

中节能铁汉生态环境股份有限公司

2023年度财务决算报告

一、2023年度财务报表审计情况

中节能铁汉生态环境股份有限公司（以下简称“公司”、“节能铁汉”）2023年度财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：节能铁汉财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了节能铁汉2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、财务状况、经营成果及现金流量分析

（一）财务状况分析

公司2023年12月31日相关财务状况分析如下：

1、资产结构

单位：人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	2,708,453,272.05	8.91%	2,791,849,209.30	8.76%	-2.99%
应收票据	10,710,069.37	0.04%	11,009,463.18	0.03%	-2.72%
应收账款	2,104,293,803.61	6.93%	2,684,740,487.95	8.43%	-21.62%
应收款项融资			-	0.00%	
预付款项	128,289,009.25	0.42%	215,895,645.18	0.68%	-40.58%
其他应收款	410,576,923.32	1.35%	413,164,071.84	1.30%	-0.63%
存货	365,486,987.38	1.20%	415,273,564.81	1.30%	-11.99%
合同资产	4,682,356,904.38	15.41%	5,329,555,030.62	16.73%	-12.14%

项目	2023年12月31日		2022年12月31日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
持有待售资产			-	0.00%	
一年内到期的非流动资产	899,762,420.72	2.96%	716,015,447.67	2.25%	25.66%
其他流动资产	152,948,897.23	0.50%	126,774,514.73	0.40%	20.65%
流动资产合计	11,462,878,287.31	37.73%	12,704,277,435.28	39.88%	-9.77%
长期应收款	1,259,457,430.95	4.15%	1,395,029,007.79	4.38%	-9.72%
长期股权投资	726,176,338.01	2.39%	751,219,237.29	2.36%	-3.33%
其他权益工具投资	216,353,982.37	0.71%	158,713,393.88	0.50%	36.32%
其他非流动金融资产	12,517,479.24	0.04%	12,703,747.39	0.04%	-1.47%
固定资产	405,392,224.57	1.33%	428,263,192.93	1.34%	-5.34%
在建工程	1,452,263.47	0.005%	178,620,633.06	0.56%	-99.19%
使用权资产	120,602,282.28	0.40%	136,118,587.66	0.43%	-11.40%
无形资产	243,552,415.83	0.80%	432,665,190.15	1.36%	-43.71%
商誉	645,089,252.07	2.12%	753,119,614.61	2.36%	-14.34%
长期待摊费用	4,979,779.47	0.02%	6,583,312.75	0.02%	-24.36%
递延所得税资产	545,426,800.33	1.80%	472,201,415.17	1.48%	15.51%
其他非流动资产	14,739,075,684.74	48.51%	14,427,077,750.53	45.29%	2.16%
非流动资产合计	18,920,075,933.33	62.27%	19,152,315,083.21	60.12%	-1.21%
资产总计	30,382,954,220.64	100.00%	31,856,592,518.49	100.00%	-4.63%

2023年末，公司资产总额 3,038,295.42 万元，比上年末 3,185,659.25 万元减少 4.63%，其中：流动资产为 1,146,287.83 万元，比上年末 1,270,427.74 万元减少 9.77%；非流动资产为 1,892,007.59 万元，比上年末 1,915,231.51 万元减

少 1.21%。资产变动的主要原因是：

(1) 应收账款期末余额 210,429.38 万元，占总资产比重为 6.93%，较上年末减少 21.62%，主要是本期项目回款较多所致。

(2) 合同资产期末余额 468,235.69 万元，占总资产比重为 15.41%，较上年末减少 12.14%，主要是本期工程项目结算增加、本科目余额相应减少所致。

(3) 一年内到期的非流动资产期末余额 89,976.24 万元，占总资产比重为 2.96%，较上年末增加 25.66%，主要是期末一年内到期的长期应收款较上年末增加所致。

(4) 长期应收款期末余额 125,945.74 万元，占总资产比重为 4.15%，较上年末减少 9.72%，主要是报告期内长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产及收回所致。

