

湖南艾布鲁环保科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

湖南艾布鲁环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报表审计工作已经完成，由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，出具了“CAC证审字[2024]0126号”标准无保留意见的审计报告。现公司根据此次审计结果编制了2023年度财务决算报告如下：

一、报告期主要财务数据

项目	2023年度	2022年度
营业收入（元）	177,899,271.29	475,812,382.03
利润总额（元）	-33,685,039.58	84,394,239.73
归属于上市公司股东的净利润（元）	-27,551,781.63	73,959,384.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-31,629,482.82	72,618,771.36
基本每股收益（元/股）	-0.1954	0.6729
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	5.55	7.51
资产负债率（%）	39.27	41.54

二、财务状况

（一）资产

单位：人民币万元

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	6,683.01	4.63%	14,576.63	9.37%	-54.15%
交易性金融资产	12,783.01	8.85%	4,308.66	2.77%	196.68%
应收票据	95.00	0.07%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	25,718.27	17.81%	31,935.79	20.54%	-19.47%
预付款项	228.85	0.16%	484.93	0.31%	-52.81%
其他应收款	1,160.00	0.80%	4,115.12	2.65%	-71.81%
存货	1,697.59	1.18%	465.89	0.30%	264.38%
合同资产	14,611.91	10.12%	27,615.61	17.76%	-47.09%
一年内到期的非流动资产	260.03	0.18%	220.04	0.14%	18.17%

其他流动资产	652.75	0.45%	719.21	0.46%	-9.24%
长期应收款	17,892.74	12.39%	17,089.29	10.99%	4.70%
固定资产	5,880.59	4.07%	4,168.45	2.68%	41.07%
在建工程	121.97	0.08%	624.56	0.40%	-80.47%
使用权资产	3,205.68	2.22%	3,602.82	2.32%	-11.02%
无形资产	1,175.16	0.81%	1,203.87	0.77%	-2.39%
商誉	0.00	0.00%	178.67	0.11%	-100.00%
长期待摊费用	576.60	0.40%	634.25	0.41%	-9.09%
递延所得税资产	2,646.56	1.83%	1,991.09	1.28%	32.92%
其他非流动资产	49,041.95	33.96%	41,555.83	26.73%	18.01%
资产总计	144,431.66	100.00%	155,490.71	100.00%	-7.11%

1、货币资金较上年末减少 7,893.62 万元，主要系本报告期购买了结构性存款所致。

2、交易性金融资产较上年末增加 8,474.35 万元，主要原因系本报告期购买了结构性存款所致。

3、预付账款较上年末减少 256.08 万元，主要原因系本报告期预付款项减少所致。

4、其他应收款较上年末减少 2,955.13 万元，主要原因系本报告期收回保证金及其他往来所致。

5、存货较上年末增加 1,231.71 万元，主要原因系本报告期项目合同履行成本增加所致。

6、合同资产较上年末减少 13,003.70 万元，主要原因系本报告期在建项目减少所致。

7、固定资产较上年末增加 1,712.14 万元，主要原因系本报告期黑水虻养殖扩建扩产工程项目完工结转所致。

8、在建工程较上年末减少 502.59 万元，主要原因系本报告期黑水虻养殖扩建扩产工程项目完工结转所致。

9、商誉较上年末减少 178.67 万元，主要原因系本报告期计提子公司金鹊商誉减值所致。

10、递延所得税资产较上年末增加 655.47 万元，主要原因系本报告期可抵扣暂时性差异影响所致。

(二) 负债

单位：人民币万元

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	0.00	0.00%	2,000.00	3.10%	-100.00%
应付票据	2,733.86	4.82%	4,844.87	7.50%	-43.57%
应付账款	30,332.43	53.48%	37,859.79	58.62%	-19.88%
合同负债	424.06	0.75%	117.18	0.18%	261.90%
应付职工薪酬	557.07	0.98%	728.58	1.13%	-23.54%
应交税费	17.91	0.03%	1,315.90	2.04%	-98.64%
其他应付款	902.17	1.59%	513.91	0.80%	75.55%
一年内到期的非流动负债	1,411.25	2.49%	1,054.28	1.63%	33.86%
其他流动负债	5,425.39	9.57%	5,952.03	9.22%	-8.85%
长期借款	11,200.00	19.75%	6,120.00	9.48%	83.01%
租赁负债	2,995.69	5.28%	3,308.59	5.12%	-9.46%
递延收益	11.40	0.02%	111.40	0.17%	-89.77%
递延所得税负债	705.51	1.24%	658.81	1.02%	7.09%
负债合计	56,716.74	100.00%	64,585.35	100.00%	-12.18%

