

# 中节能铁汉生态环境股份有限公司

## 2021年度财务决算报告

2021年，受到宏观经济形势、金融环境变化及新冠疫情的影响，中节能铁汉生态环境股份有限公司（以下简称“公司”）新增市场订单尚需一定时期方能转化为产值，导致营业收入同比大幅下降，营业毛利随之大幅下降；同时，受国内宏观经济环境影响，公司工程项目的结算、回款与预期相比均有较大差异；根据谨慎性原则，公司对部分应收账款、合同资产计提了减值准备。综上所述，公司全年实现营业收入 266,269.76 万元，同比下降 36.78%；实现归属于母公司的净利润-35,397.07 万元，同比下降 701.90%。现将公司 2021 年度财务决算情况报告如下：

### 一、2021 年度财务报表审计情况

公司 2021 年度财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“同审字（2022）第 110A012632 号”标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：中节能铁汉生态环境股份有限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，公允反映了节能铁汉 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

### 二、财务状况、经营成果及现金流量分析

#### （一）财务状况分析

公司 2021 年 12 月 31 日相关财务状况分析如下：

#### 1、资产结构

单位：人民币元

| 项目   | 2021 年 12 月 31 日 |        | 2020 年 12 月 31 日 |        | 变动幅度   |
|------|------------------|--------|------------------|--------|--------|
|      | 金额               | 比重     | 金额               | 比重     |        |
| 货币资金 | 3,132,971,132.21 | 10.13% | 3,345,365,854.15 | 11.08% | -6.35% |
| 应收票据 | 85,899,793.02    | 0.28%  | 58,661,624.81    | 0.19%  | 46.43% |
| 应收账款 | 2,592,716,103.08 | 8.38%  | 2,668,201,224.69 | 8.84%  | -2.83% |

| 项目             | 2021年12月31日              |                | 2020年12月31日              |                | 变动幅度          |
|----------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|---------------|
|                | 金额                       | 比重             | 金额                       | 比重             |               |
| 应收款项融资         | 80,000.00                | 0.00%          | 185,983.00               | 0.00%          | -56.99%       |
| 预付款项           | 211,625,185.42           | 0.68%          | 154,383,482.98           | 0.51%          | 37.08%        |
| 其他应收款          | 527,577,461.18           | 1.71%          | 602,348,391.72           | 1.99%          | -12.41%       |
| 存货             | 441,152,288.48           | 1.43%          | 422,884,411.27           | 1.40%          | 4.32%         |
| 合同资产           | 5,182,369,552.82         | 16.76%         | 6,091,395,433.02         | 20.17%         | -14.92%       |
| 持有待售资产         | -                        | -              | 3,907,436.45             | 0.01%          | -100.00%      |
| 一年内到期的非流动资产    | 620,962,163.32           | 2.01%          | 499,065,513.41           | 1.65%          | 24.42%        |
| 其他流动资产         | 91,780,603.32            | 0.30%          | 75,279,303.43            | 0.25%          | 21.92%        |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>12,887,134,282.85</b> | <b>41.68%</b>  | <b>13,921,678,658.93</b> | <b>46.10%</b>  | <b>-7.43%</b> |
| 长期应收款          | 1,459,294,530.68         | 4.72%          | 1,540,851,792.14         | 5.10%          | -5.29%        |
| 长期股权投资         | 1,292,552,605.46         | 4.18%          | 895,602,652.51           | 2.97%          | 44.32%        |
| 其他权益工具投资       | 169,451,014.36           | 0.55%          | 129,267,331.88           | 0.43%          | 31.09%        |
| 其他非流动金融资产      | 21,957,805.71            | 0.07%          | 26,992,956.95            | 0.09%          | -18.65%       |
| 固定资产           | 458,920,960.50           | 1.48%          | 505,531,478.25           | 1.67%          | -9.22%        |
| 在建工程           | 160,520,965.18           | 0.52%          | 77,427,355.28            | 0.26%          | 107.32%       |
| 使用权资产          | 159,017,850.98           | 0.51%          | -                        | -              | -             |
| 无形资产           | 548,350,086.94           | 1.77%          | 519,076,672.18           | 1.72%          | 5.64%         |
| 商誉             | 754,303,480.10           | 2.44%          | 754,303,480.10           | 2.50%          | -             |
| 长期待摊费用         | 15,632,302.51            | 0.05%          | 30,581,864.67            | 0.10%          | -48.88%       |
| 递延所得税资产        | 359,987,657.80           | 1.16%          | 289,956,652.54           | 0.96%          | 24.15%        |
| 其他非流动资产        | 12,635,775,843.47        | 40.86%         | 11,509,024,895.73        | 38.11%         | 9.79%         |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>18,035,765,103.69</b> | <b>58.32%</b>  | <b>16,278,617,132.23</b> | <b>53.90%</b>  | <b>10.79%</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>30,922,899,386.54</b> | <b>100.00%</b> | <b>30,200,295,791.16</b> | <b>100.00%</b> | <b>2.39%</b>  |

