

东华工程科技股份有限公司

2020 年度财务决算和 2021 年度财务预算报告

2020 年，东华工程科技股份有限公司（以下简称“公司”）紧紧围绕自身发展战略和年度工作目标，积极应对行业竞争形势，稳步调整经营布局，不断夯实资产质量，确保在建项目按计划推进，实现了营业收入和利润的较高增长。

一、2020 年度公司财务报表的审计情况

公司 2020 年度财务报表业经立信会计师事务所(特殊普通合伙) 审计，并出具了信会师报字[2020] 第 ZG10536 号标准无保留意见《审计报告》。公司 2020 年度会计报表按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、经营成果情况

（一）营业收入情况

2020 年度实现营业收入 521030.48 万元，同比增长 15.32%，其中：工程总承包收入 491118.98 万元，占营业收入的 94.26%，同比增长 15.30%；设计、技术性收入 27372.05 万元，占营业收入的 5.25%，同比增长 18.60%；其他收入 2539.44 万元，占营业收入的 0.49%。本年度营业收入增长的主要原因是 2020 年公司努力克服新冠肺炎疫情带来的不利影响，着力推进总承包项目复工复产工作，在建总承包项目规模进一步扩大并且进展正常，按完工进度确认的收入同比有所增加。

（二）成本费用情况

1. 2020 年度发生营业成本 440678.55 万元，同比增长 11.08%，其中：工程总承包成本 421089.45 万元，同比增长 11.33%；设计、技术性成本 18427.76 万元，同比增长 7.86%；其他成本 1161.34 万元。本年度营业收入增幅高于与营业成本增幅，主要原因是总承包业务结构进一步优化，化工行业占比进一步升高，总承包毛利率有所上升。

2. 2020 年度发生管理费用 12274.87 万元，同比增长 10.68%，增长幅度低于营业收入增长幅度，费用管控取得一定成效。

3. 2020 年度发生研发费用 18676.05 万元，同比增长 15.00%，主要

系公司本年度继续重视研发工作力度，持续增加研发方面的投入。

4. 2020 年度发生财务费用 462.55 万元，同比增长 159.96%，主要原因一是由于汇率的变动导致本年度汇兑净损失金额较上年有所增加，二是财务费用总体数额较低，变动数额对幅度影响金额较大。

（三）资产减值情况

2020 年度较上年计提减值增加 239.18%，主要为本年计提的各类坏账准备 4670.96 万元、合同资产减值准备 8298.68 万元以及对刚果(布)钾肥项目计提的减值准备 6499.10 万元。

2020 年，公司与相关方等继续保持密切沟通，切实关注项目进展情况。同时结合项目已签订未执行完毕采购合同的实际情况，对相关合同开展了处置工作。在 2019 年预计损失分析过程的基础上，结合 2020 年项目的最新情况，仍选择从继续建设的角度结合与供应商就处置相关已签订未执行完毕采购合同的沟通情况，考虑项目资产组合（存货、合同资产及预付款项）可收回金额。

经综合分析项目已支付的基本不存在收回可能的采购合同预付款项应计提坏账准备，2020 年度将在以前年度已计提的资产组合（存货、合同资产及预付款项）减值准备基础上继续计提减值准备。鉴于 2020 年度公司已完成部分采购合同处置协议的签订，对应的预付款项 8,656.21 万元（以前年度已全额计提坏账准备）已确定不可能收回，公司将该部分预付款项予以核销，对应坏账准备相应转出。核销该部分预付款项后 2020 年 12 月 31 日刚果（布）钾肥总承包项目资产组合（存货、合同资产及预付款项）可收回金额为 0，累计应计提资产减值准备 31,742.89 万元（其中存货跌价准备金额为 17,539.21 万元，合同资产减值准备金额为 6,837.90 万元，预付款项坏账准备金额为 7,365.78 万元），较之前已计提的资产组合减值准备增加了 6,499.10 万元。因此 2020 年将计提刚果（布）钾肥总承包项目资产组合减值准备 6,499.10 万元。