(5) 在建工程期末余额 145.23 万元，占总资产比重为 0.01%，较上年末减少 99.19%，主要是本期出售中节能铁汉下属全资子公司生态修复 100%股权，原留存于生态修复在建工程数据，因出表原因减少所致。

(6) 无形资产期末余额 24,355.24 万元，占总资产比重为 0.80%，较上年末减少 43.71%，主要是本期出售中节能铁汉下属全资子公司生态修复 100%股权，原留存于生态修复无形资产数据，因出表原因减少所致。

(7) 商誉期末余额 64,508.93 万元，占总资产比重为 2.12%，较上年末减少 14.34%，主要是本期计提商誉减值损失所致。

(8) 其他非流动资产期末余额 1,473,907.57 万元，占总资产比重为 48.51%，较上年末增加 2.16%，主要是本期 PPP 项目产值增加所致。

2、负债结构

单位：人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
短期借款	7,961,856,620.14	32.44%	9,319,413,239.38	37.51%	-14.57%
应付票据	5,581,123.00	0.02%	40,963,322.05	0.16%	-86.38%
应付账款	5,304,411,914.93	21.61%	5,537,288,110.18	22.28%	-4.21%
合同负债	283,475,034.29	1.15%	295,653,716.35	1.19%	-4.12%
应付职工薪酬	90,165,903.50	0.37%	104,566,990.89	0.42%	-13.77%
应交税费	139,788,608.48	0.57%	131,695,833.39	0.53%	6.15%
其他应付款	732,860,244.83	2.99%	961,052,249.06	3.87%	-23.74%
一年内到期的非流动负债	1,457,342,237.58	5.94%	1,835,826,845.43	7.39%	-20.62%
其他流动负债	1,143,630,051.92	4.66%	1,206,511,666.55	4.86%	-5.21%
流动负债合计	17,119,111,738.67	69.74%	19,432,971,973.28	78.21%	-11.91%
长期借款	4,442,208,883.53	18.10%	5,218,544,060.82	21.00%	-14.88%
应付债券	2,796,624,825.60	11.39%	-	0.00%	100%
租赁负债	108,344,398.88	0.44%	121,486,815.25	0.49%	-10.82%
预计负债		0.00%	-	0.00%	
递延收益	5,534,629.53	0.02%	7,542,208.94	0.03%	-26.62%
递延所得税负债	18,800,449.88	0.08%	15,092,539.39	0.06%	24.57%
其他非流动负债	54,714,583.34	0.22%	52,357,291.67	0.21%	4.50%
非流动负债合计	7,426,227,770.76	30.26%	5,415,022,916.07	21.79%	37.14%
负债总计	24,545,339,509.43	100.00%	24,847,994,889.35	100.00%	-1.22%

2023年末，公司负债总额为2,454,533.95万元，比上年末2,484,799.49万元减少1.22%，其中：流动负债为1,711,911.17万元，比上年末1,943,297.20万元减少11.91%；非流动负债为742,622.78万元，比上年末541,502.29万元增加37.14%。负债变动的主要原因是：

(1) 短期借款期末余额796,185.66万元，占总负债比重为32.44%，较上年末减少14.57%，主要是本期取得借款减少所致。

(2) 应付账款期末余额530,441.19万元，占总负债比重为21.62%，较上年末减少4.21%，主要是本期应支付的工程及材料款增加所致。

(3) 其他应付款期末余额73,286.02万元，占总负债比重为2.99%，较上年末减少23.74%，主要是应付往来款减少所致。

(4) 一年内到期的非流动负债期末余额145,734.22万元，占总负债比重为5.94%，较上年末减少20.62%，主要是归还一年内到期的长期借款所致。

(5) 长期借款期末余额444,220.89万元，占总负债比重为18.10%，较上年末减少14.88%，主要是本期取得借款减少所致。

(6) 应付债券期末余额279,662.48万元，占总负债比重为11.39%，较上年末增加100%，主要是本期发行公司债所致。

3、所有者权益

单位：人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
股本	2,965,298,080.00	50.80%	2,822,872,279.00	40.28%	5.05%
其他权益工具	921,841,509.45	15.79%	921,841,509.45	13.15%	0.00%
资本公积	2,781,105,165.11	47.64%	2,625,695,413.24	37.46%	5.92%
其他综合收益	83,056,054.18	1.42%	31,330,934.71	0.45%	165.09%
盈余公积	218,619,228.70	3.75%	218,619,228.70	3.12%	0.00%
未分配利润	1,677,356,018.50	-28.73%	-194,496,324.75	-2.78%	762.41%

