

厦门中创环保科技股份有限公司 2020 年度财务决算报告

厦门中创环保科技股份有限公司（简称“公司”）2020 年财务报表已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，会计师事务所出具了大会审字[2021]001004 号“标准的无保留意见”的年度审计报告。会计师的审计意见是：公司财务报表已经按照企业会计准则规定编制，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。

现将财务决算情况汇报如下：

一、主要会计数据

单位：万元

项目	2020 年	2019 年	本年比上年增减
营业收入	182,438.87	147,573.91	23.63%
利润总额	4,704.25	-1,663.91	382.72%
归属于上市公司股东的净利润	2,093.59	-2,012.57	204.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,166.72	361.62	-1,528.79%
经营活动产生的现金流量净额	-16,615.31	19,572.53	-184.89%
项目	2020 年末	2019 年末	本年比上年增减
总资产	161,980.08	190,321.56	-14.89%
归属于上市公司股东的所有者权益	97,083.67	94,833.04	2.37%
股本	38,549.04	38,549.04	0.00%

二、主要财务指标

项目	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
基本每股收益(元/股)	0.0550	-0.0524	204.96%	-1.11
稀释每股收益(元/股)	0.0550	-0.0524	204.96%	-1.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1358	0.0094	-1544.68%	-1.14
加权平均净资产收益率	2.18%	-2.09%	4.27%	-36.21%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-5.39%	0.38%	-5.77%	-37.21%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.43	0.51	-184.31%	0.06
项目	2020 年末	2019 年末	本年比上年增减	2018 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.52	2.46	2.44%	2.52

三、财务状况分析

(一)资产状况分析

单位：万元

项目	2020 年末		2019 年末		本年比上年增减
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	24,746.24	15.28%	32,153.88	16.89%	-23.04%
交易性金融资产	3,144.82	1.94%			100.00%
应收账款	23,248.77	14.35%	25,902.73	13.61%	-10.25%
应收款项融资	4,916.62	3.04%	13,678.26	7.19%	-64.06%
预付款项	3,846.08	2.37%	13,623.09	7.16%	-71.77%
其他应收款	9,394.52	5.80%	4,378.47	2.30%	114.56%
存货	31,573.13	19.49%	18,536.30	9.74%	70.33%
其他流动资产	553.07	0.34%	521.52	0.27%	6.05%
长期股权投资	3986.22	2.46%			100.00%
其他权益工具投资	856.86	0.53%	847.27	0.45%	1.13%
投资性房地产	1,479.18	0.91%	1,587.70	0.83%	-6.84%

固定资产	21,994.63	13.58%	39,994.46	21.01%	-45.01%
在建工程	329.22	0.20%	88.59	0.05%	271.62%
无形资产	2,389.43	1.48%	4,909.70	2.58%	-51.33%
商誉	27,676.78	17.09%	33,474.01	17.59%	-17.32%
长期待摊费用	249.77	0.15%	38.24	0.02%	553.16%
递延所得税资产	351.52	0.22%	503.15	0.26%	-30.14%
其他非流动资产	154.5	0.10%	84.18	0.04%	83.54%
资产总计	161,980.08	100.00%	190,321.56	100.00%	-14.89%

报告期内，交易性金融资产比上年末增加 100.00%，主要是本期购买理财产品和私募基金所致；应收款项融资比上年末减少 64.06%，预付款项比上年末减少 71.77%，主要是报告期末剥离贸易业务所致；其他应收款比上年末增加 114.56%，主要是期末确认江西祥盛业绩承诺补偿款所致；存货比上年末增加 70.33%，主要是公司工程项目期末未达到验收条件，合同履行成本增加所致；固定资产比上年末减少 45.01%，无形资产比上年末减少 51.33%，主要是处置文安众鑫所致；在建工程比上年末增加 271.62%，主要是本期中创瑞平新建水泥窑协同处置固体废物项目，期末在建工程余额增加所致；长期待摊费用比上年末增加 553.16%，主要是本期北京办公室发生装修费用所致。

(二) 负债状况分析

单位：万元

项目	2020 年末		2019 年末		本年比上年增减
	金额	比例	金额	比例	
短期借款	16,921.40	34.61%	28,156.15	34.32%	-39.90%
应付票据	100	0.20%	215.02	0.26%	-53.49%
应付账款	14,048.23	28.73%	16,203.17	19.75%	-13.30%
预收款项	32.99	0.07%	35.74	0.04%	-7.69%
合同负债	4,629.35	9.47%	15,659.30	19.09%	-70.44%
应付职工薪酬	2,405.18	4.92%	2,388.25	2.91%	0.71%
应交税费	1,624.59	3.32%	1,742.72	2.12%	-6.78%
其他应付款	1,183.43	2.42%	4,128.65	5.03%	-71.34%
一年内到期的非流动负债	2,111.58	4.32%	3,256.62	3.97%	-35.16%
其他流动负债	671.02	1.37%	3,358.83	4.09%	-80.02%
长期借款	2,435.64	4.98%	4,508.24	5.50%	-45.97%

长期应付款	17.31	0.04%	-		100.00%
预计负债	1,222.31	2.50%	518.00	0.63%	135.97%
递延收益	1,272.76	2.60%	1,627.64	1.98%	-21.80%
递延所得税负债	213.71	0.44%	234.48	0.29%	-8.86%
负债合计	48,889.52		82,032.83		-40.40%

