

美尚生态景观股份有限公司

2017年度财务决算报告

2017年度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。根据中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司截止2017年12月31日的财务状况和2017年度的经营成果，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、2017年度主要财务指标

单位：万元

项目	2017-12-31	2016-12-31	同比增减
总资产	691,712.26	484,281.47	42.83%
归属于母公司所有者权益	289,595.53	260,467.04	11.18%
股本	60,085.75	24,049.06	149.85%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	4.82	4.33	11.25%
营业总收入	230,365.15	105,489.33	118.38%
归属于上市公司所有者的净利润	28,411.70	20,898.89	35.95%
经营活动产生的现金流量净额	-19,638.45	-18,440.48	-6.50%
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.33	-0.31	-6.75%
基本每股收益（元/股）	0.4777	0.4103	16.43%
稀释每股收益（元/股）	0.4728	0.4066	16.28%
加权平均净资产收益率（%）	10.38%	17.09%	-6.71%
扣非加权平均净资产收益率（%）	10.33%	16.82%	-6.49%

二、2017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	134,447.44	78,936.01	70.32%
应收票据	13,841.35	2,662.55	419.85%
应收账款	184,921.17	121,998.58	51.58%
预付款项	1,771.34	1130.17	56.73%
应收利息	2.01	-	
其他应收款	11,967.36	10644.27	12.43%
存货	128,417.78	73,940.82	73.68%
其他流动资产	1,603.76	969.92	65.35%
可供出售金融资产	1,000.00	-	
长期应收款	114,711.74	105,665.37	8.56%
投资性房地产	5.56	9.33	-40.36%
固定资产	6,737.84	6,194.59	8.77%
在建工程	384.08	56.91	574.92%
无形资产	53.71	51.42	4.44%
长期待摊费用	976.01	122.38	697.55%
递延所得税资产	4,883.65	2,568.21	90.16%
其他非流动资产	6,665.71	9.20	72,380.27%
资产总计	691,712.26	484,281.47	42.83%

(1) 2017 年末货币资金期末余额为 134,447.44 万元,较上年末增长 70.32%,主要系报告期内公司加强结算收款、同时发行债券募集资金及银行贷款增加所致;

(2) 2017 年末应收票据期末余额为 13,841.35 万元,较上年末增长 419.85%,主要系报告期内金点园林收到的以票据结算的工程款增加所致;

(3) 2017 年末应收账款期末余额为 184,921.17 万元,较上年末增长 51.58%,主要系报告期内公司业务规模持续增长,EPC、PPP 项目工程进展顺利,收入增长

导致应收款项增加所致；

(4) 2017 年末预付款项期末余额为 1,771.34 万元,较上年末增长 56.73%,主要系报告期内公司预付工程采购款增加所致；

(5) 2017 年末存货期末余额为 128,417.78 万元,较上年末增长 73.68%,主要系报告期内公司业务持续增长,相应未结算的建造合同形成的资产增加所致；

(6) 2017 年末其他流动资产期末余额为 1,603.76 万元,较上年末增长 65.35%,主要系报告期内增值税预交及留抵税额增加所致；

(7) 2017 年末在建工程期末余额为 384.08 万元,较上年末增长 574.92%,主要系报告期内苗圃增加建设管理用房及配套设施所致；

(8) 2017 年末长期待摊费用期末余额为 976.01 万元,较上年末增长 697.55%,主要系报告期内增加分期承担咨询费所致；

(9) 2017 年末递延所得税资产期末余额为 4,883.65 万元,较上年末增长 90.16%,主要系报告期内资产减值准备增加导致相对应的递延所得税资产增加；

(10) 2017 年末其他非流动资产期末余额为 6,665.71 万元,较上年末增长 72,380.27%,主要系报告期内公司参与设立 PPP 产业基金所致。

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	96,971.55	57,800.00	67.77%
应付票据	5,163.84	1,884.34	174.04%
应付账款	147,059.42	77,647.53	89.39%
预收款项	2,842.03	1,607.51	76.80%
应付职工薪酬	4,523.33	5,230.32	-13.52%
应交税费	6,566.61	4,170.17	57.47%
应付利息	1,504.89	766.95	96.22%
应付股利	349.37	349.37	

其他应付款	22,770.48	28,967.86	-21.39%
一年内到期的非流动负债	24,705.78	578.11	4,173.53%
其他流动负债	17,231.43	8,232.92	109.30%
长期借款	22,379.48	36,267.00	-38.29%
应付债券	49,734.26	-	
递延收益	165.47	166.38	-0.55%
负债合计	401,967.95	223,668.45	79.72%

(1) 2017 年末短期借款期末余额为 96,971.55 万元,较上年末增长 67.77%,主要系报告期内公司因经营规模增长,为补充流动资金增加银行借款所致;

