

北京万邦达环保技术股份有限公司

2021 年度财务决算报告

一、总体情况分析

2021 年度，公司将惠州伊斯科纳入合并范围，使得公司整体营收及利润较去年同期有较大幅度上升；黑龙江京盛华正式投入市场运营，使得公司危固废收入较去年同期有较大幅度上升；乌兰察布 PPP 项目回购以及其他工程项目陆续进入收尾阶段，导致公司工程收入较去年同期有较大幅度下降；托管运营类项目年内运营稳定，收入与去年同期基本持平。

2021 年公司实现营业收入 200,931.77 万元，营业成本 162,675.02 万元，综合毛利 38,256.74 万元，归属于上市公司股东的净利润 21,203.44 万元，基本每股收益 0.2558 元，净资产收益率 4.09%，经营活动产生的现金流量净额 30,028.54 万元，每股经营活动产生的现金流量净额 0.3471 元。

二、利润情况分析

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
营业收入	200,931.77	63,101.63	218.43%
营业成本	162,675.02	46,846.27	247.25%
综合毛利	38,256.74	16,255.36	135.35%
综合毛利率	19.04%	25.76%	-6.72%
税金及附加	1,341.29	1,169.94	14.65%
销售费用	1,718.66	1,081.68	58.89%
管理费用	9,882.53	7,046.21	40.25%
研发费用	7,206.27	1,543.79	366.79%
财务费用	1,438.79	-7,198.71	119.99%
期间费用合计	21,587.54	2,472.97	772.94%
其他收益	1,424.13	1,179.22	20.77%
投资收益	9,425.22	2,293.71	310.92%
信用减值损失	2,064.26	-46,519.75	104.44%
资产减值	-305.58	-11,833.82	97.42%
资产处置收益	3.56	1.66	114.41%
营业利润	29,280.79	-42,266.53	169.28%
利润总额	29,586.69	-42,172.20	170.16%
所得税费用	2,050.96	-4,543.27	145.14%

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
归属于上市公司股东的净利润	21,203.44	-37,500.25	156.54%
基本每股收益（元/股）	0.2558	-0.4334	159.02%
加权平均净资产收益率（%）	4.09%	-6.77%	8.08%
经营活动产生的现金流量净额	30,028.54	21,277.44	41.13%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.3471	0.2459	41.15%

2021 年，公司实现营业收入 200,931.77 万元，较上年增加 218.43%；实现营业利润 29,280.79 万元，较上年增加 169.28%；归属于上市公司股东的净利润 21,203.44 万元，较上年增加 156.54%。

（一）报告期营业收入、营业毛利分析

1、主营业务收入分析

2021 年，公司实现营业收入 200,931.77 万元，较上年增加 218.43%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围所致。

营业收入按业务类别分析如下：

（1）报告期内，公司工程总承包业务收入 2,273.12 万元，较上年同期下降 87.62%，主要系本报告期新增项目较少，原有项目均已接近尾声所致。

（2）报告期内，公司托管运营类项目年内运营稳定，2021 年实现托管运营收入 15,251.10 万元，较上年同期下降 2.80%，托管运营成本 11,535.66 万元，较上年同期上升 6.28%，运营整体毛利率下降 6.46%。

（3）报告期内，商品销售收入实现营业收入 7,041.37 万元，较上年同期下降 47.09%，主要系本报告期新增项目较少所致。

（4）报告期内，固废处理服务收入 18,004.64 万元，较上年同期增加 134.42%，主要系黑龙江京盛华正式投入生产运营所致。

（5）报告期内，石油化工类收入 154,543.35 万元，较上年同期增加 100%，主要系本报告期惠州伊斯科新纳入合并范围所致。

（6）报告期内，其他收入项目主要为金融业务收入，系乌兰察布投资公司为内蒙古国源公司发放委托贷款所产生的收入，本报告期收入为 3,157.70，较上年同期下降 59.85%，主要系本报告期收回部分委贷资金所致。

2、报告期内公司实现综合毛利 38,256.74 万元，较上年同期增长 135.35%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围所致。

（二）报告期期间费用分析

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
销售费用	1,718.66	1,081.68	58.89%
管理费用	9,882.53	7,046.21	40.25%
研发费用	7,206.27	1,543.79	366.79%
财务费用	1,438.79	-7,198.71	-119.99%
期间费用合计	21,587.54	2,472.97	772.94%

