

四川环能德美科技股份有限公司

2015 年度财务决算报告

2015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32,955.73万元，归属于母公司所有者的净利润5,218.57万元。2015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（2016）第2811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2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量。

公司 2015 年度合并报表范围变化如下：

1、纳入合并范围的子公司增加江苏华大离心机制造有限公司、苏州瑞维液压科技有限公司。

根据2015年6月30日公司2015年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准四川环能德美科技股份有限公司向吴志明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2288号）的核准，公司向吴志明、施耿明、吴忠燕等21名发行对象发行人民币普通股8,722,638股，并支付现金对价191,375,000.00元购买江苏华大离心机制造有限公司100%股权。众华会计师事务所（特殊普通合伙）2015年10月29日出具了“众会字（2015）第5962号”验资报告对上述非公开发行股份进行了验证；2015年10月29日，江苏华大在张家港市市场监督管理局办理了变更登记备案；中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司2015年11月25日出具了《股份登记申请受理确认书》，对上述非公开发行股份进行了登记确认；公司2015年11月27日向交易对方支付完毕本次交易的现金对价。根据企业会计准则的有关规定，本次非同一控制下的企业合并日确定为2015年10月31日。

苏州瑞维液压科技有限公司为江苏华大离心机制造有限公司全资子公司，一并纳入合并范围。

2.纳入合并范围的子公司减少深圳环能德美科技服务股份有限公司。

深圳环能德美科技服务股份有限公司于2015年12月29日取得工商注销通知书，不再纳入合并范围。

一、主要财务数据和指标

表 1：2015 年主要财务数据和指标单位：万元

项目	2015 年实际	2014 年实际	比同期增减	
			金额	比例（%）
营业收入	32,955.73	23,512.61	9,443.12	40.16%
归属于母公司所有者的净利润	5,218.57	5,397.92	-179.35	-3.32%
基本每股收益（元）	0.34	0.45 ^{注1}	-0.11	-24.44%
资产总额	142,964.19	61,245.72	81,718.47	133.43%
归属于母公司所有者权益	107,301.69	40,696.46	66,605.23	163.66%
经营活动产生的现金流量净额	1,192.94	2,414.65	-1,221.71	-50.60%
每股净资产（元）	6.08	7.54	-1.46	-19.36%
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.07	0.45	-0.38	-84.44%

注 1:2014 年度基本每股收益依据相关规定按照资本公积转增股本的情况进行了重新计算，重新计算后的基本每股收益为 0.45 元/股。

主要财务数据和指标分析说明：

（1）公司 2015 年实现营业收入 32,955.73 万元，较 2014 年增加 9,443.12 万元，同比增长 40.16%，一方面是公司业务正常增长带来的收入增长，另一方面是公司合并江苏华大后带来的收入增长，公司（不含江苏华大）2015 年实现营业收入 28,578.11 万元，江苏华大 2015 年营业收入中并入合并报表范围的收入为 4,377.62 万元。

（2）公司 2015 年实现归属于母公司所有者的净利润 5,218.57 万元，同比下降 3.32%，主要系公司费用增长过快所致；

（3）公司 2015 年基本每股收益为 0.34 元/股，同比下降 24.44%，主要系公司 IPO 及收购重组发行股份所致；

（4）公司 2015 年末资产总额为 142,964.19 万元，较 2014 年末增加 81,718.47 万元，增长 133.43%，主要系公司 IPO 发行股份募集资金及发行股份和募集资金收购江苏华大所致；

（5）公司 2015 年末归属于母公司所有者权益 107,301.69 万元，较 2014 年末增加 66,605.23 万元，同比增长 163.66%，主要系公司 IPO 发行股份募集资金及发行股份和募集资金收购江苏华大所致；

(6) 公司 2015 年度经营活动产生的现金流量净额为 1,192.94 万元，较 2014 年下降 1,221.71 万元，同比下降 50.60%，主要系部分领域下游客户因国内经济形势影响付款有所延迟，导致回款增长速度低于收入增长速度，但公司原材料支出却保持了与收入的同步增长、人工及费用支出远大于收入增长幅度，进而导致经营活动现金流量净额下降；

