

上海中毅達股份有限公司

上海中毅達股份有限公司 2014年年度報告摘要

一、重要提示

1.1 本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于上海证券交易所网站等中国证监会指定网站上的年度报告全文。

1.2 公司简介

股票简称	*ST中毅	股票代码	600610
股票上市交易所	上海证券交易所	上海證券交易所	
股票简称	*ST中毅B	股票代码	900906
股票上市交易所	上海证券交易所	上海證券交易所	
聯繫人和聯繫方式	董事會秘書	證券事務代表	
姓名	林旭楠	趙工	
電話	021-33568806	021-33568806	
傳真	021-33568802	021-33568802	
電子信箱	linxunan@600610.com.cn	zhaogong@600610.com.cn	

二、主要財務數據和股東變化

2.1 主要財務數據

	2014年(末)	2013年(末)	本年(末)比上年(末)增減(%)	2012年(末)
總資產	1,142,475,452.47	349,070,218.70	227.29	368,997,493.36
歸屬於上市公司股東的淨資產	1,005,425,885.92	87,305,561.73	1051.62	128,850,105.69
經營活動產生的現金流量淨額	-24,401,916.87	-29,214,183.69	16.47	-27,700,972.81
營業收入	69,715,961.80	84,860,400.64	-17.85	83,657,157.94
歸屬於上市公司股東的淨利潤	99,953,563.34	-35,657,071.83	-380.32	-39,562,792.79
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	-39,736,792.90	-52,513,922.72	24.33	-51,403,550.26
加權平均淨資產收益率(%)	0.21	-32.99	-100.64	-26.12
基本每股收益(元/股)	0.09	-0.10	-190.00	-0.11
稀釋每股收益(元/股)	0.09	-0.10	-190.00	-0.11

2.2 截止報告期末的股東總數、前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股)持股情況表

截止報告期末股東總數(戶)	22,370
年度報告披露日前第五個交易日的股東總數(戶)	23,256

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	持有有限售條件股份數量	股份狀態	數量	股東性質
大中集團有限公司	276,908,627	276,908,627	25.85%	276,908,627	無		境內非國有法人
南京弘昌資產管理有限公司	174,130,605	174,130,605	16.25%	174,130,605	無		境內非國有法人
上海鋒綠投資管理有限公司	84,840,000	84,840,000	7.92%	84,840,000	無		境內非國有法人
上海中紡機工技術開發經營服務公司	7,109,304	10,663,956	0.99%	10,663,956	無		其他
上海紡織發展總公司	6,864,000	10,296,000	0.96%	10,296,000	無		未知
上海南上海商業房地產有限公司	6,864,000	10,296,000	0.96%	10,296,000	無		未知
俞立明	5,491,200	8,236,800	0.76%	8,236,800	無		未知
上海輕工控股(集團)公司	3,432,000	5,148,000	0.48%	5,148,000	無		未知
上海申達股份有限公司	3,432,000	5,148,000	0.48%	5,148,000	無		未知
魏晉俊	2,485,880	2,915,880	0.27%		無		未知

股東名稱	持有無限售條件流通股數量	股份種類及數量	數量
上海中紡機工技術開發經營服務公司	10,663,956	境內上市外資股	10,663,956
HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED-ACCOUNT CLIENT	5,368,375	境內上市外資股	5,368,375
張永華	4,998,200	境內上市外資股	4,998,200
曹玉華	4,303,704	境內上市外資股	4,303,704
汪興政	4,068,606	境內上市外資股	4,068,606
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	3,835,294	境內上市外資股	3,835,294
SHK NOM. LTD-CLTS OF SHK INV. SER.	3,821,340	境內上市外資股	3,821,340
何煥	3,530,000	境內上市外資股	3,530,000
魏晉俊	2,915,880	人民幣普通股	2,915,880
ABN AMRO NOMINEES SINGAPORE PTE LTD	2,791,959	境內上市外資股	2,791,959

截止上述股東關係一致行動的說明 公司前十名流通股股東之間是否存在關聯關係和屬於《上市公司持股變動信息披露管理辦法》中規定的一致行動人的情況未知。

2.3 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖



三 管理層討論與分析

1、董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析

2014年，是公司經歷巨大變革的一年，公司主營紡織機械業務持續不振，2012年、2013年已連續兩年虧損面臨暫停上市的风險。為此，公司董事會結合企業自身的經營環境和對未來可持續發展的考慮，積極與控股股東溝通股權改革工作，在流通股股東的支持下，通過了「捐贈資產對價+資本公積金轉增」的股改方案，完成了公司歷史遺留的股權分置問題，避免了公司股票被實施暫停上市。

