	5,599.07	2,773.93	2,825.15	101.85%
应付账款	4,380.22	2,889.70	1,490.53	51.58%
预收款项	2,733.87	2,381.11	352.76	14.82%
应付职工薪酬	966.06	612.30	353.76	57.78%
应交税费	57.27	870.93	-813.66	-93.42%
其他应付款	190.17	397.87	-207.69	-52.20%
递延收益	2,620.09	1,741.46	878.63	50.45%
负债合计	19,546.75	12,667.28	6,879.47	54.31%

负债情况分析说明：

(1) 短期借款同比增长 200%，系公司根据经营需要，增加了银行借款所致；

(2) 应付票据同比增长 101.85%，主要系公司采购增加，同时加大银行承兑汇票结算比例所致；

(3) 应付账款同比增长 51.58%，主要系公司采购增加所致；

(4) 预收账款同比增长 14.82%，系公司收到的预收账款增加所致；

(5) 应付职工薪酬同比增长 57.78%，主要预提的年终奖增加所致；

(6) 应交税费同比下降 93.42%，主要系公司采购增加，存在未抵扣增值税进项税，以及公司大部分托管运营业务享受企业所得税优惠；

(7) 其他应付款同比下降 52.20%，主要公司新基地建成投产，退还承建单位履约保证金及安全保证金所致；

(8) 递延收益同比增长 50.45%，系公司新收到的项目补贴所致。

(三) 所有者权益：

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	比同期增减	
			金额	比例 (%)
实收资本（或股本）	5,400.00	5,400.00	-	0.00%
资本公积	13,678.20	13,678.20	-	0.00%
专项储备	324.15	223.05	101.10	45.33%

盈余公积	2,191.83	1,689.18	502.65	29.76%
未分配利润	19,102.27	15,664.99	3,437.27	21.94%
归属于母公司所有者 权益合计	40,696.46	36,655.43	4,041.03	11.02%

所有者权益分析说明：

- (1) 专项储备同比增长 45.33%，系公司按照相关规定计提的安全费用引起；
- (2) 盈余公积、未分配利润、归属于母公司所有者权益合计分别增长 29.76%、21.94%、11.02%均由 2014 年实现的净利润引起。

(四) 经营情况：

表 1：2014 年营业收入完成情况单位：万元

项目	2014 年实际	2013 年实际	比同期增减	
			金额	比例 (%)
营业收入	23,512.61	23,365.50	147.11	0.63%
营业成本	11,081.15	11,394.21	-313.06	-2.75%
销售费用	2,672.80	2,142.53	530.27	24.75%
管理费用	3,415.05	2,948.43	466.62	15.83%
财务费用	-150.52	14.04	-164.56	-1171.68%
期间费用合计	5,937.34	5,105.01	832.33	16.30%

经营情况分析说明：

- (1) 销售费用同比增长 24.75%，主要系公司增加销售投入所致；
- (2) 管理费用同比增长 15.83%，主要系公司新基地建成投产，固定资产折旧增加，以及社保基数提高等所致；
- (3) 财务费用同比下降 164.56 万元，主要系公司分期收款项目收取的资金占用费所致。

(五) 现金流量分析：

项目	2014 年实际	2013 年实际	比同期增减	
			金额	比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	2,414.65	6,973.64	-4,559.00	-65.37%
投资活动产生的现金流量净额	-4,261.07	-4,546.96	285.89	-6.29%
筹资活动产生的现金流量净额	504.00	-808.22	1,312.21	-162.36%
现金及现金等价物净增加额	-1,342.43	1,618.47	-2,960.89	-182.94%
每股经营活动产生	0.45	1.29	-0.84	-65.37%

现金净流量				
-------	--	--	--	--

现金流量分析说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比下降 65.37%，主要系公司采购增加，经营活动现金流出增加所致；

(2) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 1,312.21 万元，主要系公司根据经营需要，增加银行借款所致。

(六) 主要财务指标：

项目	2014 年实际	2013 年实际	同比增减
资产负债率	31.92%	25.20%	6.71%
流动比率	2.39	3.04	-0.65
速动比率	1.78	2.44	-0.66
应收账款周转率（次/年）	1.79	2.04	-0.24
存货周转率（次/年）	1.31	1.54	-0.23
加权平均净资产收益率	14.07%	17.24%	-3.17%

主要财务指标分析说明：

(1) 资产负债率同比增长 6.71%，主要系公司根据经营需要，增加银行借款，以及采购增加，应付票据及应付账款等增加所致；

(2) 流动比率与速动比率同比分别下降 0.65、0.66，主要系公司流动负债增长速度快于流动资产所致；

(3) 应收账款周转率同比下降 0.24，主要系受国内经济、政策影响，部分客户付款有所延迟所致；

(4) 存款周转率同比下降 0.23，主要系公司采购增加，年末存货大幅增加所致；

(5) 加权平均净资产收益率同比下降 3.17%，主要系公司计提的坏账准备增加，净利润下降所致。

三、其他

截止 2014 年 12 月 31 日，公司无对外担保、或有事项和需要披露的其他重要事项。

以上是公司 2014 年度财务决算情况，请审议。

四川环能德美科技股份有限公司董事会
二零一五年四月十日