

# 东江环保股份有限公司

## 2012 年度财务决算报告

### 一、2012 年度公司财务报表的审计情况

1、东江环保股份有限公司（以下简称“公司”）2012 年度财务报表已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具了 XYZH/2012SZA1027 号审计报告。审计意见为：“东江环保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，公允反映了公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 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	2012 年度	2011 年度	变动幅度
营业总收入	152,151.77	150,107.44	1.36%
利润总额	33,272.82	25,665.99	29.64%
归属于上市公司股东的净利润	26,670.58	20,372.53	30.91%
经营活动产生的现金流量净额	31,178.59	40,073.23	-22.20%
总资产	310,960.60	198,371.61	56.76%
归属于上市公司股东的所有者权益	209,402.30	94,634.57	121.27%
股本	15,047.64	12,547.64	19.92%
每股收益（元）	1.88	1.62	16.05%
每股净资产（元）	13.92	7.54	84.62%
加权平均净资产收益率	15.37%	24.11%	-8.74%

### 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	2012 年末	2011 年末	增长额	变动幅度
货币资金	102,781.46	25,200.31	77,581.15	307.86%
应收票据	3,177.85	2,292.21	885.64	38.64%
一年内到期的非流动资产	2,868.00	-	2,868.00	-
长期应收款	4,481.50	-	4,481.50	-
固定资产	57,219.36	47,310.18	9,909.18	20.95%
在建工程	23,914.60	30,079.84	-6,165.24	-20.50%
无形资产	29,856.05	16,968.40	12,887.65	75.95%
商誉	4,278.97	305.20	3,973.77	1302.02%
短期借款	3,810.90	12,810.70	-8,999.80	-70.25%
应付账款	20,974.01	15,415.58	5,558.43	36.06%
预收款项	5,867.18	8,655.98	-2,788.80	-32.22%

应交税费	1,353.88	-1,102.10	2,455.98	-222.85%
其他应付款	11,487.35	6,054.02	5,433.33	89.75%
一年内到期的非流动负债	16,037.18	5,506.58	10,530.60	191.24%
长期借款	11,099.62	34,196.44	-23,096.82	-67.54%
其他非流动负债	6,942.90	5,134.07	1,808.83	35.23%
非流动负债合计	21,324.33	43,209.06	-21,884.73	-50.65%
盈余公积	9,317.32	7,075.46	2,241.86	31.69%
未分配利润	91,975.03	75,070.14	16,904.89	22.52%
外币报表折算差额	1.96	-58.66	60.62	-103.34%
少数股东权益	17,892.30	10,333.75	7,558.55	73.14%

