

# 永清环保股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

永清环保股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表审计工作已经完成，由天职国际会计师事务所对公司 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“天职业字[2024]26530 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(重述后)
营业总收入（元）	645,804,919.49	713,353,315.01
利润总额（元）	79,933,025.24	-388,386,743.79
归属于上市公司股东的净利润（元）	79,846,569.18	-386,970,573.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-15,418,700.33	-460,422,486.55
基本每股收益（元/股）	0.1237	-0.5994
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.5946	1.4951
资产负债率	69.27%	70.42%

### 二、财务状况

#### （一）资产

单位：人民币万元

项目	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	6,716.45	1.98%	13,791.65	4.16%	-51.30%
交易性金融资产	6,880.60	2.03%	4,921.41	1.49%	39.81%
应收票据	924.47	0.27%	4,062.25	1.23%	-77.24%
应收账款	36,859.07	10.86%	35,768.97	10.80%	3.05%
应收款项融资	183.62	0.05%	20.00	0.01%	818.11%
预付款项	1,581.37	0.47%	991.55	0.30%	59.48%
其他应收款	2,624.08	0.77%	3,579.67	1.08%	-26.69%

存货	3,280.11	0.97%	7,985.65	2.41%	-58.93%
合同资产	48,510.73	14.30%	32,155.59	9.71%	50.86%
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	无变动
其他流动资产	2,136.33	0.63%	3,798.43	1.15%	-43.76%
可供出售金融资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	无变动
长期应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	无变动
长期股权投资	5,107.74	1.51%	5,405.95	1.63%	-5.52%
其他权益工具投资	18,374.08	5.42%	19,936.14	6.02%	-7.84%
其他非流动金融资产	14,113.72	4.16%	8,419.06	2.54%	67.64%
投资性房地产	1,556.36	0.46%	1,599.22	0.48%	-2.68%
固定资产	71,040.69	20.94%	68,072.05	20.55%	4.36%
在建工程	4,024.84	1.19%	6,333.78	1.91%	-36.45%
使用权资产	1,613.27	0.48%	1,864.60	0.56%	-13.48%
无形资产	96,463.89	28.43%	101,159.65	30.55%	-4.64%
商誉	9,471.70	2.79%	9,471.70	2.86%	0.00%
长期待摊费用	60.38	0.02%	105.67	0.03%	-42.86%
递延所得税资产	2,170.49	0.64%	1,704.31	0.51%	27.35%
其他非流动资产	5,558.78	1.64%	26.64	0.01%	20765.05%
<b>资产总计</b>	<b>339,252.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>331,173.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>2.46%</b>

备注：以下文字说明中为更简单直观体现数据差异，均保留整数。

1、货币资金较期初减少 7,075 万元，主要是本期购买房产支付 4,600 万元，益阳光伏公司归还贷款 1,200 万元，甘肃禾希归还贷款 1030 万元。

2、交易性金融资产较期初增加 1,959 万元，主要是本期江苏永之清未完成业绩承诺，业绩补偿较期初增加 1,959 万元。

3、应收票据较期初减少 3,138 万元，主要是期末未到期的应收票据减少。

4、应收款项融资较期初增加 164 万元，主要是本期银行承兑汇票未到期。

5、预付款项较期初增加 590 万元，主要是集团集中采购、药剂、燃油等预付款项 500 万。

6、存货较期初减少 4,706 万元，主要是本期工程项目大部分已完工，结转了成本。

7、合同资产较期初增加 16,355 万元，主要是本期工程项目大部分已完工确认收入。

8、其他流动资产较期初减少 1,662 万元，主要是本期待抵扣增值税进项税额减少。

9、其他非流动金融资产较期初增加 5,695 万元，主要是本期新增投资。

10、在建工程较期初减少 2,309 万元,主要是本期江苏永之清在建工程转固。

11、长期待摊费用较期初减少 45 万元,主要是甘肃禾希焚烧技改项目正常摊销。

12、其他非流动资产较期初增加 5,532 万元,主要是本期预付购房款 4,600 万及预付光伏项目费用 850 万元。

## (二) 负债

单位:人民币万元

项目	2023年12月31日		2023年1月1日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
短期借款	38,482.24	16.38%	44,193.62	18.95%	-12.92%
应付票据	3,463.53	1.47%	6,002.90	2.57%	-42.30%
应付账款	61,133.26	26.02%	57,628.02	24.71%	6.08%
预收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	无变动
应付职工薪酬	1,550.84	0.66%	1,676.61	0.72%	-7.50%
应交税费	717.36	0.31%	348.27	0.15%	105.98%
其他应付款	3,128.42	1.33%	3,333.98	1.43%	-6.17%
合同负债	2,402.33	1.02%	4,491.62	1.93%	-46.52%
一年内到期的非流动负债	24,706.36	10.51%	14,131.27	6.06%	74.83%
其他流动负债	486.70	0.21%	4,030.81	1.73%	-87.93%
长期借款	81,927.84	34.86%	82,073.07	35.19%	-0.18%
租赁负债	938.66	0.40%	1,140.50	0.49%	-17.70%
预计负债	7,450.45	3.17%	6,133.67	2.63%	21.47%
递延收益	3,719.64	1.58%	3,260.87	1.40%	14.07%
递延所得税负债	4,711.58	2.01%	4,611.51	1.98%	2.17%
其他非流动负债	170.00	0.07%	170.00	0.07%	无变动
<b>负债总计</b>	<b>234,989.21</b>	<b>100%</b>	<b>233,226.73</b>	<b>100%</b>	<b>0.76%</b>

