

中节能铁汉生态环境股份有限公司

2022年度财务决算报告

一、2022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”）2022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：中节能铁汉生态环境股份有限公司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2022年12月31日的财务状况以及2022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2022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	2022年12月31日		2021年12月31日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	2,791,849,209.30	8.76%	3,132,971,132.21	10.13%	-10.89%
应收票据	11,009,463.18	0.03%	85,899,793.02	0.28%	-87.18%
应收账款	2,684,740,487.95	8.43%	2,592,716,103.08	8.38%	3.55%
应收款项融资	-	0.00%	80,000.00	0.00%	-100.00%
预付款项	215,895,645.18	0.68%	211,625,185.42	0.68%	2.02%
其他应收款	413,164,071.84	1.30%	527,577,461.18	1.71%	-21.69%
存货	415,273,564.81	1.30%	441,152,288.48	1.43%	-5.87%
合同资产	5,329,555,030.62	16.73%	5,182,369,552.82	16.76%	2.84%
持有待售资产	-	0.00%	-	-	0.00%
一年内到期的非流动资产	716,015,447.67	2.25%	620,962,163.32	2.01%	15.31%
其他流动资产	126,774,514.73	0.40%	91,780,603.32	0.30%	38.13%
流动资产合计	12,704,277,435.28	39.88%	12,887,134,282.85	41.68%	-1.42%
长期应收款	1,395,029,007.79	4.38%	1,459,294,530.68	4.72%	-4.40%
长期股权投资	751,219,237.29	2.36%	1,292,552,605.46	4.18%	-41.88%
其他权益工具投资	158,713,393.88	0.50%	169,451,014.36	0.55%	-6.34%

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
其他非流动金融资产	12,703,747.39	0.04%	21,957,805.71	0.07%	-42.14%
固定资产	428,263,192.93	1.34%	458,920,960.50	1.48%	-6.68%
在建工程	178,620,633.06	0.56%	160,520,965.18	0.52%	11.28%
使用权资产	136,118,587.66	0.43%	159,017,850.98	0.51%	-14.40%
无形资产	432,665,190.15	1.36%	548,350,086.94	1.77%	-21.10%
商誉	753,119,614.61	2.36%	754,303,480.10	2.44%	-0.16%
长期待摊费用	6,583,312.75	0.02%	15,632,302.51	0.05%	-57.89%
递延所得税资产	472,201,415.17	1.48%	359,987,657.80	1.16%	31.17%
其他非流动资产	14,427,077,750.53	45.29%	12,635,775,843.47	40.86%	14.18%
非流动资产合计	19,152,315,083.21	60.12%	18,035,765,103.69	58.32%	6.19%
资产总计	31,856,592,518.49	100.00%	30,922,899,386.54	100.00%	3.02%

2022年末，公司资产总额3,185,659.25万元，比上年末3,092,289.94万元增长3.02%，其中：流动资产为1,270,427.74万元，比上年末1,288,713.43万元减少1.42%；非流动资产为1,915,231.51万元，比上年末1,803,576.51万元增长6.19%。资产变动的主要原因是：

(1) 货币资金期末余额279,184.92万元，占总资产比重为8.76%，较上年末减少10.89%，主要是报告期内公司加强资金统筹，减少货币资金余额所致。

(2) 应收票据期末余额1,100.95万元，占总资产比重为0.03%，较上年末减少87.18%，主要是本期收到的银行、商业承兑汇票减少所致。

(3) 其他应收款期末余额41,316.41万元，占总资产比重为1.30%，较上年末减少21.69%，主要是本期收回往来款所致。

(4) 合同资产期末余额532,955.50万元，占总资产比重为16.73%，较上年末增加2.84%，主要是本期工程收入增加、本科目余额相应增长所致。

(5) 一年内到期的非流动资产期末余额71,601.54万元，占总资产比重为2.25%，较上年末增加15.31%，主要是期末一年内到期的长期应收款较上年末增加所致。