归属于母公司所有者权益合计	5,292,564,018.94	90.66%	6,425,863,040.35	91.69%	-17.64%
少数股东权益	545,050,692.27	9.34%	582,734,588.79	8.31%	-6.47%
所有者权益合计	5,837,614,711.21	100.00%	7,008,597,629.14	100.00%	-16.71%

2023 年末所有者权益（净资产）总额为 583,761.47 万元，较上年末减少 16.71%，主要是：

（1）股本期末余额 296,529.81 万元，较上年末增加 14,242.58 万元。主要是本期简易程序发行股票增加所致

（2）资本公积期末余额 278,110.52 万元，较上年末增加 15,540.98 万元。主要是本期简易程序发行股票增加资本公积所致。

（3）其他综合收益期末余额 8,305.61 万元，较上年末增加 5,172.51 万元，主要是本期持有深水规院股票（股票代码 301038）其他权益工具投资产生的公允价值变动损益增加所致。

（4）2023 年度归属于上市公司所有者的净利润 -148,285.97 万元，导致未分配利润相应减少-148,285.97 万元。

（二）经营成果分析

公司 2023 年度经营成果分析如下：

单位：人民币元

项 目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
一、营业收入	1,417,855,084.16	2,789,659,003.09	-49.17%
减：营业成本	1,832,872,894.94	2,593,208,360.07	-29.32%
税金及附加	11,466,695.69	17,295,243.83	-33.70%
销售费用	43,834,870.56	27,955,036.85	56.80%
管理费用	265,184,117.03	369,743,831.68	-28.28%
研发费用	124,599,958.94	93,057,489.98	33.90%

财务费用	438,343,992.64	500,201,547.84	-12.37%
加：其他收益	15,802,516.56	20,726,498.45	-23.76%
投资收益	111,219,469.66	53,638,975.20	107.35%
公允价值变动收益	797,052.79	-3,372,858.25	-123.63%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-277,586,175.99	-234,341,525.78	18.45%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-141,332,395.38	-28,827,324.64	390.27%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	934,266.03	859,572.53	8.69%
二、营业利润	-1,588,612,711.97	-1,003,119,169.65	-58.37%
加：营业外收入	294,245.80	5,050,873.86	-94.17%
减：营业外支出	3,701,536.71	12,432,928.35	-70.23%
三、利润总额	-1,592,020,002.88	-1,010,501,224.14	-57.55%
减：所得税	-71,466,796.66	-100,491,840.90	28.88%
四、净利润	-1,520,553,206.22	-910,009,383.24	-67.09%
归属于上市公司所有者的净利润	-1,482,859,693.75	-866,172,932.61	-71.20%

1、营业收入和利润

2023 年度公司实现营业收入为 141,785.51 万元，比上年同期 278,965.90 万元减少 49.17%；利润总额为 -159,202.00 万元，比上年同期 -101,050.12 万元减少 57.55%。归属于上市公司所有者的净利润为 -148,285.97 万元，比上年同期 -86,617.29 万元减少 71.20%。

2、期间费用

2023 年度销售费用为 4,383.49 万元，比上年同期 2,795.50 万元增加 56.80%，主要是本期公司本年加大市场开拓力度，本年业务相关费用较上年同期增加所致。