(1) 报告期内，货币资金余额较上年末增长 307.86%，主要是发行 A 股，募集资金到位。

(2) 报告期内，应收票据余额较上年末增长 38.64%，主要是本报告期资源化产品采取应收票据形式销售增加，且均为银行承兑汇票。

(3) 报告期内，一年内到期非流动资产增长，主要是环境工程施工形成的分期收款劳务收入。

(4) 报告期内，长期应收款增长，主要是环境工程施工形成的分期收款劳务收入。

(5) 报告期内，固定资产余额较上年末增长 20.95%，主要是投资项目达到预计可使用状态转固定资产以及子公司增加所致。

(6) 报告期内，在建工程余额较上年末减少 20.50%，主要是投资项目达到预计可使用状态转固定资产。

(7) 报告期内，无形资产余额较上年末增长 75.95%，主要是投资项目达到预计可使用状态转无形资产。

(8) 报告期内，商誉余额较上年末增长 1302.02%，主要是本报告期收购子公司嘉兴德达、清远新绿、珠海清新所产生的合并商誉。

(9) 报告期内，短期借款余额较上年末减少 70.25%，主要是银行借款到期还款。

(10) 报告期内，应付账款余额较上年末增长 36.06%，主要是生产规模扩大后相应的采购金额增加。

(11) 报告期内，预收账款余额较上年末减少 32.22%，主要是因金属价格下降采用预收货款销售减少。

(12) 报告期内，应交税费余额较上年末增长，主要是所得税增加及进项减少所致。

(13) 报告期内，其他应付款余额较上年末增长 89.75%，主要是应付收购少数股东股权款增加所致。

(14) 报告期内，一年内到期的非流动负债余额较上年末增长 191.24%，主要是长期借款一年内到期还款金额增加。

(15) 报告期内，长期借款余额较上年末减少 67.54%，主要是到期还款。

(16) 报告期内，其他非流动负债余额较上年末增长 35.23%，主要是与资产相关的政府补助增加。

(17) 报告期内，非流动负债合计较上年末减少 50.65%，主要是长期借款到期还款及融资租赁减少。

(18) 报告期内，盈余公积余额较上年末增长 31.69%，主要是本报告期计提法定盈余公积。

(19) 报告期内，未分配利润余额较上年末增长 22.52%，主要是本报告期利润转入及期内分配股利。

(20) 报告期内，外币报表折算差额较上年末增加，主要是汇率变动产生。

(21) 报告期内，少数股东权益余额较上年末增长 73.14%，主要是子公司增加及本报告期少数股东收益转入。

## 2、经营情况

报告期内，实现营业收入 152,151.77 万元，较去年同期增长 1.36%；实现归属于上市公司股东的净利润 26,670.58 万元，较上年同期增长 30.91%。主要原因是公司积极拓展市场，使得环境工程及服务、工业废物处理处置等业务收入增加；此外，公司内部管理水平的提升及工艺技术的优化，有效地控制了生产成本，综合毛利水平进一步提升；同时，在国内经济形势不如预期的情况下，公司加强了对费用的控制和运营资产的管理，从而促使利润总额增长。

报告期内，期间费用及所得税费用情况如下：

单位：人民币万元

项目	2012 年度	2011 年度	增长额	变动幅度
销售费用	3,401.17	5,639.78	-2,238.61	-39.69%
管理费用	20,769.26	17,915.29	2,853.97	15.93%
财务费用	319.24	1,964.13	-1,644.89	-83.75%
<b>期间费用合计</b>	<b>24,489.67</b>	<b>25,519.20</b>	<b>-1,029.53</b>	<b>-4.03%</b>
所得税费用	3,871.13	3,746.85	124.28	3.32%

(1) 报告期内，销售费用较上年下降 39.69%，销售费用的减少首先主要是由于本集团在国内整体经济形势不如预期的情况下，加强了对费用的控制，尤其是加强了对运输车辆的管理、采取了有效措施合理调度运输车辆，降低了单位运输费用；其次是由于根据自身发展及市场变化情况，为加强市场管理，进一步完善公司内控体系，使部门职责更加清晰，将工业固废业务开拓部门并入市场管理部门以及重新规划了化工产品贸易业务，精简了部分人员，降低了人工成本及化工产品运输费所致。

(2) 报告期内，管理费用较上年增长 15.93%，主要是公司持续加大对研发投入及因 A 股上市增加了相关费用；另外，为加强市场管理，进一步完善公司内控体系，公司将工业固废业务开拓部门并入市场管理部门，致使管理团队人员增加以及报告期内子公司增加，费用相应增加所致。

(3) 报告期内，财务费用较上年下降 83.75%，主要是公司募集资金到位，银行借款减少，降低了银行利息支出，以及银行存款利息增加所致。

(4) 报告期内，所得税费用较上年增长 3.32%，主要是利润增加所致。

### 3、现金流量情况

单位：人民币万元

项 目	2012 年度	2011 年度	增长额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	31,178.59	40,073.23	-8,894.64	-22.20%
投资活动产生的现金流量净额	-25,587.99	-18,385.24	-7,202.75	39.18%
筹资活动产生的现金流量净额	71,256.35	-14,062.62	85,318.97	-606.71%

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 22.20%，主要是由于市政固废、环境工程收入增加，且收款周期在 4 个月左右，致使应收款余额增加，从而导致销售商品、提供劳务收入的收现比率较上年下降所致。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 39.18%，主要是本报告期投资活动产生的现金流入减少及为取得子公司及其他营业单位增加现金流出 6,616.86 万元所致。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 606.71%，主要是发行 A 股募集资金到位所致。

## 三、主要财务指标

### 1、偿债能力指标

项 目	2012 年末	2011 年末	增长额	变动幅度
流动比率	2.83	1.74	1.09	62.87%
速动比率	2.11	1.00	1.11	111.49%
资产负债率	26.91%	47.09%		-20.18%

报告期末，公司资产状况良好，债务风险较小，融资能力进一步增强。公司发行 A 股募集资金到位后，货币资金增加，银行贷款减少，从而致使流动比率、速度比率上升，资产负债率降低。

### 2、营运能力指标

项 目	2012 年	2011 年	增长额	变动幅度
应收账款周转率（次）	7.85	8.87	-1.02	-11.54%
存货周转率（次）	3.97	3.85	0.11	2.97%

报告期内，公司资产周转指标属比较合理水平，主要是公司加强对应收账款、存货等资产的运营管理所致。

东江环保股份有限公司董事会

2013 年 3 月 27 日