1、销售费用分析：

报告期内销售费用较上年同期增加 636.98 万元，同比增加 58.89%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围所致。

销售费用主要明细如下：

单位：万元

销售费用项目	本报告期发生额	上年同期发生额	增减变动幅度
工资等	1,156.79	754.94	53.23%
中标服务费	20.32	8.42	141.33%
差旅费	69.36	49.30	40.69%
业务招待费	111.21	29.37	278.65%
办公费	118.08	8.15	1348.83%
广告费及宣传费	6.75	6.57	2.74%
会议费	5.21	0	100%
其他	230.95	224.93	2.68%
合计	1,718.66	1,081.68	58.89%

2、管理费用分析

报告期内管理费用较上年同期增加 2,836.32 万元，同比增加 40.25%，主要包括工资等增加 2193.28 元、折旧摊销增加 176.83 万元、业务招待费增加 158.90 万元，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围所致。

报告期内管理费用主要明细如下：

单位：万元

管理费用项目	本期发生额	上期发生额	增减变动幅度
--------	-------	-------	--------

管理费用项目	本期发生额	上期发生额	增减变动幅度
工资等	5458.04	3,264.76	67.18%
折旧摊销	1944.71	1,767.88	10.00%
中介服务费	1051.68	1,101.10	-4.49%
业务招待费	538.50	379.6	41.86%
房租	95.01	197.14	-51.80%
汽车费用	255.83	77.86	228.58%
办公费	115.53	54.76	110.97%
差旅费	155.79	60.04	159.48%
其他	267.45	143.06	86.95%
合计	9882.53	7,046.21	40.25%

3、研发费用分析

报告期内研发费用较上年同期增加 5,662.48 万元，同比增加 366.79%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围所致。

4、财务费用分析

报告期内财务费用较上年同期增加 8,637.50 万元，同比增加 119.99%，主要系本报告期乌兰察布 PPP 项目回购导致未确认融资收益减少及惠州伊斯科纳入合并范围所致。

报告期内财务费用主要明细如下：

单位：万元

财务费用项目	本期发生额	上期发生额	增减变动幅度
利息支出	3252.77	3,304.23	-1.56%
减：利息收入	2314.33	10,612.36	-78.19%
汇兑损益	3.03	0	100.00%
手续费及其他	497.32	109.42	354.50%
合计	1438.79	-7,198.71	-119.99%

（三）报告期税金支出分析

税金及附加本报告期较上年同期增加 171.35 万元，同比增加 14.65%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围所致。

单位：万元

税金及附加	本期发生额	上期发生额	增减变动幅度
城市维护建设税	106.98	155.42	-31.16%

教育费附加	94.84	122.92	-22.84%
印花税	101.63	64.95	56.47%
房产税	567.99	401.76	41.37%
土地使用税	447.10	392.11	14.03%
车船使用税	4.30	4.62	-6.92%
其他	18.44	28.15	-34.48%
合计	1341.29	1,169.94	14.65%

三、资产负债情况分析

(一) 资产结构与变动分析

单位：万元

资产项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		增减比例(%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
货币资金	94,696.73	13.06%	44,817.23	6.85%	111.30%
交易性金融资产	39.53	0.01%	1,436.16	0.22%	-97.25%
应收票据	2,424.61	0.33%	-	-	100.00%
应收账款	62,684.11	8.64%	67,803.09	10.36%	-7.55%
应收款项融资	26,369.71	3.64%	12,701.71	1.94%	107.61%
预付款项	9,848.87	1.36%	2,176.89	0.33%	352.43%
其他应收款	42,402.07	5.85%	37,746.83	5.77%	12.33%
存货	21,823.41	3.01%	1,441.86	0.22%	1413.56%
合同资产	31.81	0.00%	27,934.40	4.27%	-99.89%
一年内到期的非流动资产	30,514.97	4.21%	175,112.58	26.76%	-82.57%
其他流动资产	19,607.24	2.70%	14,007.01	2.14%	39.98%
流动资产合计	310,443.05	42.81%	385,177.78	58.87%	-19.40%
债权投资		0.00%	29,170.00	4.46%	-100.00%
长期应收款	31,746.28	4.38%	33,129.85	5.06%	-4.18%
长期股权投资	4,767.95	0.66%	36,567.26	5.59%	-86.96%
固定资产	232,176.63	32.02%	107,777.64	16.47%	115.42%
在建工程	35,442.24	4.89%	27,197.66	4.16%	30.31%
无形资产	39,780.29	5.49%	23,573.27	3.60%	68.75%
长期待摊费用	2,626.55	0.36%	2,160.40	0.33%	21.58%
递延所得税资产	8,931.87	1.23%	8,839.54	1.35%	1.04%
其他非流动资产	59,296.52	8.18%	693.97	0.11%	8444.54%
非流动资产合计	414,768.34	57.19%	269,109.59	41.13%	54.13%
资产总计	725,211.39	100.00%	654,287.36	100.00%	10.84%

