



证券代码：300268

证券简称：万福生科

公告编号：2016-024

万福生科（湖南）农业开发股份有限公司 2015 年度财务决算报告

万福生科（湖南）农业开发股份有限公司（以下简称“公司”）2015 度财务报表已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了保留意见加强调事项段的非无保留意见审计报告。结合公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果、现金流量以及公司实际情况，我们进行了认真的研究分析，现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、基本情况

2015 年度公司实现营业总收入为 6,924,907.73 元，同比减少 91.06%；营业利润 -99,624,307.21 元，同比减少 1113.01%；净利润 -99,443,173.16 元，同比减少 2046.95%；资产总计 266,120,921.21 元，其中：流动资产 51,694,979.55 元，非流动资产 214,425,941.66 元；负债合计为 61,099,798.72 元；所有者权益 205,021,122.49 元，其中：归属于母公司的所有者权益 205,021,122.49 元。

二、财务状况

1、2015 年公司各项主要资产变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		增减幅度
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	10,150,925.67	3.81%	120,419,215.81	28.46%	-91.57%
应收账款	1,676,140.26	0.63%	3,817,300.78	0.90%	-56.09%
预付款项	318,400.64	0.12%	343,291.86	0.08%	-7.25%
其他应收款	33,571,763.79	12.62%	49,546,368.56	11.71%	-32.24%
存货	5,964,868.84	2.24%	10,322,743.52	2.44%	-42.22%
其他流动资产	12,880.35	0.00%			
可供出售金融资产	50,000,000.00	18.79%			
固定资产	58,699,274.51	22.06%	93,022,189.92	21.98%	-36.90%



在建工程	86,976,941.97	32.68%	125,804,786.46	29.73%	-30.86%
无形资产	16,881,830.80	6.34%	18,009,072.68	4.26%	-6.26%
长期待摊费用	452,250.00	0.17%	479,250.00	0.11%	-5.63%
其他非流动资产	1,415,644.38	0.53%	1,415,644.38	0.33%	0.00%
资产总计	266,120,921.21	100.00%	423,179,863.97	100%	-37.11%

报告期末，公司货币资金同比减少了 91.57%，其主要原因是：本期收入减少、归还前期借款以及投资宁波煦晖股权投资合伙企业（有限合伙）支付了 5000 万、支付了前期处罚款 850 万；

报告期末，公司应收账款同比减少 56.09%，其主要原因是：本期收回部分前期款项及计提了坏账准备；

报告期末，公司其他应收款同比减少 32.24%，其主要原因是：本期收回部分前期款项及计提了坏账准备；

报告期末，公司存货同比减少 42.22%，其主要原因是：本期处置了部分存货并对部分存货计提了减值准备；

报告期末，公司固定资产同比减少 36.90%，其主要原因是：本期对子公司的固定资产计提了减值准备；

报告期末，公司在建工程同比减少 30.86%，其主要原因是：本期对子公司的在建工程计提了减值准备；

2、2015 年公司各项主要负债变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		增减幅度
	金额	比重	金额	比重	
短期借款	20,000,000.00	32.73%	39,500,000.00	33.27%	-49.37%
应付账款	18,082,031.60	29.59%	32,451,936.56	27.34%	-44.28%
预收款项	27,724.00	0.05%	30,885.03	0.03%	-10.23%
应付职工薪酬	194,118.55	0.32%	644,248.04	0.54%	-69.87%
应交税费	12,492.28	0.02%	67,281.85	0.06%	-81.43%
应付利息	28,111.11	0.05%	107,649.30	0.09%	-73.89%
其他应付款	5,625,321.18	9.21%	15,263,567.54	12.86%	-63.15%
一年内到期的非流动负债			13,000,000.00	10.95%	-100.00%



递延收益	17,130,000.00	28.04%	17,650,000.00	14.87%	-2.95%
负债合计	61,099,798.72	100.00%	118,715,568.32	100.00%	-48.53%

报告期末，公司短期借款同比减少 49.37%，其主要原因是：本期偿还前期借款所致；

报告期末，公司应付账款同比减少 44.28%，其主要原因是：本期支付了前期工程款；

报告期末，公司应交税费同比减少 81.43%，其主要原因是：本期收入减少导致相应的应交税费减少；

报告期末，公司应付利息同比减少 73.89%，其主要原因是：本期借款减少所致；

报告期末，公司应付职工薪酬同比减少 69.87%，其主要原因是：本期公司职工大幅减少所致。

报告期末，公司其他应付款同比减少 63.15%，其主要原因是：本期支付了前期处罚款 850 万；

报告期末，公司一年内到期的非流动负债同比减少 100%，其原因是：归还了长期借款一年内到期的 13,000,000 元；

3、2015 年公司权益项目变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		增减幅度
	金额	比重	金额	比重	
股本	134,000,000.00	65.36%	134,000,000.00	44.01%	-
资本公积	376,984,731.00	183.88%	376,984,731.00	123.82%	-
盈余公积	1,413,073.15	0.69%	1,413,073.15	0.46%	-
未分配利润	-307,376,681.66	-149.92%	-207,933,508.50	-68.29%	-47.82%
所有者权益合计	205,021,122.49	100.00%	304,464,295.65	100.00%	-32.66%