(6) 其他流动资产期末余额12,677.45万元，占总资产比重为0.40%，较上年末增加38.13%，主要是本期待抵扣、待认证进项税额增加导致。

(7) 长期股权投资期末余额 75,121.92 万元，占总资产比重为 2.36%，较上年末减少 41.88%，主要是报告期内丰城汉辰、芦山汉风缘、贵港铁汉、天柱汉天缘纳入合并报表范围，收回浙商铁汉股权部分投资所致。

(8) 其他非流动金融资产期末余额 1,270.37 万元，占总资产比重为 0.04%，较上年末减少 42.14%，主要是收到招华城市基金减资款所致。

(9) 长期待摊费用期末余额 658.33 万元，占总资产比重为 0.02%，较上年末减少 57.89%，主要是本期装修费摊销减少所致。

(10) 递延所得税资产期末余额 47,220.14 万元，占总资产比重为 1.48%，较上年末增加 31.17%，主要是本期因资产减值、信用减值、弥补亏损原因计提的递延所得税资产增加所致。

(11) 其他非流动资产期末余额 1,442,707.78 万元，占总资产比重为 45.29%，较上年末增加 14.18%，主要是本期根据 PPP 项目进度确认的产值增加所致。

2、负债结构

单位：人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
短期借款	9,319,413,239.38	37.51%	7,718,633,069.26	33.51%	20.74%
应付票据	40,963,322.05	0.16%	32,951,048.18	0.14%	24.32%
应付账款	5,537,288,110.18	22.28%	5,154,865,221.95	22.38%	7.42%
合同负债	295,653,716.35	1.19%	318,438,430.88	1.38%	-7.16%
应付职工薪酬	104,566,990.89	0.42%	92,520,476.39	0.40%	13.02%
应交税费	131,695,833.39	0.53%	120,008,180.81	0.52%	9.74%
其他应付款	961,052,249.06	3.87%	677,762,943.33	2.94%	41.80%
一年内到期的非流动负债	1,835,826,845.43	7.39%	2,360,559,099.15	10.25%	-22.23%
其他流动负债	1,206,511,666.55	4.86%	1,189,295,082.28	5.16%	1.45%
流动负债合计	19,432,971,973.28	78.21%	17,665,033,552.23	76.69%	10.01%
长期借款	5,218,544,060.82	21.00%	4,391,105,443.97	19.06%	18.84%
应付债券	-	0.00%	727,849,386.68	3.16%	-100.00%
租赁负债	121,486,815.25	0.49%	131,311,778.00	0.57%	-7.48%
预计负债	-	0.00%	23,465.91	0.00%	-100.00%
递延收益	7,542,208.94	0.03%	44,217,786.30	0.19%	-82.94%
递延所得税负债	15,092,539.39	0.06%	23,351,812.98	0.10%	-35.37%
其他非流动负债	52,357,291.67	0.21%	50,000,000.00	0.22%	4.71%

非流动负债合计	5,415,022,916.07	21.79%	5,367,859,673.84	23.31%	0.88%
负债总计	24,847,994,889.35	100.00%	23,032,893,226.07	100.00%	7.88%

2022年末，公司负债总额为2,484,799.49万元，比上年末2,303,289.32万元增加7.88%，其中：流动负债为1,943,297.20万元，比上年末1,766,503.36万元增加10.01%；非流动负债为541,502.29万元，比上年末536,785.97万元增加0.88%。负债变动的主要原因是：

