

东江环保股份有限公司

2021年度财务决算报告

一、2021年度公司财务报表的审计情况

1、公司2021年度财务报表已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了编号为众环审字（2022）0510002号的标准无保留意见的审计报告。审计意见为：“东江环保股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东江环保股份有限公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度合并及母公司的经营成果和现金流量。”

2、主要财务数据和指标：

单位：人民币万元

项目	2021年1-12月	2020年1-12月	增减金额	同比增减率
营业收入	401,523.04	331,502.12	70,020.92	21.12%
毛利润	110,357.70	113,107.37	-2,749.67	-2.43%
毛利率	27.48%	34.12%		-6.64%
期间费用	79,935.58	70,458.07	9,477.51	13.45%
其中：销售费用	10,938.14	10,086.90	851.24	8.44%
管理费用	40,616.95	35,894.78	4,722.17	13.16%
研发费用	16,328.34	12,631.42	3,696.92	29.27%
财务费用	12,052.15	11,844.97	207.18	1.75%
期间费用占收入比	19.91%	21.25%		-1.34%
净利润	15,584.19	33,349.45	-17,765.26	-53.27%
净利润率	3.88%	10.06%		-6.18%
归属于上市公司股东的净利润	16,074.50	30,316.10	-14,241.60	-46.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,466.65	27,038.75	-11,572.10	-42.80%
加权平均净资产收益率	3.50%	6.85%		-3.35%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后)	3.37%	6.11%		-2.74%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.34	-0.16	-47.06%
基本每股收益（元/股）（扣除非经常性损益后）	0.18	0.31	-0.13	-41.94%
项目	2021年12月31日	2020年12月31日	与年初比	
			增减金额	同比增减率
总资产	1,181,321.07	1,044,749.62	136,571.45	13.07%
总负债	636,541.47	505,576.53	130,964.94	25.90%
归属于上市公司股东的权益	460,491.96	455,675.02	4,816.94	1.06%
每股净资产(元/股)	5.24	5.18	0.06	1.16%

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1、资产负债表变化较大的主要项目分析

单位：人民币万元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	增减金额	同比增减率
预付款项	11,331	3,395	7,936	233.76%
存货	55,090	26,710	28,380	106.25%
固定资产	426,670	318,891	107,779	33.80%
开发支出	1,571	961	610	63.48%
应交税费	3,805	6,124	-2,319	-37.87%
一年内到期的非流动负债	26,170	18,380	7,790	42.38%
长期借款	117,342	66,159	51,183	77.36%
应付债券	109,939	59,944	49,995	83.40%
预计负债	7,792	2,773	5,019	181.00%
递延所得税负债	3,778	1,994	1,784	89.47%

主要变动情况说明：

(1) 预付款项：较年初增加7,936万元，主要是报告期内资源化产品销售业务原材料采购成本增加以及并购雄风环保导致预付原材料款增加。

(2) 存货：较年初增加28,380万元，主要是报告期资源化产品销售业务金属价格上涨以及并购雄风环保导致库存商品及原材料增加。

(3) 固定资产：较年初增加107,779万元，主要是报告期并购雄风环保增加固定资产以及佛山富龙、韶关再生资源、福建绿洲、江苏东江在建项目转固定资产。

(4) 开发支出：较年初增加610万元，主要是公司加大研发项目投入所致。

(5) 应交税费：较年初减少2,319万元，主要是报告期公司汇算清缴上年企业所得税以及本期利润总额下降影响所致。

(6) 一年内到期的非流动负债：较年初增加7,790万元，主要是报告期一年内到期的长期借款增加所致。

(7) 长期借款：较年初增加51,183万元，主要是公司项目建设长期资金需求增加所致。

(7) 应付债券：较年初增加49,995万元，主要是报告期并购雄风环保投资资金需求增加发行中期票据所致。

(8) 预计负债：较年初增加5,019万元，主要是报告期计提法律案件预计损失所致。

(9) 递延所得税负债：较年初增加1,784万元，主要是并购雄风环保合并报表按公

允价值并表产生递延所得税负债。

2、经营情况

营业收入：2021年度公司实现营业收入401,523万元（2020年：331,502万元），较上年增加70,020万元，增幅为21.12%。增长的原因主要是公司面对经济环境变化和激烈市场竞争形势，公司以提高市场份额和提高业务量为目的，优化调整市场管理模式，确保公司主营业务平稳发展，此外公司抓住金属价格上涨的时机，加大资源化产品销售。其中，工业废物处理处置营业收入较上年同期上升约7.04%至人民币171,216万元（2020年：约159,951万元），资源化利用产品销售业务营业收入较上年同期上升约48.45%至约人民币156,515万元(2020年：约105,433万元)。

净利润：2021年实现归属于母公司股东的净利润16,074.50万元(2020年：30,316.10万元)，较上年下降46.98%，实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润15,466.65万元（2020年：27,038.75万元），较上年下降42.80%。

