

东华工程科技股份有限公司

2013 年度财务决算报告

2013 年在董事会和管理层的领导下,公司紧紧围绕年度工作目标和任务,加强内部管理、强化成本控制、克服经济下行压力,调整经营策略,年度合同签约再创历史新高。2013 年度公司实现营业收入 271,561.37 万元,利润总额 27,930.27 万元,归属于上市公司股东的净利润 23,519.60 万元。根据公司章程规定,现将 2013 年度财务决算情况报告如下,请予以审议。

一、2013 年度公司财务报表的审计情况

公司 2013 年度财务报表业经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了会审字[2014]0526 号标准无保留意见《审计报告》。认为公司 2013 年度会计报表已经按照《企业会计准则》的规定编制,在所有重大方面公允反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

二、经营成果情况

(一) 营业收入分析

报告期内,公司运营相对稳定。2013 年度实现营业收入 271,561.37 万元,同比下降 10.97%,其中设计咨询项目 33,905.61 万元,占营业收入的 12.49%,同比上升 14.88%;工程总承包项目 237,655.76 万元,占营业收入的 87.51%,同比下降 13.74%。2013 年度营业收入下降的主要原因系公司正在实施的安庆曙光煤制氢、贵州黔希乙二醇等总承包项目,工程进度有所滞后,致使总承包项目收入有所减少。

(二) 成本费用分析

1、2013 年度发生营业成本 212,783.22 万元,同比下降 12.44%,其中:设计咨询 17,434.00 万元,同比增长 28.41%;工程总承包 195,349.22 万元,同比下降 14.86%,主要系公司营业收入降低,营业成本亦相应降低。

2、2013 年度发生营业税金及附加 2,456.19 万元,同比下降 5.56%,

主要原因为本公司及其控股子公司的项目管理服务和设计咨询业务收入由原执行 5%的营业税税率改为执行 6%的增值税所致。

3、2013 年度发生销售费用 2,270.57 万元，同比增长 26.37%，主要原因系报告期内公司拓展营销渠道，签约规模增加，从而相应的业务运行费、市场开拓费等有所增长。

4、2013 年度发生管理费用 23,782.10 万元，同比增长 24.08%，主要原因：一是公司根据业务发展需要，增加人力资源，完善薪酬保障体系，人工成本相应增加；二是公司强化技术开发，技术投入加大，研发费用增加。

5、2013 年度发生资产减值损失 3847.73 万元，同比增长 216.51%，主要原因为公司正在实施的内蒙古蒙大新能源化工基地开发有限公司 60 万吨/年甲醇项目、突尼斯化工集团日产 1800 吨硫磺制酸及低位热能回收项目、伊犁新天年产 20 亿立方米煤制天然气项目、贵州桐梓煤化工一期工程 30 万吨/年合成氨 30 万吨/年甲醇项目、安徽华塑股份有限公司 100 万吨/年聚氯乙烯及配套项目一期工程电石装置等与业主结算的已完工程款未全额收回、应收账款较年初增幅较大，加之部分应收账款账龄增加，致使公司计提的坏账准备较上年同期有较大幅度的增长。

(三) 投资收益分析

2013 年度实现投资收益 578.50 万元，全部为按权益法确认的合肥王小郢污水处理有限公司的股权投资收益。

三、2013 年末财务状况

(一) 2013 年末资产状况分析

报告期公司资产结构稳健，财务状况良好。截止 2013 年 12 月 31 日，公司资产总额 461,093.41 万元，比年初增加 12,536.53 万元，增长 2.79%，其中：

1、年末应收票据 30,872.70 万元，较年初增长 482.39%，主要系报告期内以银行承兑汇票结算的工程款增加所致。

2、年末应收账款 78,881.12 万元，较年初增长 142.07%，主要原因：一是内蒙古蒙大 60 万吨/年甲醇、突尼斯硫磺制酸等总承包项目与业主结算的已完工程量款未全额收回；二是部分总承包项目进入质保

期，在合同约定的质保期内质保金暂未收回。

3、年末其他应收款 5,676.43 万元，较年初下降 57.03%，主要原因：一是公司高度重视清欠工作，报告期内收回了大量的其他欠款和项目周转金；二是公司与业主就山西省繁峙县云雾峪风电场（49.5MW）项目的融资成本和债权清偿达成了书面结算协议与纪要，报告期收回垫付的总包项目款项达 7,000 万元。