(1) 短期借款期末余额931,941.32万元，占总负债比重为37.51%，较上年末增加20.74%，主要是本期取得借款增加所致。

(2) 应付票据期末余额4,096.33万元，占总负债比重为0.16%，较上年末增加24.32%，主要是本期开出的银行、商业承兑汇票增加所致。

(3) 应付账款期末余额553,728.81万元，占总负债比重为22.28%，较上年末增加7.42%，主要是本期应支付的工程及材料款增加所致。

(4) 其他应付款期末余额96,105.22万元，占总负债比重为3.87%，较上年末增加41.80%，主要是应付往来款增加所致。

(5) 一年内到期的非流动负债期末余额183,582.68万元，占总负债比重为7.39%，较上年末减少22.23%，主要是归还一年内到期的长期借款所致。

(6) 长期借款期末余额521,854.41万元，占总负债比重为21.00%，较上年末增加18.84%，主要是报告期内优化银行借款结构增加长期借款所致。

(7) 递延收益期末余额754.22万元，占总负债比重为0.03%，较上年末减少82.94%，主要是本期出售子公司周口锦源，减少递延收益所致。

3、所有者权益

单位：人民币元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
股本	2,822,872,279.00	40.28%	2,822,871,757.00	35.78%	0.00%
其他权益工具	921,841,509.45	13.15%	921,841,509.45	11.68%	0.00%
资本公积	2,625,695,413.24	37.46%	2,625,694,065.75	33.28%	0.00%
其他综合收益	31,330,934.71	0.45%	40,291,415.11	0.51%	-22.24%
盈余公积	218,619,228.70	3.12%	218,619,228.70	2.77%	0.00%
未分配利润	-194,496,324.75	-2.78%	671,676,607.86	8.51%	-128.96%

归属于母公司所有者权益合计	6,425,863,040.35	91.69%	7,300,994,583.87	92.53%	-11.99%
少数股东权益	582,734,588.79	8.31%	589,011,576.60	7.47%	-1.07%
所有者权益合计	7,008,597,629.14	100.00%	7,890,006,160.47	100.00%	-11.17%

2022年末所有者权益(净资产)总额为700,859.76万元,较上年末减少11.17%,主要是:

- (1) 股本期末余额282,287.23万元,较上年末增加0.05万元。
- (2) 资本公积期末余额262,569.54万元,较上年末增加0万元。
- (3) 其他综合收益期末余额3,133.09万元,较上年末减少896.05万元,主要是本期其他权益工具投资产生的公允价值变动损益所致。

(4) 2022年度归属于上市公司所有者的净利润-86,617.29万元,导致未分配利润相应减少-86,617.29万元。

(二) 经营成果分析

公司2022年度经营成果分析如下:

单位:人民币元

项 目	2021 年度	2020 年度	变动幅度
一、营业收入	2,789,659,003.09	2,662,697,569.52	4.77%
减:营业成本	2,593,208,360.07	2,164,812,612.34	19.79%
营业税金及附加	17,295,243.83	16,709,050.60	3.51%
销售费用	27,955,036.85	44,078,459.05	-36.58%
管理费用	369,743,831.68	403,883,757.58	-8.45%
研发费用	93,057,489.98	124,649,503.23	-25.34%
财务费用	500,201,547.84	433,738,608.85	15.32%
加:其他收益	20,726,498.45	14,514,806.01	42.80%
投资收益	53,638,975.20	93,729,161.03	-42.77%
公允价值变动收益	-3,372,858.25	4,054,042.94	-183.20%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-234,341,525.78	-56,508,961.81	-314.70%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-28,827,324.64	41,070,756.68	-170.19%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	859,572.53	10,942,248.64	-92.14%
二、营业利润	-1,003,119,169.65	-417,372,368.64	140.34%
加:营业外收入	5,050,873.86	1,655,506.19	205.10%
减:营业外支出	12,432,928.35	9,284,272.67	33.91%
三、利润总额	-1,010,501,224.14	-425,001,135.12	137.76%
减:所得税	-100,491,840.90	-62,758,161.46	-60.13%
四、净利润	-910,009,383.24	-362,242,973.66	151.22%

归属于上市公司所有者的净利润	-866,172,932.61	-353,970,657.58	144.70%
----------------	-----------------	-----------------	---------

1、营业收入和利润

2022 年度公司实现营业收入为 278,965.90 万元，比上年同期 266,269.76 万元增加 4.77%；利润总额为-101,050.12 万元，比上年同期-42,500.11 万元增加 137.76%。归属于上市公司所有者的净利润为-86,617.29 万元，比上年同期-35,397.07 万元增加 144.70%。

2、期间费用

2022 年度销售费用为 2,795.50 万元，比上年同期 4,407.85 万元减少 36.58%，主要是本期公司组织架构调整，人员优化，控制各项费用开支所致。

