

北京国电清新环保技术股份有限公司

2013 年度财务决算报告

一、2013 年度公司财务报表的审计情况

公司 2013 年财务报表已经信永中和会计师事务所有限责任公司审计，出具标准无保留意见审计报告（XYZH/2013A5022）。审计意见为：国电清新公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国电清新公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、2013 年度财务决算情况

（一）主要会计数据

单位：万元

项目	2013 年	2012 年	变化幅度
营业总收入	76,502.16	38,326.88	99.60%
营业利润	19,808.84	11,355.07	74.45%
利润总额	19,869.82	11,423.37	73.94%
归属上市公司股东的净利润	18,002.26	10,452.44	72.23%
经营活动产生的现金净流量净额	4,879.78	24,229.05	-79.86%
资产总额	365,430.87	273,680.62	33.52%
负债总额	128,787.67	55,596.95	131.65%
归属上市公司股东的所有者权益	223,057.67	210,975.41	5.73%
总股本	53,280.00	29,600.00	80.00%

报告期内，公司实现主营业务收入 76,502.16 万元，较上年同期增长 99.60%；实现营业利润 19,808.84 万元，较上年同期增长 74.45%；实现归属上市公司股东的净利润 18,002.26 万元，较上年同期增长 72.23%。

（二）主要财务指标

项 目	2013 年	2012 年	本年比上年增减 (%)	2011 年
基本每股收益 (元/股)	0.34	0.20	70.00%	0.24
稀释每股收益 (元/股)	0.34	0.20	70.00%	0.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.34	0.20	70.00%	0.24
加权平均净资产收益率 (%)	8.30%	5.03%	3.27%	6.99%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.27%	5.00%	3.27%	6.93%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.09	0.82	-89.02%	0.02
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减 (%)	2011 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.19	3.96	5.81%	3.85
资产负债率 (%)	35.24%	20.50%	14.74%	23.79%

三、公司主营业务及经营状况

(一) 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况 (同口径注)						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
环保行业	76,502.16	48,827.07	36.18%	66.76%	58.03%	3.53%
主营业务分产品情况						
脱硫脱硝建造	21,129.51	17,813.04	15.70%	116.84%	101.51%	6.42%
脱硫脱硝运营	53,129.45	29,592.57	44.30%	62.79%	46.73%	6.10%
技术服务	738.53	107.31	85.47%	-65.96%	-87.02%	23.58%
活性焦销售	1,504.68	1,314.15	12.66%	13.43%	23.64%	-7.21%

注：2012 年度，公司根据与托电签订的《特许经营结算协议》，脱硫运营业务中水、电、汽费用不作为公司脱硫装置运营成本，同时，以脱硫电费扣除水、电、汽费用的金额计算收入。2013 年度开始，为保证运营项目会计政策一致，公司调整与托电的电费结算方式，按全额脱硫电价 0.015 元/千瓦时计算收入，水、电、汽费用作为运营成本与电厂结算。为保证两

期数据的可比性,本表将 2012 年度数据按照 2013 年度收入成本确认原则调整后进行对比分析。

(二) 主营业务分地区情况

单位: 万元

地 区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	994.90	-73.78%
华东地区	67.04	-93.46%
华中地区	3,569.46	173.42%
华北地区	67,130.91	108.47%
西南地区	4,739.84	100.00%
合 计	76,502.16	99.60%

(三) 主营业务及其构成、主营业务盈利能力的变化情况:

1、主营业务的收入构成及其变动情况

营业收入报告期较上年同期增长 38,175.28 万元,营业成本报告期较上年同期增长 25,479.68 万元,主要原因是:A、公司新收购脱硫运营业务及脱硝 BOT 项目陆续投运导致运营收入和成本增加;B、公司积极拓展建造业务,全年完成产值较上年有较大增长,导致建造收入和成本增长;

2、主营业务的盈利能力(毛利率)变动情况

2013 年公司主营业务中脱硫建造项目、脱硫运营项目分产品毛利率均有所上升,整体毛利率略有上升的主要原因是:A、公司新承接的建造业务多为脱硫改造业务,公司利用技术优势进行方案优化,降低改造成本,提升建造项目的毛利率;B、脱硫运营项目 2013 年度的发电量较 2012 年度略有增长,部分固定资产折旧完毕导致固定成本下降,且公司通过技改降耗,单位运营成本降低,运营项目毛利率有所提升。

3、影响经营成果的其他因素

单位: 万元

项目	2013 年	2012 年	变化幅度
营业税金及附加	582.55	319.98	82.06%
销售费用	1,451.84	526.73	175.63%

管理费用	5,539.16	4,316.52	28.32%
财务费用	-31.51	-24.13	30.59%
资产减值损失	324.22	-378.95	-185.56%
投资收益	0.00	1,135.73	-100.00%
营业外收入	60.98	104.73	-41.78%
营业外支出	0.00	36.44	-100.00%
所得税费用	1,989.29	1,104.03	80.18%
归属于母公司股东的净利润	18,002.26	10,452.44	72.23%