(7) 公司 2015 年末每股净资产 6.08 元/股，同比下降 19.36%，主要系资本公积转增股本所致；

(8) 公司 2015 年每股经营活动产生的现金流量净额 0.07 元/股，同比下降 84.44%，主要系公司 2015 年度经营活动产生的现金流量净额下降及股本增加所致。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 主要资产情况：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	比同期增减	
			金额	比例 (%)
货币资金	30,592.59	8,267.42	22,325.17	270.04%
应收票据	6,893.20	5,380.25	1,512.95	28.12%
应收账款	28,250.56	14,405.91	13,844.65	96.10%
存货	23,543.75	10,314.14	13,229.61	128.27%
流动资产合计	92,777.90	40,432.01	52,345.89	129.47%
可供出售金融资产	2,640.00	-	2,640.00	-
固定资产	21,759.98	12,557.02	9,202.96	73.29%
无形资产	11,434.98	6,004.61	5,430.37	90.44%
商誉	10,151.41	-	10,151.41	-
非流动资产合计	50,186.29	20,813.71	29,372.58	141.12%
资产总计	142,964.19	61,245.72	81,718.47	133.43%

主要资产情况分析说明：

(1) 公司 2015 年末货币资金为 30,592.59 万元，较 2014 年末增加 22,325.17 万元，同比增长 270.04%，主要系公司 IPO 发行股份募集资金及发行股份和募集资金收购江苏华大所致，截止 2015 年 12 月 31 日，公司募集资金余额为 9,160.38 万元、江苏华大货币资金余额为 4,731.07 万元、应代江苏华大原股东缴纳的股权交易个人所得税款 4,898.52 万元；

(2) 公司 2015 年末应收票据为 6,893.20 万元，较 2014 年末增加 1,512.95 万元，同比增长 28.12%，主要系江苏华大应收票据并入所致；

(3) 公司 2015 年末应收账款 28,250.56 万元，较 2014 年末增加 13,844.65 万元，同比增长 96.10%，一方面是由于公司货款回收不理想，导致应收账款增加较多，另一方面是江

苏华大应收账款并入增加,截止 2015 年 12 月 31 日江苏华大应收账款净额为 6,795.64 万元;

(4) 公司 2015 年末存货为 23,543.75 万元,较 2014 年末增加 13,229.61 万元,同比增长 128.27%,主要系江苏华大存货并入所致,截止 2015 年 12 月 31 日江苏华大存货净额为 11,402.84 万元;

(5) 公司 2015 年末可供出售金融资产 2,640.00 万元,较 2014 年末增加 2,640.00 万元,主要系公司投资的首都水环境治理技术创新及发展(北京)基金;

(6) 公司 2015 年末固定资产 21,759.98 万元,较 2014 年末增加 9,202.96 万元,同比增长 73.29%,主要系江苏华大固定资产并入所致,截止 2015 年 12 月 31 日江苏华大固定资产净值为 7,623.50 万元;

(7) 公司 2015 年末无形资产 11,434.98 万元,较 2014 年末增加 5,430.37 万元,同比增长 90.44%,主要系江苏华大无形资产并入所致,截止 2015 年 12 月 31 日江苏华大无形资产净值为 5,570.22 万元;

(8) 公司 2015 年末商誉为 10,151.41 万元,较 2014 年末增加 10,151.41 万元,系合并江苏华大所致。

(二) 主要负债情况:

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	比同期增减	
			金额	比例 (%)
短期借款	1,000.00	3,000.00	-2,000.00	-66.67%
应付票据	5,248.41	5,599.07	-350.66	-6.26%
应付账款	10,412.08	4,380.22	6,031.86	137.71%
预收款项	5,001.73	2,733.87	2,267.86	82.95%
应付职工薪酬	2,515.11	966.06	1,549.05	160.35%
应交税费	6,283.63	57.27	6,226.36	10871.94%
递延收益	3,071.31	2,620.09	451.22	17.22%
负债合计	35,588.79	19,546.75	16,042.04	82.07%

主要负债情况分析说明:

(1) 公司 2015 年末短期借款为 1,000.00 万元,较 2014 年末减少 2,000.00 万元,同比下降 66.67%,主要系偿还到期银行借款所致;

(2) 公司 2015 年末应付票据为 5,248.41 万元,较 2014 年末减少 350.66 万元,同比下降 6.26%;

