

东华工程科技股份有限公司

2019 年度财务决算和 2020 年度财务预算报告

2019 年，东华工程科技股份有限公司（以下简称“公司”）紧紧围绕自身发展战略和年度工作目标，积极应对行业竞争形势，稳步调整经营布局，不断夯实资产质量，确保在建项目按计划推进，实现了营业收入和利润的较高增长。

一、2019 年度公司财务报表的审计情况

公司 2019 年度财务报表业经立信会计师事务所(特殊普通合伙) 审计，并出具了信会师报字[2020] 第 ZG10382 号标准无保留意见《审计报告》。公司 2019 年度会计报表按照《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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、经营成果情况

（一）营业收入情况

2019 年度实现营业收入 451,799.60 万元，同比增长 12.00%，其中：工程总承包收入 425,962.92 万元，占营业收入的 94.28%，同比增长 12.54%；设计、技术性收入 23,080.18 万元，占营业收入的 5.11%，同比增长 0.04%；其他收入 2,756.50 万元，占营业收入的 0.61%。本年度营业收入增长的主要原因是公司承建的大型总承包项目进展正常，按完工进度确认的收入同比增加。

（二）成本费用情况

1、2019 年度发生营业成本 396,719.59 万元，同比增长 10.95%，其中：工程总承包成本 378,218.59 万元，同比增长 11.41%；设计、技术性成本 17,084.65 万元，同比下降 0.20%；其他成本 1,416.35 万元。本年度营业成本变动与营业收入变动基本持平，毛利率略有上升。

2、2019 年度发生管理费用 11,090.26 万元，同比增长 4.32%，增长幅度远低于营业收入增长幅度，费用管控成效明显。

3、2019 年度发生研发费用 16,240.09 万元，同比增长 24.52%，主要系公司进一步加大了研发工作力度，增加了研发方面的投入。

4、2019 年度发生财务费用-771.38 万元，同比增长 26.44%，主要原因是由于 2018 年末公司开展应收账款转让业务在 2019 年度产生了利息支出。

（三）资产减值情况

2019 年度较上年计提减值增加 106.23%，主要为对本年对刚果（布）钾肥项目计提的 3,800 万元减值准备。

2019 年，公司与刚果（布）钾肥项目业主 MPC 公司等相关方一直保持密切沟通，切实关注项目进展情况，以期在《矿产开采协议》发展框架内早日推动项目重启。目前，在刚果（布）政府的支持下，MPC 公司与相关投资方正在推进项目的战略合作，有望引进战略合作方并继续推进项目建设。但是考虑到该项目仍处于停工状态，战略合作事宜尚需时日，预计在短期内项目难以重启。2019 年公司在 2018 年预计损失分析过程的基础上，结合 2019 年及目前相关方对项目的推动情况，从继续建设的角度项目的预计损失。经综合分析，2019 年继续计提刚果（布）钾肥总承包项目资产组合（存货及预付款项）减值准备 3,800.00 万元。

（四）公允价值变动情况

2019 年 1 月 1 日起，公司执行新金融工具准则，对安徽淮化股份有限公司（以下简称“淮化股份”）的投资并非为了短期交易、不存在短期获利模式、并非衍生工具，对于淮化股份而言是权益工具而非负债，因此，本公司对淮化股份的投资属于非交易性权益工具投资。根据企业会计准则规定将该投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，报表列示项目由“可供出售金融资产”重分类至“其他权益工具投资”。2019 年公司结合安徽淮化股份有限公司及其控股股东的破产案件状况和法律专业人员的意见，将该项投资公允价值减计为 0，确认公允价值变动-2,250.00 万元。

（四）投资收益情况

2019 年度实现投资收益 1,528.68 万元，主要为按权益法确认的合肥王小郢污水处理有限公司、科领环保股份有限公司等股权投资收益。

三、2019 年末财务状况

（一）2019 年末资产状况

截止到 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 667,356.91 万元，比年

初增加 74,195.32 万元，增长 12.51%，公司资产结构稳健，财务状况良好。其中：

1、预付款项年末余额 59,860.42 万元，较年初减少 4.85%，主要原因是报告期内部分总承包项目与供应商及分包商进行了结算，相应减少了预付款项。

2、存货年末余额 175,096.69 万元，较年初增长 19.04%，主要原因是报告期营业收入增长较大，部分总承包项目的结算工作正在办理之中，已完工未结算工程相应增长较大。

（二）2019 年末负债状况

截止到 2019 年 12 月 31 日，公司负债总额 442,311.45 万元，比年初增加 62,394.78 万元，增长 16.42%，其中：

1、应付票据年末余额 3,645.80 万元，较年初下降 50.89%，主要系公司 2018 年年末的应付票据全部在 2019 年到期解付。

2、预收款项年末余额 80,338.22 万元，较年初增长 7.52%，主要原因是报告期内收到了部分总承包项目的合同预付款。

3、长期借款年末余额 58,547.00 万元，较年初下降 18.74%，主要系公司承接的瓮安县草塘“十二塘”景观工程（一期）PPP 项目的部分建设贷款调整入“一年内到期的非流动负债”项目中。

（三）2019 年末股东权益状况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司股东权益为 225,045.46 万元，较年初增加 15,224.88 万元，增长 5.46%，主要原因：一是报告期实现归属于上市公司股东的净利润为 17,965.86 万元；二是报告期少数股东权益增加 311.18 万元。

四、2019 年度现金流量情况

（一）经营活动产生的现金流量情况

2019 年度经营活动现金流入为 402,725.64 万元，同比增长 51.07%，主要原因系报告期内部分大型总承包项目收到业主预付工程款，同时部分应收票据到期托收。经营活动现金流出为 369,699.85 万元，同比增长 19.33%。经营活动产生的现金流量净额为 33,025.79 万元，同比增长 176.39%，主要系本年度经营活动现金流入同比增长较大。