1) 营业税金及附加本报告期 582.55 万元，较上年同期增长 82.06%的主要原因是：营业收入大幅增长，导致相关流转税额增加。

2) 销售费用报告期 1,451.84 万元，较上年同期增长 175.63%的主要原因是：公司继续加大市场开发力度，增加市场人员，导致市场人员的薪酬和差旅等相关费用增加。

3) 资产减值损失报告期 324.22 万元，较上年同期增长 703.17 万元的主要原因是：建造项目和运营项目增加导致收入大幅增长，应收款项随之有一定幅度的增长。

4) 投资收益报告期 0.00 万元，较上年同期减少 100%的主要原因是：报告期公司未进行理财投资。

5) 营业外收入报告期 60.98 万元，较上年同期减少 41.78%的主要原因是：2013 年取得的政府补助减少。

四、财务状况、现金流量分析

(一) 变化幅度较大的资产及负债

单位：万元

项 目	2013 年	2012 年	变化幅度
应收账款	26,554.45	14,375.66	84.72%
预付款项	29,667.86	13,134.75	125.87%
其他应收款	6,786.24	2,717.50	149.72%
存货	12,059.68	8,331.84	44.74%

在建工程	74,927.77	3,695.99	1927.27%
短期借款	44,463.94	37.50	118470.50%
应付账款	28,048.64	8,610.15	225.76%
应交税费	-4,730.03	-87.25	5321.24%
其他应付款	2,402.33	427.00	462.61%
长期借款	36,937.50	29,000.00	27.37%
预计负债	441.83	217.37	103.26%

1) 应收账款期末 26,554.45 万元, 较期初增长 84.72%的主要原因是: 2013 年度的运营项目及建造项目数量增长, 收入也随之增长较多, 导致期末应收账款增加。

2) 预付账款期末 29,667.86 万元, 较期初增长 125.87%的主要原因是: 公司武乡、图木舒克等 BOT 项目尚在建设阶段, 设备采购预付款的持续增加。

3) 其他应收款期末 6,786.24 万元, 较期初增长 149.72%的主要原因是: A、运营项目及建造项目增加, 项目备用金增长较多; B、因业务拓展, 投标保证金存在较大幅度增长。

4) 存货期末 12,059.68 万元, 较期初增加 44.74%的主要原因是: 运营项目增加, 日常备品备件及脱硫脱硝原料备货增加。

5) 在建工程期末 74,927.77 万元, 较期初增加 1927.27%的主要原因是: A、子公司焦油加氢项目处于建设期, 截止报告期末累计投资为 48745.03 万元; B、公司武乡、图木舒克等 BOT 项目尚在建设阶段, 项目投资按计划持续投入。

6) 短期借款期末 44,463.94 万元, 较期初增长 118470.50%的主要原因是: 在市场资金成本持续上涨的情况下, 公司利用成本较低的短期借款补充公司运营资金。

7) 应付账款期末 28,048.64 万元, 较期初增长 225.76%的主要原因是: 公司在建项目增多, 项目应付款随之增加。

8) 应交税费期末-4,730.03 万元, 较期初增长 5321.24%的主要原因是: BOT 项目的进项税金要待项目实施后逐步抵消销项税金, 因此截止报告期末留底进项税导致应交税金为-4,730.03 万元。

9) 其他应付款期末 2,402.33 万元, 较期初增加 462.61%的主要原因是: 新

增赤峰博元子公司用于工程建设的借款、质保金及投标保证金。

10) 长期借款期末 36,937.50 万元,较期初增加 27.37%的主要原因是:根据项目需求新增长期贷款 2 亿元。

11) 预计负债期末 441.83 万元,较期初增加 103.26%的主要原因是:建造项目于本期完工计提相应预计负债导致。

(二) 现金流量构成分析

单位:万元

项目	2013 年	2012 年	变化幅度
经营活动产生的现金流量净额	4,879.78	24,229.05	-79.86%
投资活动产生的现金流量净额	-71,292.85	-29,461.49	141.99%
筹资活动产生的现金流量净额	30,440.82	-16,816.10	-281.02%

1) 经营活动产生的现金流量净额报告期 4,879.78 万元,较上年同期降低 79.86%的主要原因是:A、报告期为公司脱硫资产收购及 BOT 项目支付的进项税金约 4000 万元尚待项目运行过程中逐步抵消销项税金,导致本期支付的各项税费增长幅度较大;B、2013 年第四季度托电的脱硫电费于 2014 年一季度支付,导致 2013 年度销售商品、提供劳务收到的现金减少约 10,000 万元。

2) 投资活动产生的现金流量净额报告期-71,292.85 万元,较上年同期增加 141.99%的主要原因是:2013 年度 BOT 项目的投资持续增长,同时子公司焦油加氢项目处于在建阶段,该项目 2013 年度完成 48745.03 万元投资。

3) 筹资活动产生的现金流量净额报告期 30,440.82 万元,较上年同期增加 47,256.92 万元的主要原因是:母公司根据运营和项目建设需要新增贷款 3.2 亿元,子公司焦油加氢项目取得项目贷款 2 亿元。

北京国电清新环保技术股份有限公司董事会

二零一四年三月三十一日