

元成环境股份有限公司

2021年度财务决算报告

2021 年继续受疫情影响，全球经济疲软。地产行业景气度下行，消费需求低迷，公司谨慎地进行业务拓展，2021 年效益也有所下降，在管理层及全体员工的共同努力下，公司平稳度过 2021 年，本年实现收入 5.73 亿，比上年下降 19.84%，实现归属于上市公司股东的净利润 0.49 亿，比上年下降 47.31%。根据《公司章程》的规定，现将 2021 年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，出具了致同审字（2022）第 332A013770 号无保留意见的审计报告。会计师的意见是：元成环境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，公允反映了元成股份公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、主要财务数据和指标

注：以下数据为合并报表数据

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动幅度
总资产	346,835.45	302,786.63	14.55%
归属于母公司所有者权益	112,575.48	108,615.88	3.65%
股本	28,514.21	28,514.21	
归属于母公司所有者的每股净资产（元/股）	3.95	3.81	3.67%

项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度
营业总收入	57,292.94	71,476.38	-19.84%
归属于母公司股东的净利润	4,895.45	9,291.61	-47.31%
经营活动产生的现金流量净额	24,098.24	2,635.98	814.21%

每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.85	0.09	844.44%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.32	-46.88%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.32	-46.88%
加权平均净资产收益率（%）	4.44	8.63	减少 4.19 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.09	6.32	减少 3.23 个百分点

三、公司财务状况分析

公司 2021 年度相关财务状况分析如下：

（一）财务状况分析

1、资产结构

单位：万元

项目	2021.12.31	2020.12.31	变动额	变动幅度
货币资金	7,934.75	14,260.53	-6,325.77	-44.36%
应收票据	0	45.85	-45.85	-100.00%
应收账款	23,240.29	52,432.50	-29,192.21	-55.68%
预付款项	276.57	170.20	106.37	62.49%
其他应收款	3,966.51	4,259.73	-293.22	-6.88%
存货	3,774.87	4,459.64	-684.77	-15.35%
合同资产	106,233.02	124,790.06	-18,557.04	-14.87%
其他流动资产	6,210.47	1,654.80	4,555.66	275.30%
流动资产合计	151,636.48	202,073.30	-50,436.82	-24.96%
长期应收款	785.31	65,065.31	-64,280.00	-98.79%
长期股权投资	3,290.72	3,139.26	151.46	4.82%
其他权益工具投资		11,725.00	-11,725.00	-100.00%
投资性房地产	1,572.04	1,850.93	-278.89	-15.07%
固定资产	5,151.87	5,250.76	-98.89	-1.88%
在建工程	93,221.87	0	93221.87	-

使用权资产	6,690.71	0	6690.71	-
无形资产	7,425.06	0.75	7,424.31	989908.37%
商誉	9,744.40	9,744.40	0.00	0.00%
长期待摊费用	906.76	1,473.65	-566.89	-38.47%
递延所得税资产	1,080.30	1,315.06	-234.76	-17.85%
其他非流动资产	65,329.94	1,148.20	64,181.73	5589.75%
非流动资产合计	195,198.98	100,713.33	94,485.65	93.82%
资产总计	346,835.46	302,786.63	44,048.83	14.55%

2021 年末公司资产总额为 346,835.46 万元，比上年 302,786.63 万元增长 14.55%，其中：流动资产为 151,636.48 万元，比上年 202,073.30 万元减少 24.96%，非流动资产 195,198.98 万元，比上年 100,713.33 万元增长 93.82%，资产变动的主要原因为：

- (1) 货币资金较上年末减少 6,325.77 万元，减少 44.36%，主要系本期投资支出的和归还到期贷款的现金较大所致。
- (2) 应收票据较上年末减少 45.85 万元，减少 100%，主要系上期票据到期，本期末未收到应收票据所致。
- (3) 应收账款较上年末减少 29,192.21 万元，减少 55.68%，主要系加大回款力度。
- (4) 预付款项较上年末增加 106.37 万元，增加 62.49%，主要系预付租金等增加所致。
- (5) 其他流动资产较上年末增加 4,555.66 万元，增加 275.3%，主要系购入子公司账面其他流动资产较多所致。
- (6) 长期应收款较上年末减少 64,280.00 万元，减少 98.79%，系按照企业会计准则解释第 14 号调整会计列报所致。
- (7) 其他权益工具投资较上年末减少 11,725.00 万元，减少 100%，主要系本期收回投资所致。
- (8) 在建工程较上年末增加 93,221.87 万元，主要系收购子公司账面的在建工程。
- (9) 使用权资产较上年末增加 6,690.71 万元，系执行新会计准则-租赁，调整会计科目所致。
- (10) 无形资产较上年末增加 7,424.31 万元，增加 989908.37%，主要系收购子公司的土地使用权所致。
- (11) 长期待摊费用较上年末减少 566.89 万元，减少 38.47%，主要系租赁面积减少，装修费一次摊销所致。。