4、年末存货 84,595.16 万元，较年初下降 42.04%，主要原因为内蒙古蒙大 60 万吨/年甲醇项目、安徽华塑 100 万吨/年聚氯乙烯及配套项目一期工程公辅工程和电石装置工程、突尼斯硫磺制酸等总包项目与业主结算工作量增加致使工程施工形成的存货减少。

5、年末长期股权投资 21,735.82 万元，较年初增长 14.54%，主要系 2013 年 11 月本公司和柏林水务中国投资有限公司共同投资成立南充柏华污水处理有限公司。截止 2013 年 12 月 31 日，本公司实际出资 2677.32 万元，股权比例为 30%。

6、年末递延所得税资产 2,141.40 万元，较年初增长 38.93%，主要系本期坏账准备以及不可税前列支的负债形成的可抵扣暂时性差异增加所致。

（二）2013 年末负债状况分析

截止 2013 年 12 月 31 日，公司负债总额 299,894.58 万元，比年初降低 8,839.96 万元，下降 2.86%，其中：

1、年末应付票据 2,797.75 万元，较年初下降 37.49%，主要系报告期公司加强资金管理，注重使用应收票据背书结算方式，同时到期的应付票据进行了解付。

2、年末其他应付款为 3,063.35 万元，较年初增长 62.97%，主要系报告期收到的暂收款项和各类保证金增加所致。

（三）2013 年末股东权益状况

截止 2013 年 12 月 31 日，公司股东权益为 161,198.83 万元，较年初增加 21,376.49 万元，增长 15.29%，主要原因：一是本报告期实现归属于上市公司股东的净利润为 23,519.60 万元；二是根据公司 2012 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以 2012 年 12 月 31 日总股本

为基数向全体股东每 10 股派发 0.5 元（含税）现金股利，合计派发现金股利 2,230.17 万元；三是本报告期少数股东权益增加 87.06 万元。

四、2013 年度现金流量情况

（一）经营活动产生的现金流量分析

2013 年度经营活动现金流入为 229,482.13 万元，同比下降 13.63%，主要系报告期营业收入减少，收到的工程款较上年减少所致。经营活动现金流出为 218,949.59 万元，同比下降 6.46%，主要系购买设备材料、接受分包劳务支付的现金减少所致。经营活动产生的现金流量净额为 10,532.54 万元，同比下降 66.68%，主要原因为报告期应收账款增加使销售中收到的现金比例降低，且经营活动现金流入下降幅度大于现金流出下降幅度。

（二）投资活动产生的现金流量分析

2013 年度投资活动现金流入为 1,782.66 万元，主要系取得合肥王小郢污水处理有限公司长期股权投资现金分红 495.80 万元和银行存款孳生的利息收入 1,278.19 万元。投资活动现金流出为 5,153.96 万元，主要系报告期新增南充柏华污水处理有限公司投资 2,677.32 万元和东华科技上海分公司办公楼装修等所致。综上所述，投资活动产生的现金流量净额为-3,371.30 万元，同比上升 73.45%。

（三）筹资活动产生的现金流量分析

筹资活动产生的现金流量净额为-2,501.80 万元，同比上升 54.70%，主要系报告期实施的 2012 年度现金股利分配额较上年度现金股利分配额减少所致。

五、主营业务板块分析

单位：万元

业务名称	本年发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
总承包项目	237,655.76	195,349.22	17.80%
设计、技术性项目	33,905.61	17,434.00	48.58%
合计	271,561.37	212,783.22	21.64%

业务名称	上年发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率

总承包项目	275,514.72	229,432.45	16.73%
设计、技术性项目	29,512.89	13,576.41	54.00%
合计	305,027.61	243,008.86	20.33%

2013 年度实现利润总额 27,930.27 万元，净利润 23,865.66 万元，归属于上市公司股东的净利润 23,519.60 万元，同比分别下降 29.23%、29.39%、29.45%。报告期公司毛利贡献额虽较上年减少，但毛利率有所上升，综合毛利率为 21.64%，同比上升 1.31 个百分点，其中：总承包项目毛利率为 17.80%，同比上升 1.07 个百分点；设计、技术性项目毛利率为 48.58%，同比下降 5.42 个百分点，主要原因：一是报告期公司加强总包管理，强化成本控制，提高了工程项目收益；二是总承包项目中毛利率较高的环保行业业务量比重加大，致使总包毛利率较上年同期有所增加；三是报告期设计、技术性项目人工成本随着设计队伍的扩大有所上升，一些固定性费用支出亦维持在一定水平，因此设计、技术性项目毛利率略有降低。