1、短期借款较上年末减少 2,000.00 万元，主要原因系本报告期归还短期借款所致。

2、应付票据较上年末减少 2,111.01 万元，主要原因系本报告期开具的银行承兑汇票减少所致。

3、合同负债较上年末增加 306.89 万元，主要原因系本报告期在建项目预收款增加所致。

4、应付职工薪酬较上年末减少 171.52 万元，主要原因系本报告期人员减少及年终奖减少所致。

5、应交税费较上年末减少 1,297.99 万元，主要原因系本报告期所得税减少所致。

6、其他应付款较上年末增加 388.26 万元，主要原因系本报告期新增其他暂收的应付款所致。

7、一年内到期的非流动负债较上年末增加 356.97 万元，主要原因系本报告期新增的一年内到期的长期借款所致。

8、长期借款较上年末增加 5,080.00 万元，主要原因系本报告期新增的长期借款所致。

9、递延收益较上年末减少 100 万元，主要原因系与收益相关的政府补助项目结转所致。

(三) 股东权益

单位：人民币万元

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	15,600.00	18.01%	12,000.00	13.32%	30.00%
资本公积	43,766.00	50.54%	47,660.00	52.91%	-8.17%
专项储备	524.15	0.61%	595.06	0.66%	-11.92%
盈余公积	3,492.49	4.03%	3,492.49	3.88%	0.00%
未分配利润	23,214.94	26.81%	26,330.11	29.23%	-11.83%
归属于母公司所有者权益合计	86,597.58	100.00%	90,077.67	100.00%	-3.86%

1、股本较上年末增加 3,600.00 万元，主要原因系本报告期派发现金股利所致。

三、经营状况

单位：人民币万元

项目	2023年度	2022年度	增减幅度
营业收入	17,789.93	47,581.24	-62.61%
营业成本	13,466.66	30,082.96	-55.23%
税金及附	133.18	149.90	-11.15%
销售费用	1,352.66	1,494.82	-9.51%
管理费用	2,637.63	2,694.08	-2.10%
研发费用	1,723.90	1,746.99	-1.32%
财务费用	-459.56	-47.46	-868.25%
其他收益	335.11	70.31	376.65%
投资收益	95.46	126.10	-24.30%
公允价值变动收益	63.90	22.21	187.66%
信用减值损失（损失以“-”填列）	-3,105.90	-2,004.36	-54.96%
资产减值损失（损失以“-”填列）	344.47	-1,160.86	129.67%

资产处置收益	2.88	0.00	100.00%
营业外收入	7.67	1.60	380.41%
营业外支出	47.56	75.53	-37.03%
所得税费用	-608.98	1,022.33	-159.57%
净利润（净亏损以“-”填列）	-2,759.53	7,417.09	-137.20%
归属于母公司所有者的净利润	-2,755.18	7,395.94	-137.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,162.95	7,261.88	-143.56%

1、营业收入较上年同期减少 29,791.31 万元，主要原因系本报告期项目减少所致。

2、营业成本较上年同期减少 16,616.30 万元，主要原因系本报告期项目减少所致。

2、财务费用较上年同期减少 412.10 万元，主要原因系本报告期利息收入增加所致。

3、其他收益较上年同期增加 264.81 万元，主要原因系本报告期政府补助增加所致。

4、投资收益较上年同期减少 30.65 万元，主要原因系本报告期出售的结构性存款取得的收益减少所致。

5、公允价值变动收益较上年同期增加 41.69 万元，主要原因系本报告期结构性存款收益增加所致。

6、信用减值损失较上年同期增加 1,101.54 万元，主要原因系本报告期应收账款的坏账损失增加所致。

7、资产减值损失较上年同期减少 1,505.33 万元，主要原因系本报告期合同资产减少所致。

8、资产处置收益较上年同期增加 2.88 万元，主要原因系本报告期处置固定资产所致。

9、营业外收入较上年同期增加 6.07 万元，主要原因系本报告期其他利得收入所致。

10、营业外支出较上年同期减少 27.97 万元，主要原因系本报告期捐赠金额减少所致。

11、所得税费用较上年同期减少 1,631.31 万元，主要原因系本报告期所得税费用减少所致。

四、现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2023年度	2022年度	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	12,896.79	-11,201.54	215.13%
投资活动产生的现金流量净额	-23,115.15	-33,266.89	30.52%
筹资活动产生的现金流量净额	2,174.80	45,904.20	-95.26%
现金及现金等价物净增加额	-8,043.56	1,435.77	-660.22%

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 24,098.32 万元，主要原因系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 10,151.74 万元，主要原因系本报告期购买理财产品支出的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 43,729.39 万元，主要原因系本报告期筹资收到的现金减少所致。

五、主要财务指标分析

项目	指标	2023年度	2022年度
盈利能力	销售毛利率	24.30%	36.78%
	净资产收益率	-3.15%	8.16%
偿债能力	流动比率（倍）	1.53	1.55
	速动比率(倍)	1.46	1.53
	资产负债率	39.27%	41.54%
运营能力	应收账款周转率（次）	0.62	1.27
	存货周转率（次）	16.45	88.17

1、本年度销售毛利率降低主要原因系毛利率较高的农村污水环境业务项目收入占比降低以及毛利率较低的农村生态水生态环境业务的占比增加所致。

2、净资产收益率降低主要原因系 2023 年度净利润减少所致。

3、应收账款周转率降低主要原因系收入减少所致。

4、存货周转率降低主要原因系 2023 年度营业收入减少，在建项目合同履行成本增加所致。

湖南艾布鲁环保科技股份有限公司

董事会

2024年4月23日