2021年末，公司资产总额3,092,289.94万元，比上年末3,020,029.58万元增长2.39%，其中：流动资产为1,288,713.43万元，比上年末1,392,167.87万元减少7.43%；非流动资产为1,803,576.51万元，比上年末1,627,861.71万元增长10.79%。资产变动的主要原因是：

(1) 货币资金期末余额313,297.11万元，占总资产比重为10.13%，较上年末减少6.35%，主要是报告期内经营活动现金流出较上年同期增加5.97%所致。

(2) 合同资产期末余额518,236.96万元，占总资产比重为16.76%，较上年末减少14.92%，主要是本期工程结算增加、本科目余额相应减少所致。

(3) 一年内到期的非流动资产期末余额 62,096.22 万元，占总资产比重为 2.01%，较上年末增长 24.42%，主要是期末一年内到期的长期应收款较上年末增加所致。

(4) 长期股权投资期末余额 129,255.26 万元，占总资产比重为 4.18%，较上年末增长 44.32%，主要是报告期内对合营企业芦山县汉风缘生态建设有限责任公司、贵港市铁汉温暖小镇建设管理有限公司追加投资，对联营企业浙商铁汉（深圳）生态产业投资合伙企业（有限合伙）追加投资及确认投资收益所致。

(5) 使用权资产期末余额 15,901.79 万元，占总资产比重为 0.51%，系报告期内公司根据财政部有关文件要求，执行新租赁准则确认该科目披露所致。

(6) 其他非流动资产期末余额 1,263,577.58 万元，占总资产比重为 40.86%，较上年末增长 9.79%，主要是本期根据 PPP 项目进度确认的产值增加所致。

## 2、负债结构

单位：人民币元

| 项目              | 2021 年 12 月 31 日         |               | 2020 年 12 月 31 日         |               | 变动幅度         |
|-----------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------|
|                 | 金额                       | 比重            | 金额                       | 比重            |              |
| 短期借款            | 7,718,633,069.26         | 33.51%        | 7,383,760,980.32         | 31.57%        | 4.54%        |
| 应付票据            | 32,951,048.18            | 0.14%         | 29,981,477.59            | 0.13%         | 9.90%        |
| 应付账款            | 5,154,865,221.95         | 22.38%        | 5,586,625,925.99         | 23.89%        | -7.73%       |
| 合同负债            | 318,438,430.88           | 1.38%         | 276,025,448.39           | 1.18%         | 15.37%       |
| 应付职工薪酬          | 92,520,476.39            | 0.40%         | 219,079,867.17           | 0.94%         | -57.77%      |
| 应交税费            | 120,008,180.81           | 0.52%         | 130,701,838.90           | 0.56%         | -8.18%       |
| 其他应付款           | 677,762,943.33           | 2.94%         | 544,644,029.15           | 2.33%         | 24.44%       |
| 一年内到期的非流动<br>负债 | 2,360,559,099.15         | 10.25%        | 1,502,943,513.56         | 6.43%         | 57.06%       |
| 其他流动负债          | 1,189,295,082.28         | 5.16%         | 1,192,926,098.05         | 5.10%         | -0.30%       |
| <b>流动负债合计</b>   | <b>17,665,033,552.23</b> | <b>76.69%</b> | <b>16,866,689,179.12</b> | <b>72.11%</b> | <b>4.73%</b> |
| 长期借款            | 4,391,105,443.97         | 19.06%        | 5,765,751,141.84         | 24.65%        | -23.84%      |
| 应付债券            | 727,849,386.68           | 3.16%         | 685,244,877.73           | 2.93%         | 6.22%        |
| 租赁负债            | 131,311,778.00           | 0.57%         | -                        | -             | -            |
| 预计负债            | 23,465.91                | 0.00%         | -                        | -             | -            |
| 递延收益            | 44,217,786.30            | 0.19%         | 48,518,349.82            | 0.21%         | -8.86%       |
| 递延所得税负债         | 23,351,812.98            | 0.10%         | 23,013,342.02            | 0.10%         | 1.47%        |
| 其他非流动负债         | 50,000,000.00            | 0.22%         | -                        | -             | -            |