公司新的控股股東大中集團注入公司園林業務，主營業務變更為園林綠化行業，為公司的可持續發展奠定了基礎。在全體員工共同努力下，2014年公司順利實現了扭虧為盈。

2、董事會關於公司未來發展的討論與分析

(1)行業競爭格局和發展趨勢

園林綠化在世界上被譽為「永遠的朝陽產業」，具有廣闊的發展前景。中國共產黨十八屆三中全會中提出了改革的重點加力了推進生態文明建設，從國家高度明確重視生態環境建設。還有我國城鎮化率接近50%，處於世界城鎮化的30-70%的加速發展階段，伴隨著我國城鎮化進程的推進，園林綠化行業也將保持強勁的生機。另一方面，國家城市規劃政策和「園林城市」、「生態城市」等標本也讓地方政府重視園林的營造，總之，我國園林綠化行業仍將處於景氣度上升的發展週期。

截至2014年3月31日，國內已上市行業公司主要為東方園林、普邦園林、棕櫚園林、鐵漢生態、蒙草抗旱、嶺南園林等企業，在市政公共園林或地產景觀園林領域呈現出較強的競爭實力，但上市園林綠化企業所佔市場份額較小，市場由競爭程度較高，行業中有許多競爭機會。

(2)公司發展戰略

2015年，是公司重組後轉型園林行業的發展元年，首先是園林產業發展與上市公司資本市場無縫對接，融合發展，即充分利用上市公司融資平台，採用多種方式，併購、重組具有優質資源的園林企業，創造利潤實現果贏，達到公司快速發展的需求。再次是採用PPP合作模式向生態園林、環境修復、環保產業等創新型產業方向轉型發展。

(3)經營計劃

a.盤活廈門中毅達的苗木資產

1)對苗木資源進行分類管理，分釋為資源苗木(A級)、常規資源苗木(B級)、市場飽和資源苗木(C級)三級。A級苗木原則上不對外銷售，全部留為自身施工苗木；B、C級苗木加勁銷售。

2)與園商合作，採用以綠化項目工程嵌入股目的形式，取得項目施工主動權，綠化種植施工過程中，使用自身園商苗木，合理使用C級苗木，使苗木利潤最大化。

3)加強對苗圃的養護管理，對苗木種植結構調整，大力發展容器苗，建立起標準化苗圃。

4)加強互聯網苗木銷售，與全國各地區苗木協會建立苗木銷售及調貨合作。

b.供購優質園林企業

1)目標供購企業選定。選定具備一級園林資質(含設計資質、市政資質)、擁有一定規模的苗圃(1000畝以上)、有穩定的利潤增長點及長期合作資源、核心領導人為中年左右(不超過50歲)並具有創新精神、年利潤2000萬元至1億元之間、經營資質的優質園林企業，進行考察、洽談。

2)供購方案實施：公司成立供購基金，對目標收購對象進行控股型收購。可採取「現金+股票」的方式先支付51%收49%兩步收購方式分步收購。利用借道收購的槓桿作用，巧妙組織交易方案，實現低成本收購。

3)供購戰略結果：通過供購、重組的方式計劃2015年將會給上市公司帶來可觀的利潤。

c.優化企業資產

1)打造堅硬仗的專業團隊。加強苗木、設計、施工、預算合約、人力資源五個園林專業部門人才配置，核心團隊成員確保目標高度一致，對企業文化高度認同，形成穩定的團隊。

2)健全各項管理制度。優化公司相關制度，如績效考核制度、項目經理責任制度及承包制度、材料採購制度、成本管理制及各項日常行政制度等。

3)對「中毅達」品牌進行營銷。短期內，以中毅達新聞為突破口，通過綜合網絡、財經雜誌、微信等媒體渠道，或在有影響力的範圍舉行園林論壇如與風景園林學會合作組織園林論壇，傳遞中毅達正面形象。條件具備時並推進品牌發言人制度，統一、全面、立體傳播企業信息。

4)把企業文化滲透進施工現場。開展公司口號徵集如「中毅達，這是一片綠青山」等。工人施工現場統一戴安全帽、穿工作服，統一格式的標識、標牌、項目部制度及企業文化牆，整齊搭建臨時設施，安全文明施工等，給建設方一個好的精神面貌。

5)辦公自動化、信息化管理。針對園林施工管理，加入一套特有的管理系統，含技術資料系統、供應商系統、項目成本管理系統、付款管理系統等功能。

d.採用PPP新合作模式，提升企業業績

國家為控制政府債務風險，積極引進社會資本採用股權融資的形式參與政府基礎設施建設，即為PPP合作模式。為實現企業戰略加強公司相關人員對關於PPP政策法規的培訓工作，組織公司財務、法律、設計、施工等方面的團隊人才，成立公司PPP運營中心，積極開展PPP項目營銷洽談工作，提升企業業績。

e.向生態環保領域進軍，創新發展

「綠水青山就是金山銀山，我們要為子孫後代留下綠水青山的美好家園。」為響應習主席號召和順應生態文明發展的政策，進入生態環保領域，如城市綠化、水環境治理、土壤改良、垃圾處理等領域。通過與相關專業的高校合作，組合相關專家成立專家顧問組，為公司發展生態環保提供技術支撐，成為公司智庫，為公司的科技創新和管理創新提供全方位服務。另外，為日後的碳排放交易提供謀劃，擴大擁有林權的苗圃基地，向景觀苗圃、生態農業方向發展。

