

旺能环境股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

公司 2023 年财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：旺能环境股份有限公司（以下简称“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，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、主要财务数据和指标：

	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	3,177,606,403.32	3,349,910,831.08	-5.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	603,128,922.59	727,769,066.84	-17.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	602,161,076.03	682,264,492.07	-11.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,260,825,139.04	1,506,389,916.22	-16.30%
基本每股收益（元/股）	1.40	1.70	-17.65%
稀释每股收益（元/股）	1.29	1.54	-16.23%
加权平均净资产收益率	9.63%	12.75%	下降 3.12 个百分点
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
总资产（元）	14,418,488,445.48	14,487,777,957.14	-0.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,400,108,291.00	6,067,545,893.30	5.48%

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产负债情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 144.18 亿元，公司负债总额 79.23 亿元，资产负债率 54.95%。

变动较大的科目明细如下(单位：万元)：

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	40,845.62	87,413.06	-53.27%	主要系本年度应收补贴电费回收速度减缓,分红较上年有所增加以及提前归还了一部分长期借款
应收账款	119,372.44	84,868.79	40.66%	主要系本年度应收补贴电费回收速度减缓,造成应收账款较大幅度上升
存货	11,504.57	16,905.47	-31.95%	主要系新能源锂电池循环再利用业务对应的存货计提跌价准备所致
在建工程	47,960.91	79,578.60	-39.73%	主要系荆州二期项目投产后从在建工程转入固定资产所致
少数股东权益	9,511.99	19,793.43	-51.94%	主要系立鑫新材料公司亏损及收购南回少数股权导致的

(二) 股东权益情况

本期归属于母公司的所有者权益为 64.00 亿元，较去年同期 60.68 亿元增加 3.32 亿元，资本保值增值率为 105.48%，虽公司于 2023 年 5 月和 10 月进行两次分红共计 3.00 亿元，但持续盈利仍然使公司保持良好的资本保值增值率。

(三) 经营情况

本期归属于母公司的净利润由去年的 72,776.91 万元下降至 60,312.89 万元，下降了 12,464.01 万元，较去年同期下降 17.13%。下降主要原因是 2023 年资源再生业务板块亏损、计提存货跌价准备及计提商誉减值准备导致，其中新能源锂电池循环再利用业务影响归母净利润 0.66 亿元，废旧橡胶再生业务影响归母净利润 0.45 亿元。

变动较大的科目明细如下(单位：万元)

利润表项目	本期数	上期数	变动幅度	变动原因说明
信用减值损失	-3,831.39	-396.12	867.24%	由于应收补贴电费和应收垃圾补贴回款较慢,本报告期内计提应收账款坏账准备增加
资产减值损失	-9,260.32	-3,173.40	191.81%	立鑫新材料公司产生了存货跌价准备和商誉减值准备
所得税费用	6,880.25	4,995.26	37.74%	本报告期内部分项目的所得税三免三减半优惠政策逐渐到期

营业外收入	280.78	3,452.72	-91.87%	主要系上一个报告期内收购南通回力公司的合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额增加了营业外收入
少数股东损益	-4,221.45	554.28	-861.61%	主要系立鑫新材料公司少数股东占股 40%部分的亏损

(四) 现金流量分析

2023 年度公司的经营性现金流量有所下降，原因是应收补贴电费回款较上一年度有所减缓；投资性现金净流出有所下降，原因是公司在建项目有所减少；筹资性现金净流入转变成净流出的原因是公司在建项目投入减少，偿还借款和股利分配有所增加。

(单位：万元)

项目	本期数
一、经营活动产生的现金流量：	
经营活动现金流入小计	316,065.50
经营活动现金流出小计	189,982.98
经营活动产生的现金流量净额	126,082.51
二、投资活动产生的现金流量：	
投资活动现金流入小计	12,685.83
投资活动现金流出小计	112,289.99
投资活动产生的现金流量净额	-99,604.17
三、筹资活动产生的现金流量：	
筹资活动现金流入小计	111,192.21
筹资活动现金流出小计	183,771.63
筹资活动产生的现金流量净额	-72,579.42
现金及现金等价物净增加额	-46,097.13

(五) 主要财务指标

1、偿债能力指标：

指 标	2023 年	2022 年
1、流动比率（流动资产 / 流动负债）	0.90	1.01
2、速动比率（（流动资产-存货） / 流动负债）	0.85	0.94
3、现金比率（（货币资金+有价证券） / 流动负债）	0.18	0.37
4、资产负债率(合并)（负债总额 / 资产总额）	54.95%	56.70%

5、利息保障倍数（（税前利润+利息费用）/ 利息费用）	3.42	3.83
-----------------------------	------	------

2、资产运营指标：

指 标	2023 年	2022 年
1、应收账款周转率	3.11	3.27
2、存货周转率	22.37	22.60
3、总资产周转率	0.22	0.25

旺能环境股份有限公司董事会

2024 年 4 月 27 日