2022 年管理费用为 36,974.38 万元，比上年同期 40,388.38 万元减少 8.45%，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。

2022 年研发费用为 9,305.75 万元，比上年同期 12,464.95 万元减少 25.34%，主要是本期研发项目及投入减少所致。

2022 年财务费用为 50,020.15 万元，比上年同期 43,373.86 万元增加 15.32%，主要是本期确认的 BT 项目、PPP 项目收益较上年同期减少所致，同时贷款总额增加，借款利息增加。

3、投资收益

2022 年度公司实现投资收益 5,363.90 万元，较上年同期 9,372.92 万元减少 42.77%，主要是本期权益法核算的长期股权投资收益减少所致。

4、资产减值损失

2022 年度公司确认资产减值损失（含信用减值损失）-26,316.88 万元，较上年同期-1,543.82 万元增加 1,604.66%，主要是本年因收款不如预期，账龄升迁，应收款项坏账增加。

5、资产处置收益

2022 年度公司确认的资产处置收益 85.96 万元，较上年同期 1,094.22 万元减少 92.14%，主要是本年固定资产处置利得同比减少所致。

（三）现金流量分析

公司 2022 年度现金流量分析如下：

单位：人民币元

项 目	2022 年度	2021 年度	变动幅度
经营活动现金流入	2,888,237,173.78	3,699,251,509.98	-21.92%
经营活动现金流出	3,190,661,814.35	4,038,730,497.99	-21.00%
一、经营活动产生的现金流量净额	-302,424,640.57	-339,478,988.01	10.92%
投资活动现金流入	646,614,658.67	163,932,597.14	294.44%
投资活动现金流出	26,591,949.64	420,009,932.10	-93.67%
二、投资活动产生的现金流量净额	620,022,709.03	-256,077,334.96	342.12%
筹资活动现金流入	12,172,016,717.17	10,197,687,286.54	19.36%
筹资活动现金流出	13,099,417,473.72	9,326,898,257.65	40.45%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-927,400,756.55	870,789,028.89	-206.50%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-609,802,688.09	275,232,705.92	-321.56%
加：期初现金及现金等价物余额	1,464,593,702.30	1,189,360,996.38	23.14%
六、期末现金及现金等价物余额	854,791,014.21	1,464,593,702.30	-41.64%

1、经营活动现金流量

2022 年度经营活动产生的现金流量净额为-30,242.46 万元，较上年同期增加 10.92%，主要是报告期内，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少。

2、投资活动现金流量

2022 年度投资活动产生的现金流量净额为 62,002.27 万元，上年同期为-25,607.73 万元。主要是报告期内收到浙商铁汉股权转让款、收回前期资产处置款，收到周口子公司股权处置款、铁汉生态修复股权转让预收款。

3、筹资活动现金流量

2022 年度筹资活动产生的现金流量净额为-92,740.08 万元，上年同期为 87,078.90 万元，主要是上年同期公司向特定对象发行股票，取得中国节能投入的募集资金所致。

三、主要财务指标分析

项目	财务指标	2022 年度	2021 年度	同比增减
盈利能力	综合毛利率	7.04%	18.70%	-11.66%
	基本每股收益	-0.33	-0.15	-120.00%
	净资产收益率	-16.03%	-6.66%	-9.14%
偿债能力	流动比率（倍）	0.65	0.73	-0.08

项目	财务指标	2022 年度	2021 年度	同比增减
	速动比率（倍）	0.36	0.41	-0.05
	资产负债率	78.00%	74.48%	3.52%
运营能力	应收账款周转率（次）	1.06	1.01	0.05
	存货周转率（次）	0.46	0.36	0.10

2022 年度公司综合毛利率为 7.04%，比上年同期 18.70%下降 11.66 个百分点。

2022 年末资产负债率为 78.00%，比上年末下降 3.52 个百分点；流动比率为 0.65，比上年末下降 0.08；速动比率为 0.36，比上年末下降 0.05。

2022 年公司应收账款周转率为 1.06 次，较上年上升 0.05 次，存货周转率为 0.46 次，较上年上升 0.10 次。

综上，2022 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

2023 年 4 月 21 日