

# 东江环保股份有限公司

## 2013 年度财务决算报告

### 一、2013 年度公司财务报表的审计情况

1、公司 2013 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/2013SZA1029 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，公允反映了东江环保公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 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             | 2013 年度    | 2012 年度    | 变动幅度    |
|-----------------|------------|------------|---------|
| 营业总收入           | 158,293.64 | 152,151.77 | 4.04%   |
| 利润总额            | 27,147.73  | 33,272.82  | -18.41% |
| 归属于上市公司股东的净利润   | 20,828.21  | 26,670.58  | -21.91% |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 34,398.61  | 31,178.59  | 10.33%  |
| 总资产             | 326,745.76 | 310,960.60 | 5.08%   |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 224,176.76 | 209,402.30 | 7.06%   |
| 股本              | 22,571.46  | 15,047.64  | 50.00%  |
| 每股收益（元）         | 0.92       | 1.23       | -25.20% |
| 每股净资产（元）        | 9.93       | 13.92      | -28.66% |
| 加权平均净资产收益率      | 9.61%      | 15.37%     | -5.76%  |

### 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                     | 2013 年年末  | 2012 年年末   | 增长额       | 变动幅度      |
|------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 货币资金                   | 94,688.75 | 102,781.46 | -8,092.71 | -7.87%    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 200.74    | 374.90     | -174.16   | -46.45%   |
| 应收票据                   | 5,405.13  | 3,177.85   | 2,227.28  | 70.09%    |
| 预付款项                   | 10,265.96 | 16,469.40  | -6,203.44 | -37.67%   |
| 其他流动资产                 | 1,500.00  | 5.91       | 1,494.09  | 25277.13% |
| 无形资产                   | 43,903.99 | 29,856.05  | 14,047.94 | 47.05%    |
| 商誉                     | 9,953.43  | 4,278.97   | 5,674.46  | 132.61%   |
| 长期待摊费用                 | 188.27    | 115.27     | 72.99     | 63.32%    |
| 短期借款                   | 26,572.40 | 3,810.90   | 22,761.50 | 597.27%   |
| 预收款项                   | 3,837.66  | 5,867.18   | -2,029.52 | -34.59%   |
| 应付职工薪酬                 | 3,347.86  | 2,445.48   | 902.38    | 36.90%    |

|             |           |           |            |           |
|-------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 应交税费        | -10.99    | 1,353.88  | -1,364.87  | -100.81%  |
| 其他应付款       | 4,663.18  | 11,487.35 | -6,824.17  | -59.41%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,761.91  | 16,037.18 | -10,275.28 | -64.07%   |
| 其他流动负债      | 607.34    | 365.69    | 241.66     | 66.08%    |
| 长期应付款       | 1,907.96  | 3,094.72  | -1,186.76  | -38.35%   |
| 股本          | 22,571.46 | 15,047.64 | 7,523.82   | 50.00%    |
| 外币报表折算差额    | -32.74    | 1.96      | -34.69     | -1773.88% |

(1) 报告期内，货币资金余额较上年末降低 7.87%，主要是募集资金按计划投入使用。

(2) 报告期内，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产余额较上年末降低 46.45%，主要是本报告期出售部分股票。

(3) 报告期内，应收票据余额较上年末增长 70.09%，本期采取应收银行承兑汇票销售方式增加。

(4) 报告期内，预付账款余额较上年末降低 37.67%，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。

