

武汉天源环保股份有限公司

2023年度财务决算报告

2023 年度，公司以战略规划及年度经营目标为指引，对外进一步加强市场销售及推广工作，承接大型项目能力有较大幅度提升；对内不断提高研发能力和管理水平，经过全体员工的不懈努力，公司实现了业绩的稳定增长。公司 2023 年度财务报告已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现就公司 2023 年主要财务指标及经营财务情况报告如下：

一、公司 2023 年度主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	本年度	上一年度	本年比上年增减（%）
营业收入	1,947,120,092.64	1,272,187,257.75	53.05%
归属于上市公司股东的净利润	282,725,634.60	202,073,780.06	39.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	273,966,401.69	186,980,396.52	46.52%
经营活动产生的现金流量净额	-104,163,920.45	116,294,335.63	-189.57%
基本每股收益	0.69	0.49	40.82%
稀释每股收益	0.66	0.49	34.69%
加权平均净资产收益率	12.59%	9.98%	2.61%
项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
总资产	5,706,641,380.11	3,185,007,370.22	79.17%
归属于上市公司股东的净资产	2,600,329,374.18	2,102,081,442.05	23.70%

二、报告期内归属于上市公司股东的权益变动情况

单位：元

项目	本年期初余额	本期增减	本年年末余额
股本	418,405,800.00	1,825,000.00	420,230,800.00
其他权益工具		205,499,622.44	205,499,622.44
资本公积	1,095,548,114.85	30,200,545.00	1,125,748,659.85
减：库存股	50,796,400.00	1,091,329.91	51,887,729.91
盈余公积	62,857,329.05	24,784,774.54	87,642,103.59
未分配利润	576,066,598.15	237,029,320.06	813,095,918.21
所有者权益合计	2,102,081,442.05	498,247,932.13	2,600,329,374.18

三、报告期内财务状况、经营成果及现金流量情况

(一) 资产负债及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 5,706,641,380.11 元，负债总额为 3,065,634,670.18 元，主要资产负债项目及变动情况如下：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减幅度 (%)
货币资金	1,910,533,847.37	1,096,999,765.95	74.16%
应收账款	496,292,195.28	439,076,610.40	13.03%
合同资产	216,214,262.57	137,130,074.11	57.67%
固定资产	127,719,862.59	146,787,712.85	-12.99%
无形资产	2,120,609,238.66	994,838,145.56	113.16%
资产总计	5,706,641,380.11	3,185,007,370.22	79.17%
应付账款	881,788,818.40	555,160,102.14	58.84%
长期借款	1,044,254,268.84	268,600,000.00	288.78%
负债总计	3,065,634,670.18	1,075,066,433.91	185.16%

主要项目变动分析如下：

- 1、货币资金较上年末增加 74.16%，主要系本期收到可转债募集资金及项目回款；
- 2、合同资产较上年末增加 57.67%，主要系公司环保整体解决方案项目建设规模增加；
- 3、无形资产较上年末增加 113.16%，主要系本期特许经营权项目投入增加；
- 4、应付账款较上年末增加 58.84%，主要系本期公司业务规模增加；
- 5、长期借款较上年末增加 288.78%，主要系公司投资类项目增加，以特许经营权融资。

(二) 经营成果及变动情况

2023 年度，公司实现营业收入 1,947,120,092.64 元，归属于上市公司股东的净利润 282,725,634.60 元，主要损益及变动情况如下：

单位：元

项目	本期数	上期数	增减幅度 (%)
营业收入	1,947,120,092.64	1,272,187,257.75	53.05%
营业成本	1,373,203,851.52	907,357,633.45	51.34%
销售费用	44,107,916.16	29,244,044.06	50.83%
管理费用	80,160,131.37	61,795,173.31	29.72%
研发费用	52,756,213.72	31,302,731.43	68.54%
财务费用	14,163,927.30	-3,462,546.86	509.06%
投资收益	8,124,055.59	8,821,677.61	-7.91%

归属于上市公司股东的净利润	282,725,634.60	202,073,780.06	39.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	273,966,401.69	186,980,396.52	46.52%

主要项目变动分析如下：

1、营业收入较上期增加 53.05%，营业成本较上期增加 51.34%，主要系公司环保整体解决方案业务规模增加，导致营业收入和成本同时增长；

2、销售费用较上期增加 50.83%，主要系公司加大市场营销投入，办公场所租赁及装修费用、投标咨询费用及广告宣传费用增加；

3、管理费用较上期增加 29.72%，主要系职工薪酬增加及办公场所相关费用增加；

4、研发费用较上期增加 68.54%，主要系公司重视技术发展，随着业绩增长，公司实力增强，公司不断加大研发的投入；

5、财务费用较上期增加 509.06%，主要系公司本期发行可转换公司债券导致利息支出增加。

（三）现金流量及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司期末现金及现金等价物余额为 1,866,630,694.36 元，较上年末净增加 801,768,586.98 元，现金流量及变动情况如下：

单位：元

项目	本期数	上期数	增减幅度 (%)
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	614,392,244.60	723,906,842.75	-15.13%
经营活动现金流出小计	718,556,165.05	607,612,507.12	18.26%
经营活动产生的现金流量净额	-104,163,920.45	116,294,335.63	-189.57%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	506,691,875.49	580,725,016.57	-12.75%
投资活动现金流出小计	1,317,184,592.04	904,772,039.77	45.58%
投资活动产生的现金流量净额	-810,492,716.55	-324,047,023.20	-150.12%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	1,992,368,614.13	302,511,400.00	558.61%
筹资活动现金流出小计	275,943,390.15	191,415,967.45	44.16%
筹资活动产生的现金流量净额	1,716,425,223.98	111,095,432.55	1445.00%
四、现金及现金等价物净增加额	801,768,586.98	-96,657,255.02	929.50%
五、期末现金及现金等价物余额	1,866,630,694.36	1,064,862,107.38	75.29%

主要项目变动分析如下：

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额同比减少 189.57%，主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加；

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额同比减少 150.12%，主要系公司依据《企业会计准则解释第 14 号》以及 2021 年 8 月财政部会计司网站发布的 PPP 项目合同社会资本方会计处理实施问答和应用案例对形成无形资产的在建 PPP 项目的现金流量按投资活动列报，本期特许经营权项目投入增加；

3、公司本期筹资活动产生的现金流量净额同比增加 1445.00%，主要系公司发行可转债收到的现金增加。

武汉天源环保股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 18 日