

# 首华燃气科技（上海）股份有限公司

## 2023年度财务决算报告

首华燃气科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制的2023年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（信会师报字[2024]第ZA11401号），现将公司2023年度的财务决算情况报告如下：

### 一、主要财务数据和指标

单位：元

主要财务指标	2023年	2022年	同比增减
营业收入	1,353,859,872.55	2,045,089,632.02	-33.80%
归属于上市公司股东的净利润	-246,011,783.29	41,142,874.35	-697.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-277,475,201.01	35,917,652.98	-872.53%
经营活动产生的现金流量净额	397,459,366.53	654,160,117.03	-39.24%
基本每股收益（元/股）	-0.916	0.153	-698.69%
稀释每股收益（元/股）	-0.916	0.153	-698.69%
加权平均净资产收益率	-8.74%	1.39%	-10.13%
主要财务指标	2023年末	2023年初	较年初增减
资产总额	7,900,646,080.94	7,685,585,281.44	2.80%
归属于上市公司股东的净资产	2,684,959,025.64	2,949,182,907.33	-8.96%

注：2022年度/2023年初数据为会计政策变更追溯调整后数据，下同。

### 二、财务状况分析

#### 1、资产情况

单位：元

报表项目	2023年末	2023年初	较年初增减
货币资金	885,564,405.03	611,281,186.03	44.87%
交易性金融资产	315,318,335.00	430,216,110.00	-26.71%
应收账款	13,105,823.08	83,909,286.56	-84.38%
应收款项融资	0.00	6,649,664.00	-100.00%

预付账款	17,824,359.64	13,091,892.75	36.15%
其他应收款	223,794,450.73	35,278,597.37	534.36%
存货	11,058,823.20	42,507,655.36	-73.98%
其他流动资产	428,585,032.88	208,159,171.72	105.89%
投资性房地产	0.00	2,772,559.02	-100.00%
固定资产	697,325,959.97	807,334,714.14	-13.63%
在建工程	819,275,072.56	831,712,268.60	-1.50%
油气资产	1,888,300,600.39	1,723,850,492.26	9.54%
使用权资产	29,335,045.55	34,098,138.74	-13.97%
无形资产	2,322,328,143.77	2,373,932,495.17	-2.17%
商誉	179,609,207.51	396,178,329.78	-54.66%
长期待摊费用	14,932,395.48	19,413,517.47	-23.08%
递延所得税资产	1,149,857.20	2,221,789.53	-48.25%
其他非流动资产	43,360,231.73	62,977,412.94	-31.15%
<b>资产合计</b>	<b>7,900,646,080.94</b>	<b>7,685,585,281.44</b>	<b>2.80%</b>

科目变动比例超过30%以上的说明如下：

(1) 货币资金期末余额88,556.44万元，较年初增加44.87%，主要系报告期取得借款收到的现金同比增加；

(2) 应收账款期末余额1,310.58万元，较年初减少84.38%，主要系报告期末园艺业务退出合并范围；

(3) 应收款项融资期末余额0.00万元，较年初减少100.00%，主要系以公允价值计量的应收票据有所减少；

(4) 预付账款期末余额1,782.44万元，较年初增加36.15%，主要系预付天然气采购款较年初有所增加；

(5) 其他应收款期末余额22,379.45万元，较年初增加534.36%，主要系报告期末新增因剥离园艺业务而形成的股权转让款0.90亿元、因计划收购股权预付收购意向金1亿元；

(6) 存货期末余额1,105.88万元，较年初减少73.98%，主要系报告期末园艺业务退出合并范围；

(7) 其他流动资产期末余额42,858.50万元，较年初增加105.89%，主要系报告期末购买理财产品较年初有所增加；

(8) 投资性房地产期末余额0.00万元，较年初减少100.00%，主要系报告期末园艺业务退出合并范围；

(9) 商誉期末余额17,960.92万元，较年初减少54.66%，主要系报告期末计提商誉减值准备2.17亿元。

(10) 其他非流动资产期末余额4,336.02万元，较年初减少31.15%，主要系预付工程物资及工程款较年初有所减少。

## 2、负债情况

单位：元

报表项目	2023年末	2023年初	较年初增减
应付票据	115,637,465.37	132,878,598.77	-12.98%
应付账款	33,810,112.85	78,355,594.47	-56.85%
预收款项	0.00	330,590.57	-100.00%
合同负债	10,547,391.25	33,556,560.78	-68.57%
应付职工薪酬	6,050,634.96	5,681,040.88	6.51%
应交税费	6,001,740.27	18,657,851.98	-67.83%
其他应付款	635,453,558.62	425,233,008.16	49.44%
一年内到期的非流动负债	177,966,424.44	433,034,463.40	-58.90%
其他流动负债	949,265.20	2,929,137.39	-67.59%
长期借款	838,860,000.00	363,014,401.48	131.08%
应付债券	1,305,389,876.84	1,260,866,711.59	3.53%
租赁负债	29,847,207.63	33,728,601.09	-11.51%
预计负债	17,460,572.16	14,205,766.33	22.91%
递延收益	0.00	2,076,365.07	-100.00%
递延所得税负债	357,630,015.07	372,995,705.09	-4.12%
<b>负债合计</b>	<b>3,664,180,832.68</b>	<b>3,177,694,172.55</b>	<b>15.31%</b>