(12) 其他非流动资产较上年末增加 64,181.73 万元，增加 5589.75%，主要系按照企业会计准则解释第 14 号调整会计列报所致。

2、负债结构

单位：万元

项目	2021.12.31	2020.12.31	变动额	变动幅度
短期借款	44,882.30	49,337.01	-4,454.70	-9.03%
应付票据	1,859.00	4,204.00	-2,345.00	-55.78%
应付账款	111,252.49	90,318.49	20,934.00	23.18%
预收款项	45.30	42.79	2.51	5.87%
合同负债	543.74	575.48	-31.74	-5.52%
应付职工薪酬	1,143.24	1,271.82	-128.57	-10.11%
应交税费	1,693.50	2,271.93	-578.42	-25.46%
其他应付款	1,670.81	1,651.40	19.41	1.18%
一年内到期的非流动负债	5,424.24	7,035.36	-1,611.12	-22.90%
其他流动负债	20,185.89	18,162.61	2,023.28	11.14%
流动负债合计	188,700.53	174,870.89	13,829.64	7.91%
长期借款	14,722.35	15,345.73	-623.39	-4.06%
租赁负债	1,777.44	-	1,777.44	-
预计负债	236.44	149.50	86.94	58.15%
非流动负债合计	16,736.23	15,495.23	1,240.99	8.01%
负债合计	205,436.75	190,366.12	15,070.63	7.92%

2021 年末公司负债总额为 205,436.75 万元，比上年 190,366.12 万元增长 7.92%，资产负债率由 2020 年末的 62.87% 下降为 59.23%，资产负债率较之去年略微下降。负债变动的主要原因为：

- (1) 应付票据较上年末减少 2,345.00 万元，减少 55.78%，主要系本期开据应付票据较少。
- (2) 租赁负债较上年末增加 1,777.44 万元，系执行新会计准则-租赁，调整会计科目所致。
- (3) 预计负债较上年末增加 86.94 万元，增加 58.15%，主要系已完工项目计提养护费增加所致。

3、股东权益

单位：万元

项目	2021.12.31	2020.12.31	变动额	变动幅度
股本	28,514.21	28,514.21	0	0
资本公积	22,259.36	22,259.36	0	0
盈余公积	6,303.50	5,775.73	527.78	9.14%
未分配利润	55,498.41	52,066.59	3,431.82	6.59%
少数股东权益	28,823.22	3,804.62	25,018.60	657.58%
股东权益合计	141,398.71	112,420.50	28,978.20	25.78%

2021年末股东权益总额为141,398.71万元，比上年112,420.50万元增长25.78%。少数股东权益较上年末增加25,018.60万元，主要为收购子公司影响。其他股东权益各科目变动幅度不大。

(二) 经营成果分析

1、营业收入及利润

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	变动额	变动幅度
营业总收入	57,292.94	71,476.38	-14,183.44	-19.84%
营业成本	41,847.35	50,584.98	-8,737.63	-17.27%
利润总额	5,743.54	10,513.70	-4,770.16	-45.37%
净利润	4,712.22	9,289.13	-4,576.90	-49.27%
归属于母公司所有者的净利润	4,895.45	9,291.61	-4,396.15	-47.31%

2021年度公司实现营业收入57,292.94万元，较上年减少19.84%，主要系2021年疫情影响，2021年在部分项目在实施过程中，甲方筹集建设资金不及预期、部分项目场地拆迁等问题无法顺利移交导致工程建设进度缓慢，部分暂时无法开展；对于PPP类业务，公司根据现有情况及政策与甲方协商主动减少项目总投资、甩项等方式控制风险也致收入下降。发生营业成本41,847.35万元，较上年减少17.27%；利润总额5,743.54万元，较上年减少45.37%；净利润4,712.22万元，较上年减少49.27%；归属于母公司所有者的净利润4,895.45万元，较上年减

少 47.31%，主要系公司当年营业收入较上年有减少，相应工程业务成本同比减少，当年利润较上年也相应减少。

2、期间费用

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	变动额	变动幅度
期间费用	11,185.18	9,631.25	1553.95	16.13%
其中：销售费用	280.98	245.22	35.76	14.58%
管理费用	5,425.42	4,965.81	459.62	9.26%
研发费用	2,087.94	2,496.84	-408.90	-16.38%
财务费用	3,390.84	1,923.38	1,467.47	76.30%

2021 度公司发生期间费用 11,185.18 万元，增加 16.13%。主要原因为：管理费用 2021 年较 2020 年同期增加 9.26%，净额增加 459.62 万元，主要系 2021 年上半年装修费摊销及收购度假公司管理费用增加所致。财务费用较上年增加 1,467.47 万元，增加 76.30%，主要系 2021 年贷款利息增加，应收账款回收多于往年，部分项目延迟支付约定的资金占用费等利息收入较同期减少所致。

四、现金流量分析

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	变动额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	24,098.24	2,635.98	21,462.26	814.21%
投资活动产生的现金流量净额	-13,004.76	1,822.71	-14,827.47	-813.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,266.84	-5,666.38	-11,600.47	-204.72%
现金及现金等价物净增加额	-6,173.36	-1,207.69	-4,965.67	-411.17%
期末现金及现金等价物余额	6,763.34	12,936.70	-6,173.36	-47.72%

2021 年公司现金及现金等价物净增加额为-6,173.36 万元，比上年减少 4,965.67 万元，减少 411.17%。主要原因为：

- (1) 经营性活动产生的现金流量净额为 24,098.24 万元，比上年同期增加 21,462.26 万元，主要原因为 2021 年公司的应收账款回笼情况好于上年度，公司谨慎承接和实施需要大额垫资的项目，同时 PPP 类业务大幅减少所致。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额为-13,004.76 万元，比上年同期减少 14,827.47 万元，主要系本期收购浙江越龙山旅游度假有限公司。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额为-17,266.84 万元，比上年同期减少 11,600.47 万元，主要系本期长短期借款减少所致。

元成环境股份有限公司董事会

2022 年 4 月 25 日