2023 年管理费用为 26,518.41 万元，比上年同期 36,974.38 万元减少 28.28%，

主要是本期公司组织架构调整，人员优化，控制各项管理开支所致。

2023年研发费用为12,460.00万元，比上年同期9,305.75万元增加33.90%，主要是本期研发项目及投入增加所致。

2023年财务费用为43,834.40万元，比上年同期50,020.15万元减少12.37%，主要是本期利息费用支出较上年同期减少所致。

3、投资收益

2023年度公司实现投资收益11,121.95万元，较上年同期5,363.90万元增加107.35%，主要是本期处置深圳市铁汉生态修复有限公司股权形成的投资收益增加所致。

4、资产减值损失

2023年度公司确认减值损失（信用减值损失和资产减值损失）41,891.86万元，较上年同期26,316.89万元增加59.18%，主要是本年因收款不如预期，账龄升迁，应收款项坏账及商誉减值损失、存货减值损失增加所致。

5、资产处置收益

2023年度公司确认的资产处置收益93.43万元，较上年同期85.96万元变动8.69%，主要是本年固定资产处置利得同比增加所致。

（三）现金流量分析

公司2023年度现金流量分析如下：

单位：人民币元

项 目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
经营活动现金流入	2,841,754,839.98	2,888,237,173.78	-1.61%
经营活动现金流出	2,975,977,937.79	3,190,661,814.35	-6.73%
一、经营活动产生的现金流量净额	-134,223,097.81	-302,424,640.57	55.62%
投资活动现金流入	272,523,522.52	646,614,658.67	-57.85%
投资活动现金流出	1,477,428.18	26,591,949.64	-94.44%
二、投资活动产生的现金流量净额	271,046,094.34	620,022,709.03	-56.28%
筹资活动现金流入	14,723,192,828.55	12,172,016,717.17	20.96%
筹资活动现金流出	14,061,168,139.78	13,099,417,473.72	7.34%
三、筹资活动产生的现金流量净额	662,024,688.77	-927,400,756.55	171.38%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	

项 目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
五、现金及现金等价物净增加额	798,847,685.30	-609,802,688.09	231.00%
加：期初现金及现金等价物余额	854,791,014.21	1,464,593,702.30	-41.64%
六、期末现金及现金等价物余额	1,653,638,699.51	854,791,014.21	93.46%

1、经营活动现金流量

2023 年度经营活动产生的现金流量净额为-13,422.31 万元，较上年同期增加 55.62%，主要是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加。

2、投资活动现金流量

2023 年度投资活动产生的现金流量净额为 27,104.61 万元，较上年同期减少 56.28%，主要是上期收到浙商铁汉股权转让款、收回前期资产处置款，收到周口子子公司股权处置款、铁汉生态修复股权转让预收款，本期无重大投资活动。

3、筹资活动现金流量

2023 年度筹资活动产生的现金流量净额为 66,202.47 万元，较上年同期增加 171.38%，主要是报告期内发行公司债所致。

三、主要财务指标分析

项目	财务指标	2023 年度	2022 年度	同比增减
盈利能力	综合毛利率	-29.27%	7.04%	-36.31%
	基本每股收益	-0.54	-0.33	-0.21
	净资产收益率	-32.79%	-16.03%	-16.76%
偿债能力	流动比率（倍）	0.67	0.65	3.08%
	速动比率（倍）	0.37	0.36	2.78%
	资产负债率	80.79%	78.00%	2.79%
运营能力	应收账款周转率（次）	0.59	1.06	-0.47
	存货周转率（次）	0.34	0.46	-0.12

2023 年度公司综合毛利率为-29.27%，比上年同期 7.04%下降 36.31 个百分点。

2023 年末资产负债率为 80.79%，比上年末上升 2.79 个百分点；流动比率为 0.67，比上年末上升 0.02；速动比率为 0.37，比上年末上升 0.01。

2023 年公司应收账款周转率为 0.59 次，较上年下降 0.47 次，存货周转率为 0.34 次，较上年下降 0.12 次。

综上，2023 年度公司盈利能力较上年同期有所下降，偿债能力、运营能力与

上年同期基本持平。

中节能铁汉生态环境股份有限公司

董事会

2024年4月20日