报告期内，短期借款比上年末减少 39.90%，主要是本期剥离贸易业务，减少票据贴现所致；应付票据比上年末减少 53.49%，主要是本期减少用票据支付所致；合同负债和预收款项因为科目重分类，同时期末余额大幅减少，主要是本期剥离贸易业务，期末余额已无贸易预收款项所致；其他应付款比上年末减少 71.34%，主要系本期剥离文安众鑫，而该公司其他应付款下股东借款余额较大所致；一年内到期的非流动负债和长期借款比上年末分别减少 35.16%和 45.97%，主要是偿还到期借款所致；预计负债比上年末增加 135.97%，主要是计提股民诉讼赔款所致。

(三) 股东权益分析

单位：万元

项目	2020 年末		2019 年末		本年比上年 增减
	金额	比例	金额	比例	
股本	38,549.04	34.09%	38,549.04	35.60%	0.00%
资本公积	94,436.34	83.51%	94,168.25	86.96%	0.28%
库存股	3,159.41	2.79%	2,949.97	2.72%	7.10%
其他综合收益	1.11	0.00%	-3.04	0.00%	136.51%
专项储备	94.25	0.08%			100.00%
盈余公积	2,267.60	2.01%	2,267.60	2.09%	0.00%
未分配利润	-35,105.26	-31.04%	-37,198.85	-34.35%	5.63%
归属于母公司所有者权益合计	97,083.67	85.85%	94,833.04	87.57%	2.37%
少数股东权益	16,006.89	14.15%	13,455.69	12.43%	18.96%
股东权益合计	113,090.56		108,288.73		4.43%

报告期内，公司通过提高资产经营效率，处置亏损资产文安众鑫，实现扭亏为盈，使归属于母公司所有者权益有一定的增加。

(四)盈利分析

单位：万元

项目	2020年		2019年		本年比上年 增减
	金额	比例	金额	比例	
营业收入	182,438.87	100.00%	147,573.91	100.00%	23.63%
营业成本	162,092.76	88.85%	125,928.05	85.33%	28.72%
税金及附加	846.68	0.46%	1,092.97	0.74%	-22.53%
销售费用	3,895.37	2.14%	6,278.85	4.25%	-37.96%
管理费用	6,707.13	3.68%	10,123.05	6.86%	-33.74%
研发费用	3,091.98	1.69%	3,296.42	2.23%	-6.20%
财务费用	1,786.62	0.98%	2,156.66	1.46%	-17.16%
其他收益	1,545.06	0.85%	1,238.34	0.84%	24.77%
投资收益	517.49	0.28%	-5,372.39	-3.64%	109.63%
公允价值变动收益	165.03	0.09%			100.00%
信用减值损失	-254.5	-0.14%	-1,448.23	-0.98%	82.43%
资产减值损失	-6,002.88	-3.29%	5,452.52	3.69%	-210.09%
资产处置收益	572.8	0.31%	0.08	0.00%	71590.00%
营业利润	561.32	0.31%	-1,431.76	-0.97%	139.20%
营业外收入	5614.56	3.08%	365.52	0.25%	1436.05%
营业外支出	1471.63	0.81%	597.67	0.40%	146.23%
利润总额	4,704.25	2.58%	-1,663.91	-1.13%	382.72%
所得税费用	800.87	0.44%	-656.29	-0.44%	222.03%
归属于母公司净利润	2,093.59	1.15%	-2,012.57	-1.36%	204.03%

报告期内，因疫情影响，相关费用减少，同时剥离子公司文安众鑫和贸易业务板块，上年11月份通过资产置换并入的江西祥盛，今年全年数据并入合并报表，进而使收入、成本、信用减值损失、资产减值损失、营业利润、利润总额以及归属于母公司净利润出现较大幅度的变化。

(五)现金流量分析

单位：万元

项目	2020年度	2019年度	本年比上年 增减
一、经营活动产生的现金流量净额	-16,615.31	19,572.53	-184.89%
经营活动现金流入	201,855.74	385,859.08	-47.69%
经营活动现金流出	218,471.05	366,286.55	-40.36%

二、投资活动产生的现金流量净额	-6,626.60	-6,935.04	4.45%
投资活动现金流入	3,215.42	1,007.77	219.06%
投资活动现金流出	9,842.02	7,942.81	23.91%
三、筹资活动产生的现金流量净额	15,869.37	2,177.54	628.77%
筹资活动现金流入	89,807.70	66,242.58	35.57%
筹资活动现金流出	73,938.33	64,065.03	15.41%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16.11	-126.68	87.28%
五、现金及现金等价物净增加额	-7,388.65	14,688.35	-150.30%

报告期内，经营活动产生的现金流为净流出 16,615.31 万元，与上年同期相比减少 184.89%，主要是系本期贸易业务回款票据贴现量加大，票据贴现后用于支付货款导致融资活动现金流入及经营活动流出均增加，以及公司存货大幅增加所致；投资活动产生的现金流入比上年同期增加 219.06%，主要是报告期内收回银行理财产品所致；筹资活动产生的现金流量净额为 15,869.37 万元，与上年同期相比增加 628.77%，主要是报告期内期票据贴现增加以及其他融资方式流入增加所致。

综上所述，报告期内因处置亏损子公司文安众鑫，上年资产置换并入的江西祥盛全年纳入合并报表，同时收购了与江西祥盛具有协同性的江西进取，使得 2020 年的营业收入取得较快增长、利润有大幅度增长。2021 年度公司计划将进一步整合公司各业务板块，以实现更好的协同效应；同时通过加强滤料及环保工程业务的竞争能力以及布局危固废处理、环卫服务、水处理等新项目，拓展公司业务和利润增长点；另外，通过深化全面预算管理、完善绩效考核制度和加强日常经营分析管理等方式，形成预算、考核、报告三位一体的企业经营管理闭环式，从而有效地提升企业管理能力和盈利能力。

厦门中创环保科技股份有限公司

二〇二一年二月二十七日