2021 年末公司资产总额 725,211.39 万元，较年初增加 70,924.03 万元，增加 10.84%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围所致，具体情况如下：

- 1、货币资金年末余额 94,696.73 万元，较年初增加 49,879.50 万元，增加 111.3%，主要系本报告期收到乌兰察布 PPP 项目回购款、收回委托贷款本金以及本报告期惠州伊斯科纳入合并范围所致；
- 2、交易性金融资产年末余额 39.53 万元，较年初减少 1396.63 万元，减少 97.25%，主要系本报告期末持有的银行理财减少所致；
- 3、应收款项融资年末余额 26,369.71 万元，较期初增加 13,668.00 万元，增加 107.61%，主要系本报告期收到的银行承兑汇票增加所致；
- 4、预付账款年末余额 9,848.87 万元，较年初增加 7,671.98 万元，增加 352.43%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围，预付材料款增加所致；
- 5、存货年末余额 21,823.41 万元，较年初增加 20,381.55 万元，增加 1,413.56%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围所致；
- 6、合同资产年末余额 31.81 万元，较年初减少 27,902.59 万元，减少 99.89%，主要系本报告期处置乌兰察布 PPP 项目资产所致；
- 7、一年内到期的非流动资产年末余额 30,514.97 万元，较年初减少 144,597.61 万元，减少 82.57%，主要系本报告期处置乌兰察布 PPP 项目资产，及收回委托贷款本金所致；
- 8、其他流动资产年末余额 19,607.24 万元，较年初增加 5,600.23 万元，增加 39.98%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围，增值税留抵扣额增加所致；
- 9、债权投资年末余额 0 万元，较年初减少 29,170.00 万元，减少 100%，主要系该债权投资将于 2022 年 6 月到期将其列入一年内到期的非流动资产所致；
- 10、长期股权投资年末余额 4,767.95 万元，较年初减少 31,799.31，减少 86.96%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围由权益法改为成本法核算所致；
- 11、固定资产年末余额 232,176.63 万元，较年初增加 124,398.99，增加 115.42%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围及黑龙江危险废物资源化集中处置项目完工转固所致；
- 12、在建工程年末余额 35,442.24 万元，较年初增加 8,244.58 万元，增加 30.31%，

主要系本报告期新增吉林综合利用项目所致；

13、无形资产年末余额 39,780.29 万元，较年初增加 16,207.02 万元，增加 68.75%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围，及吉林万邦达购置土地所致；

14、其他非流动资产年末余额 59,296.52 万元，较年初增加 58,602.55 万元，增加 8444.54%，主要系本报告期预付青海锦泰钾肥投资款、预付购房款及设备款增加所致。

（二）负债结构分析

单位：万元

负债项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		增减比例 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
短期借款	3,000.00	1.75%	5,000.00	4.39%	-40.00%
应付票据	34,544.93	20.21%	3,496.33	3.07%	888.03%
应付账款	41,063.62	24.02%	45,907.70	40.34%	-10.55%
合同负债	29,895.71	17.49%	6,390.96	5.62%	367.78%
应付职工薪酬	1,914.68	1.12%	354.51	0.31%	440.09%
应交税费	2,413.36	1.41%	523.31	0.46%	361.17%
其他应付款	970.18	0.57%	1,081.23	0.95%	-10.27%
一年内到期的非流动负债	8,474.66	4.96%	36,807.96	32.34%	-76.98%
其他流动负债	3,356.83	1.96%	1,341.68	1.18%	150.20%
流动负债合计	125,633.97	73.48%	100,903.70	88.66%	24.51%
长期借款	31,000.00	18.13%			100%
应付债券	8,943.54	5.23%	8,914.69	7.83%	0.32%
递延收益	3,637.39	2.13%	2,070.86	1.82%	75.65%
递延所得税负债	1,753.13	1.03%	1,918.77	1.69%	-8.63%
非流动负债合计	45,334.06	26.52%	12,904.32	11.34%	251.31%
负债合计	170,968.03	100.00%	113,808.01	100.00%	50.22%