(3) 公司 2015 年末应付账款为 10,412.08 万元,较 2014 年末增加 6,031.86 万元,同比

增长 137.71%，主要系江苏华大应付账款并入所致，截止 2015 年 12 月 31 日江苏华大应付账款余额为 4,519.32 万元；

(4) 公司 2015 年末预收账款为 5,011.73 万元，较 2014 年末增加 2,267.86 万元，同比增长 82.95%，主要系江苏华大预收账款并入所致，截止 2015 年 12 月 31 日江苏华大预收账款余额为 3,677.94 万元；

(5) 公司 2015 年末应付职工薪酬为 2,515.11 万元，较 2014 年末增加 1,549.05 万元，同比增长 160.35%，主要系江苏华大应付职工薪酬并入所致，截止 2015 年 12 月 31 日江苏华大应付职工薪酬余额为 1,324.16 万元；

(6) 公司 2015 年末应交税费 6,283.63 万元，较 2014 年末增加 6,226.36 万元，同比增长 10871.94%，主要原因有：①应代江苏华大原股东缴纳的股权交易个人所得税 4,898.52 万元，②公司营业收入增加引起的应交税费增加，③江苏华大应交税费并入增加，截止 2015 年 12 月 31 日江苏华大应交税费余额为 483.60 万元；

(7) 公司 2015 年末递延收益 3,071.31 万元，较 2014 年末增加 451.22 万元，同比增长 17.22%，主要系公司收到的补贴款项增加所致；

(三) 所有者权益：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	比同期增减	
			金额	比例 (%)
实收资本（或股本）	17,662.13	5,400.00	12,262.13	227.08%
资本公积	64,071.37	13,678.20	50,393.17	368.42%
专项储备	855.52	324.15	531.37	163.93%
盈余公积	2,526.47	2,191.83	334.64	15.27%
未分配利润	22,186.20	19,102.27	3,083.93	16.14%
归属于母公司所有者权益合计	107,301.69	40,696.46	66,605.23	163.66%

所有者权益分析说明：

(1) 公司 2015 年末股本为 17,662.13 万元，较 2014 年末增加 12,262.13 万元，同比增长 227.08%，系公司发行股份及资本公积转增股份所致；

(2) 公司 2015 年末资本公积为 64,071.37 万元，较 2014 年末增加 50,393.17 万元，同比增长 368.42%，系公司 IPO 发行股份募集资金及发行股份和支付现金收购江苏华大所致；

(3) 公司 2015 年末专项储备 855.52 万元，较 2014 年末增加 531.37 万元，同比增长 163.93%，主要系江苏华大并入所致，截止 2015 年 12 月 31 日江苏华大专项储备余额为 383.28 万元；

(4) 公司 2015 年末盈余公积为 2,526.47 万元，较 2014 年末增加 334.64，同比增长 15.27%，系根据母公司 2015 年度实现的净利润按 10% 计提增加；

(5) 公司 2015 年末未分配利润 22,186.20 万元，较 2014 年末增加 3,083.93 万元，同比增长 16.14%，系集团 2015 年度实现净利润扣除计提的盈余公积和现金分红后的金额。

(四) 经营情况：

表 1：2015 年营业收入完成情况单位：万元

项目	2015 年实际	2014 年实际	比同期增减	
			金额	比例 (%)
营业收入	32,955.73	23,512.61	9,443.12	40.16%
营业成本	17,225.18	11,081.15	6,144.03	55.45%
销售费用	4,411.18	2,672.80	1,738.38	65.04%
管理费用	4,936.91	3,415.05	1,521.86	44.56%
财务费用	-307.78	-150.52	-157.26	-104.48%
资产减值损失	1,693.60	962.89	730.71	75.89%

经营情况分析说明：

(1) 公司 2015 年实现营业收入 32,955.73 万元，较 2014 年增加 9,443.12 万元，同比增长 40.16%，一方面是公司业务正常增长带来的收入增长，另一方面是公司合并江苏华大后带来的收入增长，公司（不含江苏华大）2015 年实现营业收入 28,578.11 万元，江苏华大 2015 年营业收入中并入合并报表范围的收入为 4,377.62 万元；