|         |                   |         |                   |         |         |
|---------|-------------------|---------|-------------------|---------|---------|
| 非流动负债合计 | 5,367,859,673.84  | 23.31%  | 6,522,527,711.41  | 27.89%  | -17.70% |
| 负债总计    | 23,032,893,226.07 | 100.00% | 23,389,216,890.53 | 100.00% | -1.52%  |

2021年末，公司负债总额为2,303,289.32万元，比上年末2,338,921.69万元减少1.52%，其中：流动负债为1,766,503.36万元，比上年末1,686,668.92万元增长4.73%；非流动负债为536,785.97万元，比上年末652,252.77万元减少17.70%。负债变动的主要原因是：

(1) 短期借款期末余额771,863.31万元，占总负债比重为33.51%，较上年末增加4.54%，主要是本期取得借款增加所致。

(2) 应付账款期末余额515,486.52万元，占总负债比重为22.38%，较上年末减少7.73%，主要是本期支付的工程及材料款增加所致。

(3) 其他应付款期末余额67,776.29万元，占总负债比重为2.94%，较上年末增加24.44%，主要是应付往来款增加所致。

(4) 一年内到期的非流动负债期末余额236,055.91万元，占总负债比重为10.25%，较上年末增长57.06%，主要是一年内到期的长期借款增加所致。

(5) 长期借款期末余额439,110.54万元，占总负债比重为19.06%，较上年末减少23.84%，主要是部分长期借款于一年内到期，转至一年内到期的非流动负债披露所致。

(6) 租赁负债期末余额13,131.18万元，占总负债比重为0.57%，系报告期内公司根据财政部有关文件要求，执行新租赁准则确认该科目披露所致。

### 3、所有者权益

单位：人民币元

| 项目          | 2021年12月31日      |        | 2020年12月31日      |        | 变动幅度    |
|-------------|------------------|--------|------------------|--------|---------|
|             | 金额               | 比重     | 金额               | 比重     |         |
| 股本          | 2,822,871,757.00 | 35.78% | 2,353,856,995.00 | 34.56% | 19.93%  |
| 其他权益工具      | 921,841,509.45   | 11.68% | 921,841,509.45   | 13.54% | -       |
| 资本公积        | 2,625,694,065.75 | 33.28% | 1,698,748,482.63 | 24.94% | 54.57%  |
| 其他综合收益      | 40,291,415.11    | 0.51%  | 6,135,285.01     | 0.09%  | 556.72% |
| 盈余公积        | 218,619,228.70   | 2.77%  | 218,619,228.70   | 3.21%  | -       |
| 未分配利润       | 671,676,607.86   | 8.51%  | 1,025,647,265.44 | 15.06% | -34.51% |
| 归属于母公司所有者权益 | 7,300,994,583.87 | 92.53% | 6,224,848,766.23 | 91.39% | 17.29%  |

|         |                         |                |                         |                |               |
|---------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|---------------|
| 合计      |                         |                |                         |                |               |
| 少数股东权益  | 589,011,576.60          | 7.47%          | 586,230,134.40          | 8.61%          | 0.47%         |
| 所有者权益合计 | <b>7,890,006,160.47</b> | <b>100.00%</b> | <b>6,811,078,900.63</b> | <b>100.00%</b> | <b>15.84%</b> |

2021年末所有者权益(净资产)总额为789,000.62万元,较上年末增加15.84%,主要是:

(1) 股本期末余额 282,287.18 万元,较上年末增加 46,901.48 万元,主要是报告期内公司向特定对象发行股票,收到中国节能集团投入的资本金所致。

