

美尚生态景观股份有限公司

2016 年度财务决算报告

2016 年在公司管理层的正确领导和全体员工的共同努力下，公司的业务规模和企业效益实现了稳步增长，取得了良好的经营业绩。根据天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司截止 2016 年 12 月 31 日的财务状况和 2016 年度的经营成果和现金流量，结合公司生产经营中的具体情况，现将公司的财务决算情况汇报如下：

一、2016 年度主要财务指标

单位：万元

项目	2016-12-31	2015-12-31	同比增减
总资产	484,281.47	173,798.40	178.65%
归属于母公司所有者权益	260,467.04	102,558.96	153.97%
股本	24,049.06	6,670.00	260.56%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	10.83	15.38	-29.58%
营业总收入	105,489.33	58,034.66	81.77%
归属于上市公司所有者的净利润	20,898.89	11,040.28	89.30%
经营活动产生的现金流量净额	-18,440.48	-14,320.18	-28.77%
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.77	-2.15	-64.19%
基本每股收益（元/股）	1.0257	0.7360	36.36%
稀释每股收益（元/股）	1.0166	0.7360	38.13%
加权平均净资产收益率（%）	17.09%	23.27%	-6.18%
扣非加权平均净资产收益率（%）	16.82%	22.29%	-5.47%

二、2016 年财务状况分析

1、资产结构

资产中主要项目增减变化如下：

单位：万元

项目	期末余额	期初余额	同比增减
货币资金	78,936.01	81,189.47	-2.78%
应收账款	121,998.58	21,623.81	464.19%
其他应收款	10,644.27	1,793.68	493.43%
预付款项	1,130.17	121.52	830.03%
存货	73,940.82	5,564.54	1228.79%
长期应收款	105,665.37	59,999.16	76.11%
其他流动资产	969.92	-	-
固定资产	6,194.59	2,673.12	131.74%
商誉	79,321.74	281.02	28126.37%
递延所得税资产	2,568.21	312.79	721.07%
资产总计	484,281.47	173,798.40	178.65%

(1)、2016 年末应收账款期末余额为 121,998.58 万元,较上年末增长 464.19%,主要系报告期内公司业务规模扩大及并购重组金点园林所致;

(2)、2016 年末预付款项期末余额为 1,130.17 万元,较上年末增长 830.03%,主要系报告期内子公司预付采购苗木款增加及并购重组金点园林所致;

(3)、2016 年末其他应收款期末余额为 10,644.27 万元,较上年末增长 493.43%,主要系报告期内随着业务的拓展,支付项目履约保证金和投标保证金增加所致;

(4)、2016 年末存货期末余额为 73,940.82 万元,较上年末增长 1228.79%,主要系报告期扩大苗圃规模及并购重组金点园林所致;

(5)、2016 年末其他流动资产期末余额为 969.92 万元,主要系 2016 年度国家全面实施“营改增”,建筑业从原来计征营业税改为计征增值税,期末已取得但未抵扣的进项税,即待抵扣增值税进项税大幅增加所致;

(6)、2016 年末长期应收款期末余额为 105,665.37 万元,较上年末增长 76.11%,主要报告期内确认 BT 和 PPP 项目结算收入增加所致;

(7)、2016 年末固定资产期末余额为 6,194.59 万元,较上年末增长 131.74%,

主要系报告期内募投项目苗圃增加固定资产及并购重组金点园林和收购绿之源所致；

(8)、2016 年末商誉期末余额为 79,321.74 万元,较上年末增长 28,126.37%主要系报告期内并购重组金点园林和收购绿之源股权确认商誉所致；

(9)、2016 年末递延所得税资产期末余额为 2,568.21 万元,较上年末增长 721.07%，主要系报告期内并购重组金点园林所致。

2、负债结构

负债中主要项目增减变化如下：

单位：万元

项目	期末余额	期初余额	同比增减
短期借款	57,800.00	30,300.00	90.76%
应付票据	1,884.34	-	-
应付账款	77,647.53	21,379.86	263.18%
预收款项	1,607.51	-	-
应付职工薪酬	5,230.32	2,407.22	117.28%
应交税费	4,170.17	3,319.26	25.64%
应付利息	766.95	-	-
应付股利	349.37	-	-
其他应付款	28,967.86	80.59	35844.73%
一年内到期的非流动负债	578.11	6,300.00	-90.82%
其他流动负债	8,232.92	-	-
长期借款	36,267.00	7,400.00	390.09%
递延收益	166.38	-	-
负债合计	223,668.45	71,186.93	214.20%

(1)、2016 年末短期借款期末余额为 57,800 万元,较上年末增长 90.76%,主要系公司业务规模扩大及并购重组金点园林后,新增流动性贷款；

(2)、2016 年末应付票据、应付利息、应付股利出现期末余额，主要系并购重组金点园林所致；

(3)、2016 年末应付账款期末余额为 77,647.53 万元,较上年末增长 263.18%,主要系公司业务规模扩增长,相应的材料款、工程施工款增加及并购重组金点园林所致；

