

2022年度财务决算报告

一、2022年度公司财务报表的审计情况

1、公司2022年度财务报表已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。审计意见为：“东江环保股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东江环保股份有限公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度合并及母公司的经营成果和现金流量。”

2、主要财务数据和指标：

单位：人民币万元

项目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月	增减金额	同比增减率
营业收入	387,847.40	401,523.04	-13,675.64	-3.41%
毛利润	61,038.22	110,357.70	-49,319.48	-44.69%
毛利率	15.74%	27.48%		-11.74%
期间费用	88,008.97	79,935.58	8,073.39	10.10%
其中：销售费用	11,379.85	10,938.14	441.71	4.04%
管理费用	43,893.37	40,616.95	3,276.42	8.07%
研发费用	16,282.83	16,328.34	-45.51	-0.28%
财务费用	16,452.92	12,052.15	4,400.77	36.51%
期间费用占收入比	22.69%	19.91%		2.78%
净利润	-56,869.42	15,584.19	-72,453.61	-464.92%
净利润率	-14.66%	3.88%		-18.54%
归属于上市公司股东的净利润	-50,179.26	16,074.50	-66,253.76	-412.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-54,722.92	15,466.65	-70,189.57	-453.81%
加权平均净资产收益率	-11.59%	3.50%		-15.09%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益后）	-12.64%	3.37%		-16.01%
基本每股收益（元/股）	-0.57	0.18	-0.75	-416.67%
基本每股收益（元/股）（扣除非经常性损益后）	-0.62	0.18	-0.80	-444.44%
项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	与年初比	
			增减金额	同比增减率
总资产	1,170,596.42	1,181,321.07	-10,724.65	-0.91%
总负债	692,948.81	636,541.47	56,407.34	8.86%
归属于上市公司股东的权益	405,587.37	460,491.96	-54,904.59	-11.92%
每股净资产(元/股)	4.61	5.24	-0.63	-12.02%

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1、资产负债表变化较大的主要项目分析

单位：人民币万元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减金额	同比增减率
应收款项融资	2,442	8,633	-6,191	-71.71%
预付款项	14,970	11,331	3,639	32.12%
合同资产	5,011	12,715	-7,704	-60.59%
其他流动资产	14,436	21,256	-6,820	-32.09%
递延所得税资产	2,589	5,039	-2,450	-48.62%
短期借款	95,674	194,423	-98,749	-50.79%
一年内到期的非流动负债	57,677	26,170	31,507	120.39%
其他流动负债	52,920	687	52,233	7,603.06%
长期借款	257,706	117,342	140,364	119.62%
应付债券	49,981	109,939	-59,958	-54.54%
预计负债	17,301	7,792	9,509	122.04%

主要变动情况说明：

(1) 应收款项融资：较年初减少6,191万元，主要是报告期银行承兑汇票贴现减少所致。

(2) 预付款项：较年初增加3,639万元，主要是报告期雄风环保预付原材料增加所致。

(3) 合同资产：较年初减少7,704万元，主要是报告期工程建设项目转应收账款以及发电补贴项目计提减值准备所致。

(4) 其他流动资产：较年初减少6,820万元，主要是报告期收到增值税期末留抵退税款所致。

(5) 递延所得税资产：较年初减少2,450万元，主要是报告期公司计提信用减值准备转回所致。

(6) 短期借款：较年初减少98,749万元，主要是报告期公司银行借款到期偿还所致。

(7) 一年内到期的非流动负债：较年初增加31,507万元，主要是报告期将一年内到期的应付债券重分类列报所致。

(8) 其他流动负债：较年初增加52,233万元，主要是报告期发行超短期融资券所致。

(9) 长期借款：较年初增加140,364万元，主要是公司项目建设及营运资金增加导致银行借款增加。

(10) 应付债券：较年初减少59,958万元，主要是报告期偿还部分中期票据以及将一年内到期的应付债券重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(11) 预计负债：较年初增加9,509万元，主要是报告期增加计提填埋场退役费。

2、经营情况

营业收入：2022年度公司实现营业收入387,847万元（2021年：401,523万元），较上年减少13,676万元，减幅为3.41%。减少的原因主要是2022年，受上游企业开工量减少，公司重点行业客户业务收缩，市场总体产废量下降，导致公司收运量减少。同时，因行业参与者持续增加，市场竞争愈发激烈，公司无害化业务处置价格大幅下降。其中，工业废物处理处置营业收入较上年同期下降约28.92%至人民币121,692万元（2021年：约171,216万元），资源化利用产品销售业务营业收入较上年同期下降约16.41%至约人民币130,826万元(2021年：约156,515万元)。

净利润：2022年实现归属于母公司股东的净利润-50,179.26万元(2021年：16,074.50万元)，较上年下降412.17%，实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润-54,722.92万元（2021年：15,466.65万元），较上年下降-453.81%。