利润下降主要原因是危废市场竞争进一步加剧，全国多个省份出现危废处置产能过剩和价格战的情况，导致资源化危废收运成本持续提高、无害化收运处置价格大幅下降，公司净利润承压下滑；同时公司考虑所处行业的不利影响以及经营环境的变化，对部分长期资产和或有事项的实际影响，基于谨慎性原则合理计提长期资产减值准备与预计负债，对全年利润有较大的影响。

每股收益：2021年度每股收益为0.18元，较上年下降47.06%；扣除非经常性损益后的基本每股收益0.18元，较上年0.31元下降0.13元/股，下降41.94%。

3、期间费用

单位：人民币万元

项 目	2021年 1-12月	2020年 1-12月	增减金额	同比增减率
销售费用	10,938	10,087	851	8.44%
管理费用	40,617	35,895	4,722	13.16%
研发费用	16,328	12,631	3,697	29.27%
财务费用	12,052	11,845	207	1.75%
合 计	79,935	70,458	9,477	13.45%
期间费用占收入比例	19.91%	21.25%	/	-1.34%

(1) 销售费用10,938万元，较上年度增长8.44%，占收入的比例下降0.32个百分点。销售费用增长主要是营业收入上升，销售费用随之上升以及上年同期新冠疫情社会保险费用减免影响。

(2) 管理费用40,617万元，较上年增长13.16%，占收入的比例下降0.71个百分点。

管理费用增长主要是合并范围增加以及上年同期新冠疫情社会保险费用减免影响。

(3) 研发费用16,328万元，较上年度增长29.27%，占收入比例增长0.26个百分点，主要是公司加大研发项目投入。

(4) 财务费用12,052万元，较上年度增加207万元，增长1.75%，占收入比例下降0.57个百分点，较上年同期基本持平。

4、现金流量指标

单位：人民币万元

项目	2021年	2020年	增减金额	同比增减率
经营活动现金净流量	39,096	97,414	-58,318	-59.87%
投资活动现金净流量	-133,284	-93,170	-40,114	43.05%
筹资活动现金净流量	80,971	-48,602	129,573	-266.60%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	2	41	-39	-95.12%
现金及现金等价物净增加额	-13,215	-44,316	31,101	-70.18%
加：期初现金及现金等价物余额	65,358	109,674	-44,316	-40.41%
期末现金及现金等价物余额	52,143	65,358	-13,215	-20.22%
每股经营现金净流量(元/股)	0.44	1.11	-0.67	-60.36%
每股现金净流量(元/股)	-0.15	-0.5	0.35	-70.00%

(1) 2021年度公司经营性现金净流量为39,096万元，比上年减少58,318万元，主要是报告期并购雄风环保后营运资金增加，以及较上年同期收到拆解补贴款减少影响所致。

(2) 2021年度公司投资活动现金净流量流出133,284万元，较上年流出增加40,114万元，主要是报告期内并购雄风环保支付的投资款增加所致。

(3) 2021年度公司筹资活动现金净流量流入80,971万元，较上年流入增加129,573万元，主要是报告期发行中期票据以及收到银行长期借款增加所致。

5、其他重要项目

单位：人民币万元

项目	2021年	2020年	增减金额	同比增减率
其他收益	5,861	10,297	-4,436	-43.08%
投资收益	1,335	-466	1,801	386.48%
信用减值损失	-1,637	-4,577	2,940	-64.23%
资产减值损失	-9,800	-3,399	-6,401	188.32%
资产处置收益	391	1,934	-1,543	-79.78%
所得税费用	3,566	6,823	-3,257	-47.74%

(1) 其他收益，较上期减少4,436万元，主要是本期增值税退税收入减少所致。

(2) 投资收益，较上期增加1,801万元，主要是上年同期处置子公司增加投资损失所致。

(3) 信用减值损失，较上期计提减少2,940万元，主要是上年同期对一笔土地预付款计提减值损失影响所致。

(4) 资产减值损失，较上期计提增加6,401万元，主要是本期对长期资产计提减值准备增加所致。

(5) 资产处置收益，较上期减少1,543万元，主要是上年同期出售房产损益增加所致。

(6) 所得税费用，较上期减少3,257万元，主要是报告期利润总额下降所致。

三、总体财务指标情况

项目	财务指标	2021年12月31日	2020年12月31日	同比增减
偿债能力 指标	流动比率	0.78	0.72	0.06
	速动比率	0.64	0.64	-
	资产负债率	53.88%	48.39%	5.49%
项目	财务指标	2021年1-12月	2020年1-12月	同比增减
资产管理 指标	应收账款周转天数	87	95	-8
	存货周转天数	68	47	21
	总资产周转天数	1,012	1,147	-135
盈利能力 指标	总资产净利率	1.40%	3.20%	-1.80%
	加权平均净资产收益率	3.50%	6.85%	-3.35%
	加权平均净资产收益率(扣非后)	3.37%	6.11%	-2.74%

东江环保股份有限公司

2022年3月25日