科目变动比例超过30%以上的说明如下：

(1) 应付账款期末余额3,381.01万元，较年初减少56.85%，主要系应付采购款有所下降；

(2) 预收款项期末余额0.00万元，较年初减少100.00%，主要系报告期末园艺业务退出合并范围；

(3) 合同负债期末余额1,054.74万元，较年初减少68.57%，主要系预收天然气销售款有所减少；

(4) 应交税费期末余额600.17万元，较年初减少67.83%，主要系应交所得税有所减少；

(5) 其他应付款期末余额63,545.36万元，较年初增加49.44%，主要系应付工程材料及工程款较年初增加2.16亿元；

(6) 一年内到期的非流动负债17,796.64万元，较年初减少58.90%，主要系一年内到期的长期借款有所减少；

(7) 其他流动负债94.93万元，较年初减少67.59%，主要系待结转销项税较期初有所减少；

(8) 长期借款期末余额83,860.00万元，较年初增加131.08%，主要系报告期新增长期借款所致；

(9) 递延收益期末余额0.00万元，较年初减少100.00%，主要系报告期内将与收益相关的政府补助结转至其他收益。

### 3、所有者权益情况

单位：元

报表项目	2023年末	2023年初	较年初增减
股本	268,552,672.00	268,535,293.00	0.01%
库存股	55,140,269.00	39,005,862.00	41.36%
其他权益工具	151,484,331.93	151,524,745.53	-0.03%
资本公积	2,130,801,240.92	2,130,442,321.65	0.02%
专项储备	7,078,815.16	9,492,391.23	-25.43%
盈余公积	15,544,839.06	15,544,839.06	0.00%
未分配利润	166,637,395.57	412,649,178.86	-59.62%
少数股东权益	1,551,506,222.62	1,558,708,201.56	-0.46%
<b>所有者权益合计</b>	<b>4,236,465,248.26</b>	<b>4,507,891,108.89</b>	<b>-6.02%</b>

科目变动比例超过30%以上的说明如下：

(1) 库存股期末余额5,514.03万元，较年初增加41.36%，主要系报告期回购股票所致；

(2) 未分配利润期末余额16,663.74万元，较年初减少59.62%，主要系报告期内受计提商誉减值影响，归母净利润亏损2.46亿元所致。

### 三、经营成果分析

单位：元

报表项目	2023年	2022年	同比增减
营业收入	1,353,859,872.55	2,045,089,632.02	-33.80%
营业成本	1,183,615,011.01	1,635,093,214.59	-27.61%
税金及附加	32,836,201.99	43,348,982.08	-24.25%
销售费用	37,632,173.55	45,729,300.57	-17.71%
管理费用	94,422,160.09	89,539,240.96	5.45%
研发费用	8,621,653.89	11,337,214.08	-23.95%
财务费用	85,065,117.87	100,994,129.98	-15.77%
其他收益	15,611,096.18	11,488,279.03	35.89%
投资收益	32,778,667.16	2,283,953.68	1335.17%
公允价值变动收益	680,486.29	-444,265.50	253.17%
信用减值损失	2,074,318.02	-1,078,544.51	292.33%
资产减值损失	216,902,452.63	2,420,567.67	8860.81%
资产处置收益	821,706.81	-175,209.00	568.99%
营业利润	-257,417,260.06	130,858,284.81	-296.71%
营业外收入	21,833.63	500.86	4259.23%
营业外支出	91,228.80	4,835,431.75	-98.11%
利润总额	-257,486,655.23	126,023,353.92	-304.32%
所得税费用	-4,272,893.00	47,657,245.68	-108.97%
净利润	-253,213,762.23	78,366,108.24	-423.12%
归属母公司所有者的净利润	-246,011,783.29	41,142,874.35	-697.95%

2023年度，公司实现营业收入135,385.99万元，同比下降33.80%。天然气业务方面，天然气平均含税销售价格2.53元/方，同比下降10.96%，受天然气价格与销售量下降影响，2023年度实现营业收入114,025.69万元，同比下降36.49%；园艺用品业务方面，受出口订单量下降影响，2023年度实现营业收入20,366.54万元，同比下降16.78%。

2023年度，公司实现归属于上市公司股东净利润-24,601.18万元，同比下降697.95%，主要为受天然气销售气量与价格下降影响，天然气开采与销售业务毛利率同比下降，同时控股子公司中海沃邦开发效果未及预期，计提商誉减值损失2.17亿元。

#### 四、现金流量分析

单位：元

报表项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动产生现金流量净额	397,459,366.53	654,160,117.03	-39.24%
投资活动产生的现金流量净额	-500,544,186.09	-1,009,045,912.51	50.39%
筹资活动产生现金流量净额	329,093,849.09	-449,724,934.05	173.18%
现金及现金等价物净增加额	226,372,381.74	-796,888,679.01	128.41%

科目变动比例超过30%以上的说明如下：

1、经营活动产生的现金流量净额同比下降39.24%，主要系报告期内受公司销气量与天然气价格下降影响，公司营业收入同比下降；

2、投资活动产生的现金流量净额同比增长50.39%，主要系报告期内公司购买及赎回理财产品收到的现金净额同比增加4.85亿元；

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长173.18%，主要系报告期内公司取得借款收到的现金同比增加8.67亿元。

首华燃气科技（上海）股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月十九日