(2) 2017 年末应付票据期末余额为 5,163.84 万元,较上年末增长 174.04%,主要系报告期内金点园林以票据结算的货款增加所致;

(3) 2017 年末应付账款期末余额为 147,059.42 万元,较上年末增长 89.39%,主要系报告期内公司业务规模扩增长,相应的材料款和工程施工款增加所致;

(4) 2017 年末预收账款期末余额为 2,842.03 万元,较上年末增长 76.80%,主要系报告期内金点园林预收工程款增加而工程结算未完毕所致;

(5) 2017 年末应交税费期末余额为 6,566.61 万元,较上年末增长 57.47%,主要系报告期内公司业务增长,营业收入和利润增加导致相应的税费增加所致;

(6) 2017 年末应付利息期末余额为 1,504.89 万元,较上年末增长 96.22%,主要系报告期内发行公司债券,计提债券利息所致;

(7) 2017 年末一年内到期的非流动负债期末余额为 24,705.78 万元,较上年末增长 4,173.53%,主要系报告期内公司一年内到期的长期借款重分类增加所致;

(8) 2017 年末其他流动负债期末余额为 17,231.43 万元,较上年末增长 109.30%,主要系报告期内营业收入增长导致相应的待转销项税增加所致;

(9) 2017 年末长期借款期末余额为 22,379.48 万元,较上年末减少 38.29%,主要系报告期内公司一年内到期的长期借款重分类增加所致。

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	60,085.75	24,049.06	149.85%
资本公积	152,679.78	187,731.83	-18.67%
减：库存股	6,888.57	10,278.80	-32.98%
其他综合收益	-17.55	33.16	-152.91%
盈余公积	5,434.37	4,686.37	15.96%
未分配利润	78,301.75	54,245.42	44.35%
归属于母公司所有者权益合计	289,595.53	260,467.04	11.18%
少数股东权益	148.78	145.97	1.92%
所有者权益合计	289,744.31	260,613.02	11.18%

(1) 2017 年末股本期末余额为 60,085.75 万元，较上年末增长 149.85%，主要系报告期内权益分派，资本公积转增股本所致；

(2) 2017 年末未分配利润期末余额为 78,301.75 万元，较上年末增长 44.35%，主要系公司经营所得净增加所致。

三、2017 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	230,365.15	105,489.33	118.38%
营业成本	167,536.16	72,249.80	131.88%
税金及附加	438.82	409.56	7.15%
管理费用	13,037.70	8,322.00	56.67%
财务费用	3,966.64	58.21	6,714.46%
资产减值损失	11,235.95	-129.7	8,763.06%
利润总额	34,324.68	24,747.40	38.70%

净利润	28,414.51	20,890.11	36.02%
归属于上市公司股东的净利润	28,411.70	20,898.89	35.95%

(1) 2017 年实现营业总收入 230,365.15 万元,较上年增长 118.38%,实现利润总额 34,324.68 万元,比上年增长 38.70%,实现净利润 28,414.51 万元,比上年增长 36.02%,取得了较好的经营业绩,主要系公司积极推进 PPP 及 EPC 项目承接,工程业务大幅增加,营业收入也持续增长。

(2) 2017 年管理费用 13,037.70 万元,较上年增长 56.67%,主要系报告期内合并金点全年报表(去年同期只合并 11-12 月份)、股权激励成本增加所致;

(3) 2017 年财务费用 3,966.64 万元,较上年增加 6,714.46%,主要系报告期内合并金点全年报表(去年同期只合并 11-12 月份)、公司银行贷款增加及公司债券利息增加所致。

(4) 2017 年资产减值损失 11,235.95 万元,较上年增加 8,763.06%,主要系报告期内合并金点全年报表(去年同期只合并 11-12 月份)、应收账款增加导致计提的坏账准备增加所致。

四、2017 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	-19,638.45	-18,440.48	-6.50%
投资活动产生的现金流量净额	-12,080.54	-72,018.78	83.23%
筹资活动产生的现金流量净额	86,895.93	84,660.79	2.64%
现金及现金等价物净增加额	55,172.87	-5,758.29	1,058.15%
期末现金及现金等价物净余额	130,604.05	75,431.18	73.14%

(1) 投资活动产生的现金流量净额为-12,080.54 万元,比上年同期增加 83.23%,主要系报告期内投资支付的现金减少所致;

(2) 现金及现金等价物净增加额为 55,172.87 万元,比上年同期增加 1,058.15%,主要系报告期内公司加强结算收款、同时发行债券募集资金及银行贷款增加所致;

(3) 期末现金及现金等价物净余额为 130,604.05，比上年同期增加 73.14%，主要系报告期内公司加强结算收款、同时发行债券募集资金及银行贷款增加所致。

美尚生态景观股份有限公司

董事会

2018年2月9日