(5) 报告期内，其他流动资产余额较上年末增长 25277.13%，主要是为提高资金使用效率，本期购买了随时可变现的银行理财产品所致。

(6) 报告期内，无形资产余额较上年末增长 47.05%，主要是 BOT 投资项目达预计可使用状态转无形资产以及本期土地使用权增加。

(7) 报告期内，商誉余额较上年末增长 132.61%，主要是本期收购子公司东莞恒建所产生的合并商誉。

(8) 报告期内，长期贷摊费用余额较上年末增长 63.32%，主要是本期新增的长期会员费。

(9) 报告期内，短期借款余额较上年末增长 597.27%，主要是本期资金需求增加，向银行短期借款增加所致。

(10) 报告期内，预收账款余额较上年末下降 34.59%，主要是合并范围变动所致。

(11) 报告期内，应付职工薪酬余额较上年末增长 36.90%，主要是计提年终奖金所致。

(12) 报告期内，应交税费余额较上年末减少 100.81%，主要是营改增本期进项税增加以及加大了工业废水原材料收运所致。

(13) 报告期内，其他应付款余额较上年末下降 59.41%，主要是本期按合同规定支付了收购韶关绿然少数股权款所致。

(14) 报告期内，一年内到期的非流动负债余额较上年末减少 64.07%，主

要是一年内到期的长期借款及长期应付款减少所致。

(15) 报告期内，其他流动负债余额较上年末增长 66.08%，主要是与资产相关的政府补助一年内摊销金额增加所致。

(16) 报告期内，长期应付款余额较上年末下降 38.35%，主要是融资租赁款按合同约定还款及本期无新增融资租赁款所致。

(17) 报告期内，股本余额较上年末增长 50%，主要是 2012 年度利润分配方案本期已实施，资本公积转增股本所致。

(20) 报告期内，外币报表折算差额较上年末减少，主要是汇率变动产生。

## 2、经营情况

报告期内，实现营业收入 158,293.64 万元，较去年同期增长 4.04%；实现归属于上市公司股东的净利润 20,828.21 万元，较上年同期下降 21.91%。

营业收入增长的主要原因是本集团抓住环保产业政策利好形势，抓住“两高”司法解释带来市场新机遇的契机，规范了内部管理，加快推进了产能建设，积极拓展市场，本年度除了环境工程及服务收入较上年同期下降，本集团其他各项业务营业总收入较 2012 年均有增长。尤其是工业废物处理处置营业总收入较上年增长 21.51%至人民币 243,497,232 元（2012 年：200,398,517 元），再生能源利用业务因沼汽供应充足，营业总收入较上年增长 14.86%至人民币 65,476,857 元（2012 年：57,006,524 元）。

归属于上市公司股东的净利润下降的主要原因为有色金属行业经济形势低迷、废物收运价格居高不下，原材料采购成本上升及整体用工成本上涨等导致本年度综合毛利率下降；其次在国内经济形势不如预期情况下，本集团加大了市场拓展力度，持续加大了研发投入以提高核心竞争力等所致。

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            | 2013 年度          | 2012 年度          | 增长额             | 变动幅度         |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| 销售费用          | 3,828.79         | 3,401.17         | 427.62          | 12.57%       |
| 管理费用          | 22,140.56        | 20,769.26        | 1,371.30        | 6.60%        |
| 财务费用          | 146.92           | 319.24           | -172.32         | -53.98%      |
| <b>期间费用合计</b> | <b>26,116.27</b> | <b>24,489.67</b> | <b>1,626.60</b> | <b>6.64%</b> |
| 所得税费用         | 2,783.91         | 3,871.13         | -1,087.22       | -28.09%      |

(1) 报告期内，销售费用较上年上升 12.57%，销售费用的增加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，加强了市场拓展力度以及清远新绿、嘉兴德达、珠海清新等子公司去年下半年才陆续收购纳入合并计算所致。

(2) 报告期内，管理费用较上年上升 6.60%，管理费用增加的主要原因是本集团持续加大了研发投入，此外，清远新绿、嘉兴德达、珠海清新等子公司去年下半年才陆续收购纳入合并计算所致。

(3) 报告期内，财务费用较上年下降 53.98%，财务费用的减少主要是 A 股募集资金到位，银行贷款利息支出减少所致。

(4) 报告期内，所得税费用较上年下降 28.09%，所得税费用的减少主要因为本集团利润总额减少所致。

### 3、现金流量情况

单位：人民币万元

| 项 目           | 2013 年度    | 2012 年度    | 增长额        | 变动幅度    |
|---------------|------------|------------|------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 34,398.61  | 31,178.59  | 3,220.02   | 10.33%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -45,949.22 | -25,587.99 | -20,361.23 | -79.57% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,384.11   | 71,256.35  | -67,872.24 | -95.25% |

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 10.33%，主要是由于本期加强了应收账款的管理，积极催收前期货款所致。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 79.57%，主要系报告期各募投项目和其他非募投在建项目按计划推进建设及期内因收购子公司和少数股东股权支付的款项增加所致。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 95.25%，主要系上年发行 A 股募集资金所致。

## 三、主要财务指标

### 1、偿债能力指标

单位：人民币万元

| 项 目   | 2013 年末 | 2012 年末 | 增长额   | 变动幅度   |
|-------|---------|---------|-------|--------|
| 流动比率  | 2.69    | 2.83    | -0.14 | -4.95% |
| 速动比率  | 2.28    | 2.42    | -0.14 | -5.79% |
| 资产负债率 | 25.02%  | 26.91%  | —     | -1.89% |

报告期末，公司资产状况良好，债务风险较小，虽然流动比率、速动比率较年初有所下降，但公司融资能力仍维持在较高水平。

### 2、营运能力指标

单位：人民币万元

| 项 目        | 2012 年 | 2011 年 | 增长额  | 变动幅度   |
|------------|--------|--------|------|--------|
| 应收账款周转率（次） | 8.18   | 7.85   | 0.33 | 4.20%  |
| 存货周转率（次）   | 4.38   | 3.97   | 0.41 | 10.33% |

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

2014 年 3 月 28 日