（二）投资活动产生的现金流量情况

2019 年度投资活动现金流入为 6.12 万元，较上年度下降 99.47%，主要系 2018 年度收到合肥王小郢污水处理有限公司长期股权投资现金分红 1,144.20 万元。投资活动现金流出为 13,124.84 万元，主要系公司承接的瓮安县草塘“十二塘”景观工程（一期）PPP 项目建设投入及联营企业股权投资等。

（三）筹资活动产生的现金流量情况

筹资活动产生的现金流量净额为-8,342.30 万元，主要系公司承接的瓮安县草塘“十二塘”景观工程（一期）PPP 项目建设贷款利息支出和分配 2018 年度现金股利。

五、主营业务板块分析

单位：万元

| 业务名称 | 2019 年 | | | |
|----------|------------|------------|--------|---------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入占比 |
| 总承包收入 | 425,962.92 | 378,218.59 | 11.21% | 94.28% |
| 设计、技术性收入 | 23,080.18 | 17,084.65 | 25.98% | 5.11% |
| 其他 | 2,756.50 | 1,416.35 | 48.62% | 0.61% |
| 合计 | 451,799.60 | 396,719.59 | 12.19% | 100.00% |
| 业务名称 | 2018 年 | | | |
| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入占比 |
| 总承包收入 | 378,502.04 | 339,471.04 | 10.31% | 93.83% |
| 设计、技术性收入 | 23,070.46 | 17,119.14 | 25.80% | 5.72% |
| 其他 | 1,832.16 | 972.09 | 46.94% | 0.45% |
| 合计 | 403,404.66 | 357,562.27 | 11.36% | 100.00% |

公司 2019 年度实现利润总额 20,096.14 万元、净利润 17,965.86 万元、归属于上市公司股东的净利润 17,694.76 万元，同比分别上升 17.29%、20.44%、19.34%。2019 年度公司毛利率水平有所增长，综合毛利率为 12.19%，同比增长 0.83 个百分点，其中：总承包项目毛利率为 11.21%，同比增长 0.90 个百分点；设计、技术性项目毛利率为 25.98%，同比增长 0.18 个百分点。综合毛利率增长的主要原因公司通过进一步优化工艺流程设计方案等方式大力开展项目降本增效工作。

六、主要财务指标分析

| 项目 | 指 标 | 2019 年 | 2018 年 | 增减幅度 |
|------|---------------|--------|--------|--------|
| 盈利能力 | 营业利润率(%) | 4.46 | 4.25 | 0.21 |
| | 加权平均净资产收益率(%) | 8.16 | 7.31 | 0.85 |
| | 基本每股收益(元) | 0.33 | 0.28 | 17.86% |
| 偿债能力 | 资产负债率(%) | 66.28 | 64.05 | 2.23 |
| | 流动比率 | 1.30 | 1.42 | -0.12 |
| | 速动比率 | 0.84 | 0.96 | -0.12 |
| 营运能力 | 应收账款周转率(次) | 4.83 | 5.08 | -0.25 |
| | 存货周转率(次) | 2.11 | 2.50 | -0.39 |
| 增长能力 | 收入增长率(%) | 12.00 | 38.68 | -26.68 |
| | 资本积累率(%) | 5.53 | 7.69 | -2.16 |
| | 资产增长率(%) | 12.51 | -3.73 | 16.24 |

1、盈利能力分析。营业利润率较上年同期上升 0.21 个百分点，加权平均净资产收益率较上年同期上升 0.85 个百分点，基本每股收益较上年同期上升 17.86%，主要系公司营业收入增长和毛利率提升所致。

2、偿债能力分析。2019 年末资产负债率为 66.28%，流动比率为 1.30，速动比率为 0.84。资产负债率较上年有所上升，流动比率和速动比率较上年略有下降，但变动幅度不大。2019 年末预收账款占负债总额的 18.16%，扣除预收账款后的资产负债率为 54.24%，故公司实际偿债能力较强，财务风险较小。

3、营运能力分析。应收账款周转率较上年下降 0.25 次，存货周转率较上年下降 0.39 次。应收账款周转率较上年下降主要系 2019 年公司加大工程结算力度，部分项目完成结算形成应收账款。存货周转率较上年增长主要系存货中的已完工未结算工程增加所致。

4、增长能力。2019 年度公司总资产增长明显，净利润较上年度大幅提升，充分反映出公司发展态势良好。

七、利润、利润分配及利润留存情况

2019 年度实现归属于母公司股东的净利润为 17,694.76 万元，加上年初未分配利润 133,243.61 万元，按照母公司实现的净利润 15,660.72 万元提取 10%法定盈余公积 1,566.07 万元，减去 2019 年向股东分配股利 13,381.03 万元，2019 年度可供股东分配的利润为

133,957.23 万元。

2020 年是“十三五”规划的收官之年，公司将认真按照“十三五”战略规划和年初制定的各项工作目标与计划，尤其注重加强以下几项工作：一是切实做好“两金”压降工作，高度重视降低应收款项和存货的资金占用规模，提高资产运营效率和资金使用效率；二是加强管理，降本增效，坚决完成公司各项业绩考核指标；三要加大市场开拓力度，提高合同签约额度和质量；四要继续推进资本运作，为公司可持续发展提供有效支撑。

根据公司年度工作计划和业务预算安排，结合近年来财务状况、经营业绩、生产经营情况和合同签约实际，本着稳健、求实的原则，预计主营业务收入为 50.14 亿元，其中：工程总承包收入 46.94 亿元，设计咨询收入 3.20 亿元。

东华工程科技股份有限公司董事会

二〇二〇年三月二十七日