(2) 资本公积期末余额 262,569.41 万元,较上年末增加 92,694.56 万元,主要是报告期内公司向特定对象发行股票,收到中国节能集团投入的股本溢价所致。

(3) 其他综合收益期末余额 4,029.14 万元,较上年末增加 3,415.61 万元,主要是本期其他权益工具投资产生的公允价值变动损益所致。

(4) 2021 年度归属于上市公司所有者的净利润-35,397.07 万元,导致未分配利润相应减少 35,397.07 万元。

## (二) 经营成果分析

公司 2021 年度经营成果分析如下:

单位:人民币元

| 项 目               | 2021 年度          | 2020 年度          | 变动幅度     |
|-------------------|------------------|------------------|----------|
| 一、营业收入            | 2,662,697,569.52 | 4,211,496,796.36 | -36.78%  |
| 减: 营业成本           | 2,164,812,612.34 | 3,230,260,279.05 | -32.98%  |
| 营业税金及附加           | 16,709,050.60    | 18,693,622.70    | -10.62%  |
| 销售费用              | 44,078,459.05    | 35,053,582.83    | 25.75%   |
| 管理费用              | 403,883,757.58   | 442,109,540.84   | -8.65%   |
| 研发费用              | 124,649,503.23   | 151,771,669.31   | -17.87%  |
| 财务费用              | 433,738,608.85   | 342,279,426.26   | 26.72%   |
| 加: 其他收益           | 14,514,806.01    | 42,461,562.34    | -65.82%  |
| 投资收益              | 93,729,161.03    | -24,924,742.05   | 476.05%  |
| 公允价值变动收益          | 4,054,042.94     | -7,277,270.15    | 155.71%  |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | -56,508,961.81   | -74,198,256.56   | -23.84%  |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 41,070,756.68    | 41,749,182.08    | -1.63%   |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 10,942,248.64    | 102,266,099.71   | -89.30%  |
| 二、营业利润            | -417,372,368.64  | 71,405,250.74    | -684.51% |
| 加: 营业外收入          | 1,655,506.19     | 3,528,509.94     | -53.08%  |
| 减: 营业外支出          | 9,284,272.67     | 6,095,351.78     | 52.32%   |
| 三、利润总额            | -425,001,135.12  | 68,838,408.90    | -717.39% |

|                |                 |               |          |
|----------------|-----------------|---------------|----------|
| 减:所得税          | -62,758,161.46  | 11,269,093.63 | -656.91% |
| 四、净利润          | -362,242,973.66 | 57,569,315.27 | -729.23% |
| 归属于上市公司所有者的净利润 | -353,970,657.58 | 58,809,316.38 | -701.90% |

### 1、营业收入和利润

2021 年度公司实现营业收入为 266,269.76 万元，比上年同期 421,149.68 万元减少 36.78%；利润总额为-42,500.11 万元，比上年同期 6,883.84 万元减少 717.39%。归属于上市公司所有者的净利润为-35,397.07 万元，比上年同期 5,880.93 万元减少 701.90%。

### 2、期间费用

2021 年度销售费用为 4,407.85 万元，比上年同期 3,505.36 万元增加 25.75%，主要是本期公司加大市场开拓力度，销售费用相应增加所致。

2021 年管理费用为 40,388.38 万元，比上年同期 44,210.95 万元减少 8.65%，主要是本期公司组织架构调整，人员优化，控制各项管理开支所致。

2021 年研发费用为 12,464.95 万元，比上年同期 15,177.17 万元减少 17.87%，主要是本期研发项目及投入减少所致。

2021 年财务费用为 43,373.86 万元，比上年同期 34,227.94 万元增加 26.72%，主要是本期确认的 BT 项目、PPP 项目收益较上年同期减少所致。

### 3、投资收益

2021 年度公司实现投资收益 9,372.92 万元，较上年同期-2,492.47 万元增加 476.05%，主要是本期权益法核算的长期股权投资收益增加所致。

### 4、资产减值损失

2021 年度公司确认资产减值损失（含信用减值损失）-1,543.82 万元，较上年同期-3,244.91 万元减少 52.42%，主要是本期计提的应收账款、长期应收款坏账准备减少所致。

