

圣元环保股份有限公司

2021 年度财务决算报告

圣元环保股份有限公司（以下简称“公司”）严格按照《企业会计准则》的相关规定进行了财务核算。2021年度财务报表经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了标准无保留意见的审计报告。为了更全面、详细地了解公司2021年的财务状况和经营成果，现将2021年度财务决算报告情况汇报如下：

一、2021 年度主要财务数据

2021 年，公司围绕年度经营计划及目标，有序开展各项工作，各项业务稳步推进，经营业绩实现较大增长。公司全年实现营业收入 229,568.10 万元，比去年同期增长 122.08%；实现净利润 47,141.08 万元，同比增长 55.23%；归属于上市公司股东的净利润 47,153.98 万元，比上年同期增长 55.27%；归属于上市公司股东的所有者权益 321,929.20 万元，比去年同期增长 18.05%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 41,289.81 万元，同比增长 37.33%。

二、2021 年度主要财务指标及其变动情况

单位：万元

报表项目	2021 年度	2020 年度	变动比率	变动额
总资产	780,993.35	693,372.38	12.64%	87,620.97
归属于母公司所有者权益合计	321,929.20	272,697.43	18.05%	49,231.77
经营活动产生	38,353.58	48,324.50	-20.63%	-9,970.92

的现金流量净额				
营业收入	229,568.10	103,372.57	122.08%	126,195.53
归属于母公司所有者的净利润	47,153.98	30,369.93	55.27%	16,784.05
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	41,289.81	30,066.13	37.33%	11,223.68
加权平均净资产收益率	15.78%	17.23%	-8.42s%	-1.45%
基本每股收益	1.7353	1.3414	29.36%	0.39
稀释每股收益	1.7353	1.3414	29.36%	0.39

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

(一) 资产、负债和股东权益情况

1、资产构成及变动情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司资产总额 780,993.35 万元，资产构成及变动情况如下：

单位：万元

报表项目	2021/12/31	2020/12/31	变动比率	变动原因
货币资金	9,958.39	25,693.03	-61.24%	主要系支付日常生产采购款、项目建设工程及设备款所致。
交易性金融资产	26,354.08	70,350.39	-62.54%	主要系收回购买理财产品资金用于支付采购款、项目建设款及投资于中原前海基金。
应收票据	333.80	265.00	25.96%	主要系客户对于部分货款用银行承兑汇票支付所致。
应收账款	87,223.78	44,159.75	97.52%	主要系报告期内莆田圣元三期、南安圣元三期、曹县圣元一期、郟城圣元二期纳入可再生能源补贴项目清单，一次性确认自开始运营至正式纳入

				可再生能源补贴项目清单期间的累计国补收入，另外公司规模扩大，收入增加，应收账款相应增加。
预付款项	732.98	419.05	74.91%	主要系公司生产规模扩大，采购总金额增加，预付的材料款及零配件增加。
其他应收款	1,193.51	681.41	75.15%	主要系支付的保证金增加。
存货	4,622.38	2,551.34	81.17%	主要系公司生产规模扩大，所需生产物资及备品备件增加，导致存货增加。
合同资产	448.56	-	100%	主要系按工程进度确认的收款权利。
其他流动资产	21,243.31	16,632.04	27.73%	主要系业务规模扩大，待抵扣增值税进项税额增加。
长期股权投资	2,769.39	2,703.57	2.43%	
其他非流动金融资产	29,780.85	-	100%	主要系本报告期投资于中原前海基金所致。
固定资产	50,562.22	50,666.88	-0.21%	
在建工程	817.51	173,513.42	-99.53%	主要系按照企业会计准则解释第 14 号（财会〔2021〕1 号）对 BOT 项目和 PPP 项目相关建造期间确认的合同资产重分类至无形资产列报。
使用权资产	359.34	-	100%	主要系按照《企业会计准则第 21 号——租赁》对租赁资产确认使用权资产。
无形资产	527,235.70	284,303.97	85.45%	主要系 1、报告期内在建项目投产结转资产所致；2、按照企业会计准则解释第 14 号（财会〔2021〕1 号）对 BOT 项目和 PPP 项目相关建造期间确认的合同资产重分类至无形资产列报。

长期待摊费用	8,463.07	8,353.57	1.31%	
递延所得税资产	3,182.67	2,757.19	15.43%	
其他非流动资产	5,711.83	10,321.77	-44.66%	主要系在建项目建设完成，预付工程款减少所致。
资产总计	780,993.35	693,372.38	12.64%	

2、负债结构及变动情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司负债总额 459,056.21 万元，主要负债构成及变动情况如下：

单位：万元

报表项目	2021/12/31	2020/12/31	变动比率	变动原因
短期借款	2,554.00	-	100%	主要系本年新增一年以内的短期借款所致。
衍生金融负债	30.29	-	100%	主要系期末利率掉期交易的公允价值。
应付票据	-	18.82	-100.00%	主要系本期结清应付票据。
应付账款	75,988.53	75,411.51	0.77%	
应付职工薪酬	2,771.12	2,471.31	12.13%	主要系规模扩大，应付职工薪酬增加。
应交税费	2,389.96	2,413.96	-0.99%	
其他应付款	763.81	3,110.28	-75.44%	主要系报告期内调减了上市中介费并支付了上市中介费等其他应付款。
一年内到期的非流动负债	44,070.46	38,552.11	14.31%	
其他流动负债	333.80	270.00	23.63%	
长期借款	313,146.47	268,526.79	16.62%	主要系本年增加长期借款所致。
租赁负债	336.57	-	100%	主要系按照《企业会计准则第 21 号——租赁》对租赁资产应付租赁款确认租赁负债。
长期应付款	7,507.62	5,047.18	48.75%	主要系报告期内新增融