备注:以下文字说明中为更简单直观体现数据差异,均保留整数。

1、应付票据较期初减少 2,539 万元,主要是以票据支付材料及分包款减少,增加了供应链融资支付。

2、应交税费较期初增加 369 万元,主要是本期益阳光伏公司应交耕地占用税增加。

3、合同负债较期初减少 2,089 万元,主要是本期工程项目大部分已完工未结算。

4、一年内到期的非流动负债较期初增加 10,575 万元,主要是本期一年内到期的借款本金增加。

5、其他流动负债较期初减少 3,544 万元，主要是本期未终止确认的票据减少。

### （三）股东权益

单位：人民币万元

项目	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
股本	64,562.22	62.71%	64,562.22	66.89%	无变动
资本公积	20,214.29	19.63%	20,520.84	21.26%	-1.49%
其他综合收益	8,596.07	8.35%	9,906.51	10.26%	-13.23%
专项储备	362.04	0.35%	301.18	0.31%	20.21%
盈余公积	6,959.35	6.76%	6,725.83	6.97%	3.47%
未分配利润	2,259.48	2.19%	-5,491.65	-5.69%	-141.14%
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>102,953.46</b>	<b>100.00%</b>	<b>96,524.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>6.66%</b>

备注：以下文字说明中为更简单直观体现数据差异，均保留整数。

1、未分配利润较期初增加 7,751 万元，主要是本期盈利，利润增加。

### 三、经营状况

单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度(重述后)	变动幅度
营业收入	64,580.49	71,335.33	-9.47%
营业成本	49,102.51	55,124.00	-10.92%
税金及附加	547.26	380.41	43.86%
销售费用	1,625.72	1,768.30	-8.06%
管理费用	9,413.82	10,331.55	-8.88%
研发费用	3,061.99	4,085.78	-25.06%
财务费用	6,833.90	5,803.42	17.76%
其他收益	1,682.43	1,624.30	3.58%
投资收益	3,675.97	1,353.56	171.58%
公允价值变动收益	7,540.20	5,616.07	34.26%
信用减值损失（损失以“-”填列）	676.00	-5,951.42	111.36%
资产减值损失（损失以“-”填列）	-557.69	-36,283.31	98.46%
资产处置收益	-6.27	-19.65	68.11%
营业外收入	1,089.32	1,101.68	-1.12%
营业外支出	101.95	121.79	-16.29%
所得税费用	-47.38	-603.15	92.14%

净利润	8,040.68	-38,235.52	121.03%
归属于上市公司股东的净利润	7,984.66	-38,697.06	120.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,541.87	-46,042.25	96.65%

备注：以下文字说明中为更简单直观体现数据差异，均保留整数。

1、营业收入、营业成本均较上年同期减少，分别为 6,755 万元、6,021 万元，导致毛利较上年同期减少 734 万元，主要是：（1）本期危废板块处置量和处置价格受宏观环境、市场和行业周期等多因素影响，均出现较大幅度下滑，导致营业收入减少 4,896 万元、毛利减少 4,215 万元；（2）新能源双碳业务布局初显成效，利润持续增长，营业收入增加 3,680 万元、毛利增加 1,106 万元；（3）BOT 项目大部分已完工，BOT 建设服务期收入同比减少 5,340 万元。

2、税金及附加较上年增加 167 万元，主要是江苏永之清二期转固房产税增加。

3、投资收益较上年同期增加 2,322 万元，主要是本期其他权益工具投资持有期间取得的股利收入增加。

4、公允价值变动收益较上年同期增加 1,924 万元，主要是本期江苏永之清未完成业绩承诺确认补偿款增加。

5、信用减值损失较上年同期变化 6,627 万元，主要本期应收账款等减值损失较上年同期减少。

6、资产减值损失较上年同期变化 35,726 万元，主要是上期江苏永之清资产组计提商誉减值准备 35,711 万元，本期较上年同期减少。

7、资产处置收益较上年同期增加 13 万元，主要是本期亏损处置了设备。

8、所得税费用较上年同期增加 556 万元，主要是本期主要是部分税收优惠政策到期，计提企业所得税增加。

9、净利润较上年同期增加 46,276 万元，主要是盈利，利润增加。

#### 四、现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	10,657.84	13,822.36	-22.89%
投资活动产生的现金流量净额	-11,715.37	-16,791.20	30.23%

筹资活动产生的现金流量净额	-2,753.54	-23,492.21	88.28%
现金及现金等价物净增加额	<b>-3,811.07</b>	<b>-26,461.05</b>	<b>85.60%</b>

备注：以下文字说明中为更简单直观体现数据差异，均保留整数。

1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5,076 万元，主要是本期收到业绩补偿资金。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 20,739 万元，主要是上期收购子公司江苏永之清少数股权支付的现金较多。

## 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	23.97%	22.73%
	净资产收益率	8.01%	-30.67%
偿债能力	流动比率（倍）	0.81	0.79
	速动比率（倍）	0.77	0.72
	资产负债率	69.27%	70.42%
运营能力	应收账款周转率（次）	1.78	1.91
	存货周转率（次）	8.72	8.04

永清环保股份有限公司

董 事 会

2024年4月23日