(四)維持當前業務並完成在建投資項目所需的資金需求

公司資金需求目前主要来自四個方面：1、成立供購基金；2、PPP項目投資；3、項目施工的流動資金；4、技術研發經費。具體籌措項目進展情況。

(五)可能面對的風險

a.市場競爭加劇的風險

我國的園林綠化行業作為一個新興的朝陽行業，經過二十多年的持續發展，已日趨壯大並逐漸走向成熟，隨着行業管理體制的逐步完善，園林綠化行業將出現新一輪的整合，優勝劣汰的局面也將更加突出；同時由於行業集中度較低，企業數量眾多，業務實質參差不齊等因素導致市場競爭不斷加劇。

b.經營活動中的財務風險

隨着公司園林工程業務的快速發展，承建工程項目的不斷增加，且由於工程施工業務的「前期墊付、分期結算、分期收款」運營模式，使得業務規模的擴張能力在一定程度上依賴於資金的周轉狀況，並可能使公司面臨經營活動現金流量淨額波動的風險及應收賬款風險。公司不斷在拓展融資渠道，加強業務結算，落實應收款回收的責任制等工作上努力，以減少公司的財務風險。

c.經營管理風險

公司成功對接接資本市場後，公司的資產、業務、人員等方面的規模都在迅速擴大，公司在發展戰略、制度建設、運營管理、資金管理、內部控制建設、引進和留住優秀人才等方面都將面臨更大的挑戰。

四 涉及財務報告的相關事項

4.1 與上年度財務報告相比，會計政策、會計估計發生變化的，公司應當說明情況、原因及其影響。

一、會計政策變更

1、變更概述

財政部於2014年頒布《企業會計準則第39號——公允價值計量》、《企業會計準則第40號——合營安排》、《企業會計準則第41號——在其他主體中權益的披露》和修訂後的《企業會計準則第2號——長期股權投資》、《企業會計準則第9號——職工薪酬》、《企業會計準則第30號——財務報表列報》、《企業會計準則第33號——合併財務報表》以及《企業會計準則第37號——金融工具列報》，要求除《企業會計準則第37號——金融工具列報》自2014年度財務報表起施行外，其他準則自2014年7月1日起施行。

2、變更內容及影響

本公司已採用上述準則編製2014年度財務報表，對本公司財務報表的影響列示如下：

a、長期股權投資

本公司根據新修訂的《長期股權投資準則》，原成本法核算的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資重分類至可供出售金融資產科目，追溯調整影響如下：

被投資單位	持股比例(%)	2013年1月1日長期股權投資	2013年12月31日長期股權投資	可供出售金融資產	可供出售金融資產
上海佳華房地產有限公司	10.00	-10,371,773.57	10,371,773.57	-10,371,773.57	10,371,773.57
上海中倫房地產有限公司	100.00	-3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	3,000,000.00
合計		-13,371,773.57	13,371,773.57	-13,371,773.57	13,371,773.57

b、財務報表列報率變動對於合併財務報表的影響

1)本公司根據修訂後的《企業會計準則第30號——財務報表列報》，對原資本公積中歸屬於其他綜合收益的部分及外幣

報表折算差額予以調整，根據列報要求作為其他綜合收益項目列報，並對年初數採用追溯調整法進行調整列報，追溯調整影響如下：

項目	2013年1月1日調整前	調整後	2013年12月31日調整前	調整後
資本公積	21,086,719.44		15,199,247.31	
其他綜合收益		21,086,719.44		15,199,247.31
合計	21,086,719.44	21,086,719.44	15,199,247.31	15,199,247.31

2)本公司根據修訂後的《企業會計準則第30號——財務報表列報》，根據列報要求將遞延收益單獨列報，並對年初數採用追溯調整法進行調整列報，追溯調整影響如下：

項目	2013年1月1日調整前	調整後	2013年12月31日調整前	調整後
遞延收益		11,200,000.00		9,958,323.96
其他非流動負債	11,200,000.00		9,958,323.96	
合計	11,200,000.00	11,200,000.00	9,958,323.96	9,958,323.96