2021 年末公司负债总额 170,968.03 万元，较年初增加 57,160.02 万元，增加 50.22%，具体情况如下：

1、短期借款期末余额 3,000.00 万元，较年初减少 2,000.00 万元，减少 40.00%，主要系期末银行借款本金减少所致；

2、应付票据年末余额 34,544.93 万元，较年初增加 31,048.60 万元，增加 888.03%，

主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围所致；

3、合同负债年末余额 29,895.71 万元，较年初增加 23,504.75 万元，增加 367.78%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围所致；

4、应付职工薪酬期末余额 1,914.68 万元，较期初增加 1,560.17 万元，增加 440.09%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围所致；

5、应交税费年末余额 2,413.36 万元，较年初增加 1,890.05 万元，增加 361.17%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围所致；

6、一年内到期的非流动负债期末余额 8,474.66 万元，较期初减少 28,333.30 万元，减少-76.98%，要系本报告期一年内到期的应付债券及长期应付款减少所致；

7、其他流动负债期末余额 3,356.83 万元，较期初增加 2,015.15 万元，增加 150.20%，主要系本报告期待转销项税增加所致；

8、长期借款期末余额 31,000.00 万元，较期初增加 31,000.00 万元，增加 100%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围所致；

9、递延收益期末余额 3,637.39 万元，较期初增加 1,566.53 万元，增加 75.65%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围所致。

（三）股东权益分析

单位：万元

股东权益项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		增减比例 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
实收资本（或股本）	86,518.48	15.61%	86,518.48	16.01%	0.00%
资本公积	361,455.50	65.22%	361,455.50	66.88%	0.00%
减：库存股	44,122.47	7.96%	-	-	100.00%
其他综合收益	-20.35	0.00%	-57.87	-0.01%	-64.84%
专项储备	58.51	0.01%	13.86		322.15%
盈余公积	8,922.34	1.61%	8,487.98	1.57%	5.12%
未分配利润	97,631.66	17.62%	78,067.23	14.44%	25.06%
归属于母公司所有者权益合计	510,443.68	92.10%	534,485.18	98.89%	-4.50%

股东权益项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		增减比例 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
少数股东权益	43,799.68	7.90%	5,994.17	1.11%	630.70%
所有者权益合计	554,243.36	100.00%	540,479.35	100.00%	2.55%

2021 年末公司股东权益总额 554,243.36 万元，较年初增加 13,764.01 万元，增加 2.55%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围新增少数股东权益以及本报告期盈利所致。

四、现金流量分析

单位：万元

项目	本报告期	上年同期对比	
		上年同期	增减变动幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	30,028.54	21,277.44	41.13%
经营活动现金流入小计	245,965.73	55,433.42	343.71%
经营活动现金流出小计	215,937.19	34,155.97	532.21%
二、投资活动产生的现金流量净额	93,776.48	-17,481.97	636.42%
投资活动现金流入小计	431,681.32	42,062.15	926.29%
投资活动现金流出小计	337,904.84	59,544.12	467.49%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-92,306.48	-9,398.84	882.11%
筹资活动现金流入小计	3,300.00	5,000.00	-34.00%
筹资活动现金流出小计	95,606.48	14,398.84	563.99%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-33.24		-100.00%
五、现金及现金等价物净增加额	31,465.30	-5,603.36	661.54%

1、本报告期经营活动产生的现金流入小计 245,965.73 万元，较上年同期增加 343.71%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围所致；

2、本报告期经营活动产生的现金流出小计 215,937.19 万元，较上年同期增加 532.21%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围所致；

3、本报告期投资活动产生的现金流入 431,681.32 万元，较上年同期增加 926.29%，主要系本报告期收回乌兰察布 PPP 项目回购款、基金委贷款及惠州伊斯科纳入合并范围所致；

4、本报告期投资活动产生的现金流出 337,904.84 万元，较上年同期增加

467.49%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围及投资青海锦泰钾肥所致；

5、本报告期筹资活动现金流入小计 3,300.00 万元，较上年同期减少 34.00%，主要系本报告期银行借款减少所致；

6、本报告期筹资活动现金流出小计 95,606.48 万元，较上年同期增加 563.99%，主要系本报告期惠州伊斯科纳入合并范围及回购库存股所致。

北京万邦达环保技术股份有限公司

2022 年 03 月 23 日