(4)、2016 年末应付职工薪酬期末余额为 5,230.32 万元,较上年末增长 117.28%,主要系公司业务规模扩大,相应的人工成本增加及并购重组金点园林所致；

(5)、2016 年末其他应付款期末余额为 28,967.86 万元,较上年末增长 35,844.73%,主要系公司实施股权激励计划就回购义务确认负债(作收购库存股处理)及收购绿之源未达支付条件的 50%股权转让款所致；

(6)、2016 年末其他流动负债期末余额为 8,232.92 万元,主要系未达到纳税义务时点的待转销项税增加所致；

(7)、2016 年末长期借款期末余额为 36,267.00 万元,较上年末增长 390.09%,主要系并购重组金点园林合并报表所致；

(8)、2016 年末递延收益期末余额为 166.38 万元,主要系子公司收到政府补助所致。

3、股东权益结构

单位：万元

项目	期末余额	期初余额	同比增减
股本	24,049.06	6,670.00	260.56%
资本公积	187,731.83	53,987.46	247.73%
减：库存股	10,278.80	-	-
盈余公积	4,686.37	3,335.00	40.52%
未分配利润	54,245.42	38,566.50	40.65%
归属于母公司所有者权益合计	260,467.04	102,558.96	153.97%
少数股东权益	145.97	52.51	177.99%
所有者权益合计	260,613.02	102,611.47	153.98%

(1)、2016年末实收资本期末余额为24,049.06万元,较上年末增长260.56%,主要系公司对2015权益分派资本公积转增股本、非公开发行股份并购重组金点园林与实施股权激励计划所致;

(2)、2016年末库存股本期末余额为10,278.80万元,主要系公司实施股权激励计划所致;

(3)、2016年资本公积期末余额为187,731.83万元,较上年末增长247.73%,主要系公司实施股权激励计划与并购重组金点园林所致;

(4)、2016年盈余公积期末余额为4,686.37万元,较上年末增长40.52%,主要系公司本期计提法定盈余公积所致;

(5)、2016年末未分配利润期末余额为54,245.42万元,较上年末增长40.65%,主要系公司经营所得增加及并购重组金点园林所致。

三、2016年经营成果分析

单位:万元

项目	本期金额	上期金额	同比增减
营业总收入	105,489.33	58,034.66	81.77%
营业成本	72,249.80	37,341.09	93.49%
税金及附加	409.56	1,853.78	-77.91%
管理费用	8,322.00	5,403.50	54.01%
财务费用	58.21	205.86	-71.72%
利润总额	24,747.40	12,994.59	90.44%
净利润	20,890.11	11,024.91	89.48%
归属于上市公司所有者的净利润	20,898.89	11,040.28	89.30%

1、2016年实现营业总收入105,489.33万元,较上年末增长81.77%,主要系公司业务规模扩大及并购重组金点园林所致;

2、2016年主营业务成本72,249.80万元,较上年末增长93.49%,主要系公司业务规模扩大及并购重组金点园林导致相应成本增加所致;

3、2016年税金及附加409.56万元,较上年末减少77.91%,主要系营改增后

营业税减少所致；

4、2016 年管理费用 8,322.00 万元,较上年末增长 54.01%,主要系报告期内股权激励成本、人员薪酬增加及收购绿之源、并购重组金点园林所致；

5、2016 年财务费用 58.21 万元,较上年末减少 71.72%,主要是报告期内 BT 项目确认利息收入增加所致。

四、2016 年现金流量分析

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	-18,440.48	-14,320.18	-28.77%
投资活动产生的现金流量净额	-72,018.78	1,619.64	-4546.59%
筹资活动产生的现金流量净额	84,660.79	64,812.13	30.62%
现金及现金等价物净增加额	-5,758.29	52,111.59	-111.05%
期末现金及现金等价物净余额	75,431.18	81,189.47	-7.09%

1、经营活动产生的现金流量净额为-18,440.48 万元,比上年同期下降 28.77%,主要系公司开发 BT 和 PPP 工程项目产生工程结算收入 55,649.02 万元,占营业总收入的比为 52.75%,当年都未进入回款期,工程施工要垫付大量的工程款项,同时发包方的支付滞后于公司实际进度完工量导致应收款项增加,因此经营现金流入减少、流出增多,进而导致经营活动现金净额为负,并且同比下降 28.77%;

2、投资活动产生的现金流量净额为-72,018.78 万元,比上年同期下降 4,546.59%,主要系报告期内现金对价支付并购重组金点园林与收购绿之源所致;

3、筹资活动产生的现金流量净额为 84,660.79 万元,比上年同期增加 30.62%,主要系报告期内非公开发行股份及增加银行贷款所致。

美尚生态景观股份有限公司

董事会

2017 年 3 月 27 日