根据企业会计准则和公司合同资产减值计提办法，2020 年度公司按照预期信用损失模型对合同资产计提了减值准备。其中：针对内蒙古康乃尔 30 万吨/年煤制乙二醇项目计提合同资产减值准备 2,571.75 万元人民币，主要原因是公司结合与内蒙古康乃尔拖欠本公司工程进度款诉讼判决的最新执行情况和该项目公司整体资产的评估情况，认为该项目账

面合同资产存在一定的减值风险。

（四）投资收益情况

2020 年度实现投资收益 1413.29 万元，主要为按权益法确认的合肥王小郢污水处理有限公司、科领环保股份有限公司等股权投资收益。

三、2020 年末财务状况

（一）2020 年末资产状况

截止到 2020 年 12 月 31 日，公司资产总额 813471.30 万元，比年初增加 146114.38 万元，增长 21.89%，公司资产结构稳健，财务状况良好。其中：

1. 预付款项年末余额 93130.27 万元，较年初减少 55.58%，主要原因是部分大型总承包项目支付工程预付款所致。

2. 存货年末余额 61544.18 万元，较年初增长 420.90%，主要原因是报告期内部分大型总承包项目现场到货所致。

（二）2020 年末负债状况

截止到 2020 年 12 月 31 日，公司负债总额 573068.20 万元，比年初增加 130756.75 万元，增长 29.56%，其中：

1. 应付账款年末余额 319911.94 万元，较年初增长 18.61%，主要原因是由于在建项目规模的增大，与供应商结算金额相应增大。

2. 合同负债年末余额 114748.45 万元，较年初增长 50.68%，主要是部分大型总承包项目收到业主支付的工程预付款。。

（三）2020 年末股东权益状况

截止 2020 年 12 月 31 日，公司股东权益为 240403.09 万元，较年初增加 15357.63 万元，增长 6.82%，主要原因：一是报告期实现归属于上市公司股东的净利润为 19809.36 万元；二是报告期少数股东权益增加 428.60 万元。

四、2020 年度现金流量情况

（一）经营活动产生的现金流量情况

2020 年度经营活动现金流入为 468971.71 万元，同比增长 16.45%，主要原因是报告期内总承包项目规模较上年有所增大且收到业主支付工程款所致。经营活动现金流出为 431212.89 万元，同比增长 16.64%。经营活动产生的现金流量净额为 37758.83 万元，同比增长 14.33%，主要系

总承包项目规模较上年有所增大且项目毛利较上年有所提升，导致增幅小于经营活动现金流入增幅。

（二）投资活动产生的现金流量情况

2020 年度投资活动现金流入为 3008.50 万元，较上年度下降 49058.50%，主要系 2020 年度收到合肥王小郢污水处理有限公司长期股权投资现金分红 2993.74 万元。投资活动现金流出为 2845.40 万元，较上年度下降 78.32%，主要是投资支出较上年有所减少等。

（三）筹资活动产生的现金流量情况

筹资活动产生的现金流入为 4816.53 万元，主要系本年度收到限制性股票股本款以及子公司贵州东华工程股份有限公司流动资金借款。筹资活动产生的现金流出为 12813.61 万元，较上年度增加 53.60%，主要系子公司瓮安东华星景生态发展有限责任公司开始归还长期借款本金。

五、主营业务板块分析

单位：万元

业务名称	2020 年			
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入占比
总承包收入	491118.98	421089.45	14.26%	94.26%
设计、技术性收入	27372.05	18427.76	32.68%	5.25%
其他	2539.44	1161.34	54.27%	0.49%
合计	521030.48	440678.55	15.42%	100.00%
业务名称	2019 年			
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入占比
总承包收入	425962.92	378218.59	11.21%	94.28%
设计、技术性收入	23080.18	17084.65	25.98%	5.11%
其他	2756.50	1416.35	48.62%	0.61%
合计	451799.60	396719.59	12.19%	100.00%