(2) 公司 2015 年发生营业成本 17,225.18 万元，较 2014 年增加 6,144.03 万元，同比增长 55.45%，主要系营业收入增长所致；

(3) 公司 2015 年发生销售费用 4,411.18 万元，较 2014 年增加 1,738.38 万元，同比增长 65.04%，主要系销售收入增长及公司加大营销投入所致；

(4) 公司 2015 年发生管理费用 4,936.91 万元，较 2014 年增加 1,521.86 万元，同比增长 44.56%，主要系公司引进各方面人才及加大研发投入所致。

(5) 公司 2015 年发生财务费用 -307.78 万元，较 2014 年下降 157.26 万元，同比减少 104.48%，主要系公司募集资金存款利息收入所致；

(6) 公司 2015 年发生资产减值损失 1,693.60 万元，较 2014 年增加 730.71 万元，同比增长 75.89%，主要系公司货款回收不理想，应收账款坏账准备增加所致。

(五) 现金流量分析：

项目	2015年实际	2014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	1,192.94	2,414.65	-1,221.71	-50.60%
投资活动产生的现金流量净额	-17,131.96	-4,261.07	-12,870.89	-302.06%
筹资活动产生的现金流量净额	39,149.50	504.00	38,645.50	7667.76%
现金及现金等价物净增加额	23,222.13	-1,342.43	24,564.56	-1829.86%
每股经营活动产生现金净流量	0.07	0.45	-0.38	-84.44%

现金流量分析说明:

(1) 公司 2015 年度经营活动产生的现金流量净额为 1,192.94 万元, 较 2014 年下降 1,221.71 万元, 同比下降 50.60%, 主要系部分领域下游客户因国内经济形势影响付款有所延迟, 导致回款增长速度低于收入增长速度, 但公司原材料支出却保持了与收入的同步增长、人工及费用支出远大于收入增长幅度, 进而导致经营活动现金流量净额下降;

(2) 公司 2015 年度投资活动产生的现金流量净额为-17,131.96 万元, 较 2014 年下降 12,870.89 万元, 同比下降 302.06%, 主要系公司收购江苏华大及投资首都水环境治理技术创新及发展(北京)基金所致;

(3) 公司 2015 年度筹资活动产生的现金流量净额为 39,149.50 万元, 较 2014 年增加 38,645.50 万元, 同比增长 7667.76%, 主要系公司 IPO 发行股份募集资金及定向增发募集资金所致。

(六) 主要财务指标:

项目	2015年实际	2014年实际	同比增减
资产负债率	24.89%	31.92%	-7.03%
流动比率	2.92	2.39	0.53
速动比率	2.18	1.78	0.40
应收账款周转率(次/年)	1.55	1.79	-0.24
存货周转率(次/年)	1.02	1.31	-0.29
加权平均净资产收益率	7.51%	14.07%	-6.56%

主要财务指标分析说明:

(1) 公司 2015 年末资产负债率为 24.89%, 同比下降 7.03%, 主要系公司 IPO 发行股份及发行股份和支付现金收购江苏华大, 增加净资产所致;

(2) 公司 2015 年末流动比率为 2.92, 同比增加 0.53, 主要系公司 IPO 发行股份募资

资金所致；

(3) 公司 2015 年末速度比率为 2.18，同比增加 0.40，主要系公司 IPO 发行股份募集资金所致；

(4) 公司 2015 年应收账款周转次数为 1.55，同比下降 0.24，主要原因有：①部分领域下游客户因国内经济形势影响付款有所延迟，应收账款增加较多；②江苏华大期末应收账款全额并入合并报表，但收入仅最后两个月并入合并报表，计算比率的收入基数小于应收账款基数；

(5) 公司 2015 年存货周转次数为 1.02，同比下降 0.29，主要系江苏华大并入所致，江苏华大期末存货全额并入合并报表，但成本仅最后两个月并入合并报表，计算比率的成本基数小于存货基数；

(6) 公司 2015 年加权平均净资产收益率为 7.51%，同比下降 6.56%，主要系公司 IPO 发行股份募集资金及发行股份和支付现金收购江苏华大导致净资产增加较多所致。

三、其他

截止 2015 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。

特此报告。

四川环能德美科技股份有限公司董事会

2016 年 3 月 30 日