六、主要财务指标分析

项目	指标	2013 年	2012 年	增减幅度
盈利能力	营业利润率 (%)	10.24	12.61	-2.37
	加权平均净资产收益率 (%)	15.76	26.76	-11.00
	基本每股收益 (元)	0.53	0.75	-0.22
偿债能力	资产负债率 (%)	65.04	68.83	-3.79
	流动比率 (次)	1.34	1.28	0.06
	速动比率 (次)	1.06	0.80	0.26
营运能力	应收账款周转率 (次)	4.30	10.16	-5.86
	存货周转率 (次)	1.85	1.88	-0.03

1、盈利能力分析

营业利润率本期较上年同期下降 2.37 个百分点，主要系报告期管理费用和资产减值损失增幅较大所致。加权平均净资产收益率较上年同期下降 11 个百分点，主要系报告期公司净利润下降 29.39%而净资产上升 15.29%所致；基本每股收益较上年同期下降 0.22 元，主要系报告期归属于上市公司股东的净利润较上年同期降低所致。现将公司 2013 年度经济效益下降原因具体分析如下：

(1) 项目进度有所滞后。部分正在实施的总承包项目如安庆曙光煤制氢项目，由于项目业主方场地平整等原因，致使项目主体工程建设进

度滞后；黔希乙二醇项目，原为成本加成合同且工程进度已严重滞后，经协商，对该合同进行了重大调整和补充。上述原因致使项目主体工程进展缓慢、工期滞后，从而延迟了该项目的收入和毛利的确认。

(2) 坏账准备计提有所增加。公司正在实施的内蒙古蒙大 60 万吨/年甲醇项目、突尼斯硫磺制酸项目等与业主结算的已完工程量款未全额收回，应收账款较年初增长 142.07%，致使公司计提的坏账准备较上年同期大幅增长。

(3) 期间费用有所增长。公司调整经营结构，加大“走出去”力度，致使销售费用较上年同期增长 26.37%。公司重视新产品、新技术的开发，研发费用增加；同时人工成本也有所增加，致使管理费用较上年同期增长 24.08%

2、偿债能力分析

2013 年末资产负债率为 65.04%，流动比率为 1.34，速动比率为 1.06。资产负债率较上年有所下降，流动比率、速动比率较上年有所上升，体现出公司资产结构和资产质量处于良性发展状态。本公司的负债以预收款项和应付账款等经营性无息债务为主，年末预收账款为 159,392.72 万元，占负债总额的 53.15%，扣除预收账款后的资产负债率仅为 30.47%，因此本公司实际偿债能力较强。

3、营运能力分析

应收账款周转率较上年下降 5.86 次，存货周转率较上年下降 0.03 次，主要系报告期与业主结算的工程量增加但款项未全部收回，导致应收账款增幅较大，存货相应减少。

七、募集资金使用情况

公司于 2007 年 7 月首发募集资金 33,600.00 万元，扣除各项发行费用 1,655.80 万元后，实际募集资金净额为 31,944.20 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金 28,336.59 万元，其中用于补充工程总承包项目营运资金 27,239.22 万元，用于投入研发中心项目 1,097.37 万元，募集资金余额 3,756.93 万元存放于募集资金专户。会计师事务所已对募集资金年度存放和使用情况出具会审字[2014]0525 号《募集资金年度存放与使用情况的鉴证报告》。

八、利润、利润分配及利润留存情况

2013 年度母公司实现净利润 23,765.33 万元,按照《公司法》及《公司章程》的规定,提取 10%法定盈余公积 2,376.53 万元,加上年初未分配利润 70,968.17 万元,减去已分配的 2012 年度现金股利 2,230.17 万元,可供股东分配的利润为 90,126.80 万元。

总体来讲,2013 年公司较好地执行了持续经营保增长的发展战略,并继续大力开拓国内外总包业务,特别是境外总承包业务取得了较好的进展,当年新签合同额达到历史最高水平,这为公司以后年度扭转业绩下滑、保障企业整体效益的实现奠定了良好的基础。

2014 年,公司将抓住“十二五”发展机遇,认真落实年初制定的各项工作目标与计划,做到稳中求进,预计实现营业收入 31.5 亿元,其中:工程总承包收入 28.1 亿元,设计咨询收入 3.4 亿元,努力以良好的业绩回报股东。

东华工程科技股份有限公司董事会

二〇一四年三月二十七日