公司 2020 年度实现利润总额 23434.52 万元、净利润 20237.96 万元、归属于上市公司股东的净利润 19809.36 万元，同比分别上升 16.61%、12.65%、11.95%。2020 年度公司毛利率水平有所增长，综合毛利率为 15.42%，同比增长 3.23 个百分点，其中：总承包项目毛利率为 14.26%，同比增长 3.05 个百分点；设计、技术性项目毛利率为 32.68%，同比增长 6.70 个百分点。综合毛利率增长的主要原因一是总承包业务结构进一步优化，化工行业占比进一步升高，总承包毛利率有所上升，二是通过

不断优化设计及提升工艺水平,使设计、技术性项目毛利率也有所提升。

六、主要财务指标分析

项目	指 标	2020 年	2019 年	增减幅度
盈利能力	营业利润率(%)	4.96	4.46	0.50
	加权平均净资产收益率(%)	8.65	8.16	0.49
	基本每股收益(元)	0.37	0.33	12.12%
偿债能力	资产负债率(%)	70.45	66.28	4.17
	流动比率	1.23	1.30	-0.07
	速动比率	1.11	0.84	0.27
营运能力	应收账款周转率(次)	6.46	4.83	1.63
	存货周转率(次)	8.13	2.11	6.02
增长能力	收入增长率(%)	15.32	12.00	3.32
	资本积累率(%)	6.82	5.53	1.29
	资产增长率(%)	21.89	12.51	9.38

1. 盈利能力分析。营业利润率较上年同期上升 0.50 个百分点,加权平均净资产收益率较上年同期上升 0.49 个百分点,基本每股收益较上年同期上升 12.12%,主要系公司营业收入增长和毛利率提升所致。

2. 偿债能力分析。2020 年末资产负债率为 70.45%,流动比率为 1.23,速动比率为 1.11。资产负债率较上年有所上升,主要系公司负债上升比例较高,流动比率较上年略有下降,速动比率较上年略有上升,但变动幅度不大。2020 年末合同负债占负债总额的 20.02%,扣除合同负债后的资产负债率为 56.34%,故公司实际偿债能力较强,财务风险较小。

3. 营运能力分析。应收账款周转率较上年增长 1.63 次,存货周转率较上年增长 6.02 次。应收账款周转率较上年增加主要系 2020 年公司加大应收账款清收力度以及营业收入水平提升所致。存货周转率较上年增长主要受新收入准则的影响,对存货的计量范围有所调整。

4. 增长能力。2020 年度公司总资产增长明显,净利润较上年度有一定幅度提升,充分反映出公司发展态势良好。

七、利润、利润分配及利润留存情况

2020 年度实现归属于母公司股东的净利润为 19,809.36 万元,加上年初未分配利润 133,957.23 万元,按照母公司实现的净利润

19,358.89 万元提取 10%法定盈余公积 1,935.89 万元，减去 2020 年向股东分配股利 5,453.11 万元，2020 年度可供股东分配的利润为 145,927.12 万元。

2021 年是“十四五”规划的开局之年，公司将认真按照“十四五”战略规划和年初制定的各项工作目标与计划，尤其注重加强以下几项工作：一是切实做好“两金”压降工作，高度重视降低应收款项和存货的资金占用规模，提高资产运营效率和资金使用效率；二是加强管理，降本增效，坚决完成公司各项业绩考核指标；三要加大市场开拓力度，提高合同签约额度和质量；四要继续推进资本运作，为公司可持续发展提供有效支撑。

根据公司年度工作计划和业务预算安排，结合近年来财务状况、经营业绩、生产经营情况和合同签约实际，本着稳健、求实的原则，对 2021 年相关财务指标作出预算，2021 年度，公司预计主营业务收入 55 亿元，其中：其中：工程总承包收入 51.94 亿元，设计咨询收入 2.81 亿元，运营业务收入 0.25 亿元。

东华工程科技股份有限公司董事会

二〇二一年三月三十日