报告期末，公司未分配利润同比减少 47.82%，其主要原因是：本期收入大幅减少且公司对子公司闲置的存货、固定资产、无形资产、在建工程等资产计提了减值准备。

4、2015 年公司现金流量构成变动情况如下表所示：

单位：元



项目	2015 年度	2014 年度	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	-15,764,175.78	35,827,066.21	-144.00%
投资活动产生的现金流量净额	-61,280,200.04	33,818,730.88	-281.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,612,209.73	-30,989,922.93	-8.46%

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 144.00%，其主要原因是：

- 1) 本期公司全面停产，无主营收入，其他收入也大幅减少；
- 2) 本期公司的营业外收入大幅减少；

报告期内，公司投资活动现金净流量同比减少 281.20%，其主要原因是：

- 1) 公司本期投资宁波煦晖股权投资合伙企业（有限合伙）支付了 5000 万；
- 2) 本期暂未收到本期及前期投资活动的相关收入；

三、经营成果

2015 年公司各项经营成果指标如下表所示：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度	增减幅度
一、营业总收入	6,924,907.73	77,497,608.10	-91.06%
其中：营业收入	6,924,907.73	77,497,608.10	-91.06%
二、营业总成本	106,549,214.94	119,013,184.60	-10.47%
其中：营业成本	5,123,164.54	76,721,096.09	-93.32%
营业税金及附加	3,994.63	813,196.57	-99.51%
销售费用	146,051.03	3,072,601.5	-95.25%
管理费用	21,804,493.94	28,134,358.4	-22.50%
财务费用	890,742.13	4,930,333.6	-81.93%
资产减值损失	78,580,768.67	5,341,598.38	1371.11%
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）			
投资收益（净损失以“-”号填列）		33,302,578.38	-100.00%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-99,624,307.21	-8,212,998.12	-1113.01%
加：营业外收入	973,978.99	22,313,789.35	-95.64%
减：营业外支出	792,844.94	8,993,152.38	-91.18%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-99,443,173.16	5,107,638.85	-2046.95%
减：所得税费用			



五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-99,443,173.16	5,107,638.85	-2046.95%
归属于母公司所有者的净利润	-99,443,173.16	5,107,638.85	-2046.95%

报告期内，公司营业收入同比减少 91.06%，其主要原因是：公司产业结构调整，本期主营产品已停产停销；

报告期内，公司营业成本同比减少 93.32%，其主要原因是：公司产业结构调整，本期主营产品已停产停销；

报告期内，公司营业税金及附加同比减少 99.51%，其主要原因是：本期营业收入的大幅减少；

报告期内，公司销售费用同比减少 95.25%，其主要原因是：由于本期营业收入的减少，与销售活动相关的销售费用也大幅减少；

报告期内，公司财务费用同比减少 81.93%，其主要原因是：本期归还前期借款，减少了相应利息支出所致；

报告期内，公司资产减值损失同比增加 1371.11%，其主要原因是：公司自进行产业结构调整以来目前已全面停产，本期对子公司闲置时间较长的存货、固定资产、无形资产、在建工程等资产计提了减值准备；

报告期内，公司投资收益同比减少 100.00%，其主要原因是：本期暂未收到本期及前期投资活动的相关收入；

报告期内，公司营业利润同比减少 1113.01%，其主要原因：本期收入的大幅减少及对子公司计提了资产减值准备；

报告期内，公司营业外收入同比减少 95.64%，其主要原因是：本期较上期获得的政府补助大幅下降；

报告期内，公司营业外支出同比减少 91.18%，其主要原因是：本期较上期发生的赔偿及罚款金额大幅减少；

报告期内，公司利润总额及净利润同比减少 2046.95%，其主要原因是：公司本期收入、投资收益减少及计提的资产减值准备增加。

四、主要财务指标

2015 年公司主要财务指标如下表所示：



项目	主要指标	2015 年	2014 年
盈利能力	综合毛利率	26.02%	1.00%
	加权平均净资产收益率	-39.04%	1.69%
偿债能力	流动比率（倍）	1.18	1.83
	速动比率（倍）	1.03	1.72
	资产负债率	22.96%	28.05%
运营能力	应收账款周转率（次）	1.63	9.32
	存货周转率（次）	0.39	1.91

万福生科（湖南）农业开发股份有限公司董事会

2016 年 4 月 22 日