利润下降主要原因是国内经济形势影响，公司重点行业客户业务收缩，市场总体产废量下降，导致公司收运量减少。同时，因行业参与者持续增加，市场竞争愈发激烈，公司无害化业务处置价格大幅下降，资源化业务受金属价格下跌以及收运折率上升影响，毛利率同比降低，公司净利润承压下滑；同时公司考虑所处行业的不利影响以及经营环境的变化，对部分资产计提了信用减值损失以及资产减值损失，对全年利润有较大的影响。

每股收益：2022年度每股收益为-0.57元，较上年下降416.67%；扣除非经常性损益后的基本每股收益-0.62元，较上年0.18元下降0.8元/股，下降444.44%。

3、期间费用

单位：人民币万元

项 目	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月	增减金额	同比增减率
销售费用	11,380	10,938	442	4.04%
管理费用	43,893	40,617	3,276	8.07%
研发费用	16,283	16,328	-45	-0.28%
财务费用	16,453	12,052	4,401	36.52%
合 计	88,009	79,935	8,074	10.10%
期间费用占收入比例	22.69%	19.91%	/	2.78%

(1) 销售费用11,380万元，较上年度增长4.04%，占收入的比例增长0.21个百分点。销售费用增长主要是增加运营单位导致营销费用增加。

(2) 管理费用43,893万元，较上年增长8.07%，占收入的比例增长1.20个百分点。管

理费用增长主要是增加运营单位导致管理费用增加。

(3) 研发费用16,283万元，较上年度下降0.28%，占收入比例增长0.13个百分点，较上年同期基本持平。

(3) 财务费用16,453万元，较上年度增加4,401万元，增长36.52%，占收入比例增长1.24个百分点，财务费用增长主要是报告期带息负债总额较上年同期增加所致。

4、现金流量指标

单位：人民币万元

项目	2022 年	2021 年	增减金额	同比增减率
经营活动现金净流量	28,354	39,096	-10,742	-27.48%
投资活动现金净流量	-55,533	-133,284	77,751	-58.33%
筹资活动现金净流量	36,681	80,971	-44,290	-54.70%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	141	2	139	6950.00%
现金及现金等价物净增加额	9,643	-13,215	22,858	-172.97%
加：期初现金及现金等价物余额	52,143	65,358	-13,215	-20.22%
期末现金及现金等价物余额	61,786	52,143	9,643	18.49%
每股经营现金净流量(元/股)	0.32	0.44	-0.12	-27.27%
每股现金净流量(元/股)	0.11	-0.15	0.26	-173.33%

(1) 2022年度公司经营性现金净流量为28,354万元，比上年减少10,742万元，主要是报告期公司经营业绩下滑以及雄风环保营运资金增加所致。

(2) 2022年度公司投资活动现金净流量流出55,533万元，较上年流出减少77,751万元，主要是报告期项目投资建设减少以及股权投资减少所致。。

(3) 2022年度公司筹资活动现金净流量流入36,681万元，较上年流入减少44,290万元，主要是上年同期项目建设及股权投资较多导致融资净额较多。。

5、其他重要项目

单位：人民币万元

项目	2022 年	2021 年	增减金额	同比增减率
其他收益	5,638	5,861	-223	-3.80%
投资收益	842	1,335	-493	36.93%
信用减值损失	-3,537	-1,637	-1,900	116.07%
资产减值损失	-26,381	-9,800	-16,581	169.19%
资产处置收益	97	391	-294	-75.19%
所得税费用	2,842	3,566	-724	-20.30%

(1) 其他收益，较上期减少223万元，较上年同期基本持平。

(2) 投资收益，较上期减少493万元，主要是合营、联营公司本期投资收益减少所致。

(3) 信用减值损失，较上期计提增加1,900万元，主要是报告期测算预期信用损失率上升所致。

(4) 资产减值损失，较上期计提增加16,581万元，主要是本期对长期资产计提减值准备增加所致。

(5) 资产处置收益，较上期减少294万元，较上年同期基本持平。

(6) 所得税费用，较上期减少724万元，主要是报告期利润总额下降所致。

三、总体财务指标情况

项目	财务指标	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	同比增减
偿债能力 指标	流动比率	0.88	0.78	0.10
	速动比率	0.69	0.64	0.05
	资产负债率	59.20%	53.88%	5.32%
项目	财务指标	2022 年 1-12 月	2021 年 1-12 月	同比增减
资产管理 指标	应收账款周转天数	101	87	14
	存货周转天数	67	51	16
	总资产周转天数	1,107	1,012	95
盈利能力 指标	总资产净利率	-4.84%	1.40%	-6.24%
	加权平均净资产收益率	-11.59%	3.50%	-15.09%
	加权平均净资产收益率（扣非后）	-12.64%	3.37%	-16.01%

东江环保股份有限公司

2023年3月30日