本次會計政策變更，僅對上述財務報表項目列示產生影響，對公司2013年末和2012年末資產總額、負債總額和淨資產以及2013年度和2012年度淨利潤未產生影響。

二、會計估計變更

本報告期由於公司進行了重大資產重組，所屬行業已由機械製造行業變更為園林綠化行業，由於行業性質的重大變化導致應收款項的可回收風險產生了變化。故本期對應收款項賬齡計提中的賬齡分析法進行了調整：

調整前為：

賬 齡	應收款計提比例%	其他應收款計提比例%
1年以內(含1年)		
1-2年	5	5
2-3年	20	20
3年以上	60	60

調整後為：

賬 齡	應收款計提比例%	其他應收款計提比例%
1年以內(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	100	100
5年以上	100	100

本期除上述會計估計變更外，無其他會計估計變更情況。

4.3 與上年度財務報告相比，對財務報表合併範圍發生變化的，公司應當作出具體說明。

本公司合併財務報表範圍包括廈門中毅達環境藝術工程有限公司。與上年相比，本年因公司重大資產重組捐贈增加廈門中毅達環境藝術工程有限公司，通過重大資產出售減少了上海中紡機國際貿易有限公司、通過股權轉讓減少了上海東浩環保裝備有限公司。詳見年度報告全文附註「七、合併範圍的變更」。

董事長：吳邦興
董事會批准報送日期：2015.4.27

上海中毅達股份有限公司 關於公司股票停牌公告

A股證券代碼：600610 A股證券簡稱：*ST中毅 編號：臨2015-022
B股證券代碼：900906 B股證券簡稱：*ST中毅B

上海中毅達股份有限公司 關於公司會計政策和會計估計變更公告

本公司董事會及全體董事保證本公告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

重要內容提示：
●本公司會計政策和會計估計變更不會對本公司損益、總資產、淨資產等產生影響。
一、概述
2015年4月27日，公司召開六屆董事會第六次會議，審議通過了《關於公司會計政策與會計估計變更的議案》，具體情況如下：

二、會計政策變更

1、變更概述

財政部於2014年頒布《企業會計準則第39號——公允價值計量》、《企業會計準則第40號——合營安排》、《企業會計準則第41號——在其他主體中權益的披露》和修訂後的《企業會計準則第2號——長期股權投資》、《企業會計準則第9號——職工薪酬》、《企業會計準則第30號——財務報表列報》、《企業會計準則第33號——合併財務報表》以及《企業會計準則第37號——金融工具列報》，要求除《企業會計準則第37號——金融工具列報》自2014年度財務報表起施行外，其他準則自2014年7月1日起施行。

2、變更內容及影響

本公司已採用上述準則編製2014年度財務報表，對本公司財務報表的影響列示如下：

a、長期股權投資

本公司根據新修訂的《長期股權投資準則》，原成本法核算的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資重分類至可供出售金融資產科目，追溯調整影響如下：

被投資單位	持股比例(%)	2013年1月1日長期股權投資	2013年12月31日長期股權投資	可供出售金融資產	可供出售金融資產
上海佳華房地產有限公司	10.00	-10,371,773.57	10,371,773.57	-10,371,773.57	10,371,773.57
上海中倫房地產有限公司	100.00	-3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	3,000,000.00
合計		-13,371,773.57	13,371,773.57	-13,371,773.57	13,371,773.57

b、財務報表列報率變動對於合併財務報表的影響

1)本公司根據修訂後的《企業會計準則第30號——財務報表列報》，對原資本公積中歸屬於其他綜合收益的部分及外幣報表折算差額予以調整，根據列報要求作為其他綜合收益項目列報，並對年初數採用追溯調整法進行調整列報，追溯調整影響如下：

項目	2013年1月1日調整前	調整後	2013年12月31日調整前	調整後
資本公積	21,086,719.44		15,199,247.31	
其他綜合收益		21,086,719.44		15,199,247.31
合計	21,086,719.44	21,086,719.44	15,199,247.31	15,199,247.31

2)本公司根據修訂後的《企業會計準則第30號——財務報表列報》，根據列報要求將遞延收益單獨列報，並對年初數採用追溯調整法進行調整列報，追溯調整影響如下：

項目	2013年1月1日調整前	調整後	2013年12月31日調整前	調整後
遞延收益		11,200,000.00		9,958,323.96
其他非流動負債	11,200,000.00		9,958,323.96	
合計	11,200,000.00	11,200,000.00	9,958,323.96	9,958,323.96

本次會計政策變更，僅對上述財務報表項目列示產生影響，對公司2013年末和2012年末資產總額、負債總額和淨資產以及2013年度和2012年度淨利潤未產生影響。

三、會計估計變更

本報告期由於公司進行了重大資產重組，所屬行業已由機械製造行業變更為園林綠化行業，由於行業性質的重大變化導致應收款項的可回收風險產生了變化。故本期對應收款項賬齡計提中的賬齡分析法進行了調整：

調整前為：