				资款所致。
预计负债	4,253.07	22,864.44	-81.40%	主要系根据《企业会计准则解释 14 号》进行调整。
递延收益	2,784.99	1,944.10	43.25%	主要系报告期内收到中央预算内补助所致。
递延所得税负债	2,125.52	45.46	4,575.58%	主要系中原前海基金投资的公允价值变动收益确认的递延所得税增加所致。
负债合计	459,056.21	420,675.96	9.12%	

3、股东权益结构及变动情况

截至 2021 年 12 月 31 日，归属于母公司股东的所有者权益为 321,929.20 元，主要所有者权益构成及变动情况如下：

单位：万元

报表项目	2021/12/31	2020/12/31	变动比率	变动原因
股本	27,174.11	27,174.11	0.00%	
资本公积	141,363.22	140,163.22	0.86%	
盈余公积	5,044.88	1,184.43	325.93%	主要系报告期内计提法定盈余公积金所致。
未分配利润	148,346.99	104,175.67	42.40%	主要系报告期内利润增加所致。
归属于母公司所有者权益合计	321,929.20	272,697.43	18.05%	主要系报告期内利润增加所致。

(二) 经营成果情况

单位：万元

报表项目	2021 年度	2020 年度	变动比率	变动原因
一、营业总收入	229,568.10	103,372.57	122.08%	主要系 1、原先在在建工程核算的在建期间的 BOT 项目按《企业会计准则解释第 14 号》中 PPP 项目核算规定调整为确认建造服务收入；2、报告期内莆田圣元三期、南安圣元三期、曹县圣元一期、郟城圣元二期纳入可再生能源补贴项目清单，

				一次性确认自开始运营至正式纳入可再生能源补贴项目清单期间的累计国补收入；3、公司规模扩大增加的收入。
二、营业成本	157,983.40	50,060.06	215.59%	主要系 1、原先在在建工程核算的在建期间的 BOT 项目按《企业会计准则解释第 14 号》中 PPP 项目核算规定调整确认的建造服务成本；2、公司规模扩大增加的营业成本。
税金及附加	1,662.04	1,317.91	26.11%	主要系公司规模扩大，收入增加导致税金及附加增加。
管理费用	8,598.95	6,752.57	27.34%	主要系公司规模扩大增加的管理费用。
研发费用	1,409.54	1,402.01	0.54%	
财务费用	15,811.37	13,955.84	13.30%	
其他收益	6,734.62	5,188.30	29.80%	主要系公司收入规模扩大，增值税即征即退的退税增加。
投资收益	465.82	497.49	-6.37%	
公允价值变动收益	8,781.60	234.70	3641.63%	主要系中原前海基金投资、理财投资确认公允价值变动损益所致。
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-3,478.54	-1,110.15	213.34%	主要系 1、莆田圣元三期、南安圣元三期、曹县圣元一期、郓城圣元二期在报告期内纳入可再生能源补贴项目清单，一次性确认自开始运营至正式纳入可再生能源补贴项目清单期间的累计国补收入增加的应收账款对应计提的坏账准备 2、公司规模扩大，收入增加，应收账款增加，计提的坏账准备相应增加。

资产减值损失	-23.61	-	-	主要系合同资产计提的减值准备。
资产处置收益	-2.20	-	-	
三、营业利润	56,580.49	34,694.51	63.08%	
营业外收入	0.35	0.65	-46.15%	
营业外支出	1,435.92	229.34	526.11%	主要系报告期内公司对莆田市秀屿区捐赠新冠病毒疫情防控爱心善款1000万元及部分非流动资产毁损报废损失所致。
四、利润总额	55,144.93	34,465.83	60.00%	主要系 1、报告期内莆田圣元三期、南安圣元三期、曹县圣元一期、郓城圣元二期纳入可再生能源补贴项目清单，一次性确认自开始运营至正式纳入可再生能源补贴项目清单期间的累计国补收入；2、中原前海基金投资、理财投资确认公允价值变动增加；3、公司规模扩大增加的收入。
所得税费用	8,003.85	4,096.91	95.36%	主要系 1、莆田圣元三期、南安圣元三期、曹县圣元一期、郓城圣元二期在报告期内纳入可再生能源补贴项目清单，一次性确认自开始运营至正式纳入可再生能源补贴项目清单期间的累计国补收入增加的所得税；2、对中原前海基金投资产生的公允价值变动损益增加的所得税费用 3、公司规模扩大，收入和利润增加，所得税相应增加，同时部分项目减免税到期，税率增加。
五、净利润	47,141.08	30,368.91	55.23%	主要系 1、报告期内莆田圣元三期、南安圣元三期、曹县圣元一期、郓城圣元二期纳入可再生能

				源补贴项目清单，一次性确认自开始运营至正式纳入可再生能源补贴项目清单期间的累计国补收入；2、中原前海基金投资、理财投资确认公允价值变动增加；3、公司规模扩大增加的收入。
--	--	--	--	--

(三) 现金流量情况

单位：万元

报表项目	2021 年度	2020 年度	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	38,353.58	48,324.50	-20.63%	主要系本年新纳入可再生能源补贴项目清单的国补收入较多尚未收回，另外公司规模扩大，经营采购、职工薪酬、税金等支出增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-87,339.31	-213,490.56	-59.09%	主要系报告期内理财投资到期赎回所致。
筹资活动产生的现金流量净额	32,823.43	186,089.40	-82.36%	主要系去年同期上市融资额较大，另外本年金融机构借款有所减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-16,162.29	20,923.34	-177.25%	

特此报告。

圣元环保股份有限公司董事会

2022 年 4 月 20 日