### 5、资产处置收益

2021 年度公司确认的资产处置收益 1,094.22 万元，较上年同期 10,226.61 万元减少 89.30%，主要是上年同期确认江苏盐城城南林木生态园特许运营权处置

利得所致。

### （三）现金流量分析

公司 2021 年度现金流量分析如下：

单位：人民币元

| 项 目                | 2021 年度           | 2020 年度          | 变动幅度     |
|--------------------|-------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入           | 3,699,251,509.98  | 3,646,946,680.79 | 1.43%    |
| 经营活动现金流出           | 4,038,730,497.99  | 3,811,180,221.51 | 5.97%    |
| 一、经营活动产生的现金流量净额    | -339,478,988.01   | -164,233,540.72  | -106.71% |
| 投资活动现金流入           | 163,932,597.14    | 32,495,754.56    | 404.47%  |
| 投资活动现金流出           | 420,009,932.10    | 192,797,168.69   | 117.85%  |
| 二、投资活动产生的现金流量净额    | -256,077,334.96   | -160,301,414.13  | -59.75%  |
| 筹资活动现金流入           | 10,197,687,286.54 | 7,773,103,840.42 | 31.19%   |
| 筹资活动现金流出           | 9,326,898,257.65  | 8,297,058,891.07 | 12.41%   |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额    | 870,789,028.89    | -523,955,050.65  | 266.20%  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -                 | -                | -        |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 275,232,705.92    | -848,490,005.50  | 132.44%  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 1,189,360,996.38  | 2,037,851,001.88 | -41.64%  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 1,464,593,702.30  | 1,189,360,996.38 | 23.14%   |

#### 1、经营活动现金流量

2021 年度经营活动产生的现金流量净额为-33,947.90 万元，较上年同期减少 106.71%，主要是报告期内，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加，同时销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少所致。

#### 2、投资活动现金流量

2021 年度投资活动产生的现金流量净额为-25,607.73 万元，较上年同期减少 59.75%，主要是报告期内，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期增加，同时购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，以及投资支付的现金较上年同期亦有所增加，二者抵消后投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少。

#### 3、筹资活动现金流量

2021 年度筹资活动产生的现金流量净额为 87,078.90 万元，较上年同期增加 266.20%，主要是报告期内，公司向特定对象发行股票，取得中国节能投入的募

集资金所致。

### 三、主要财务指标分析

| 项目   | 财务指标       | 2021 年度 | 2020 年度 | 同比增减      |
|------|------------|---------|---------|-----------|
| 盈利能力 | 综合毛利率      | 18.70%  | 23.30%  | -4.60%    |
|      | 基本每股收益     | -0.15   | -0.0048 | -3025.00% |
|      | 净资产收益率     | -6.66%  | -0.21%  | -6.45%    |
| 偿债能力 | 流动比率（倍）    | 0.73    | 0.83    | -0.10     |
|      | 速动比率（倍）    | 0.41    | 0.44    | -0.03     |
|      | 资产负债率      | 74.48%  | 77.45%  | -2.97%    |
| 运营能力 | 应收账款周转率（次） | 1.01    | 1.96    | -0.95     |
|      | 存货周转率（次）   | 0.36    | 0.47    | -0.11     |

2021 年度公司综合毛利率为 18.70%，比上年同期 23.30% 下降 4.60 个百分点。

2021 年末资产负债率为 74.48%，比上年末下降 2.97 个百分点；流动比率为 0.73，比上年末下降 0.10；速动比率为 0.41，比上年末下降 0.03。

2021 年公司应收账款周转率为 1.01 次，较上年下降 0.95 次，存货周转率为 0.36 次，较上年下降 0.11 次。

综上，2021 年度公司盈利能力较上年同期有所下降，偿债能力、运营能力与上年同期基本持平。

随着 2021 年 2 月末公司向特定对象发行股票顺利完成，中国节能环保集团有限公司成为公司的控股股东。2022 年，公司将在央企股东中国节能的领导下，以及深投控的大力支持下，发挥公司全体员工的积极性，稳健运营，大力发展，公司的盈利能力、偿债能力、运营能力均将得到更大程度的改善。

中节能铁汉生态环境股份有限公司

董 事 会

2022 年 4 月 25 日