

北京清新环境技术股份有限公司

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年财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具标准无保留意见审计报告（报告文号：XYZH/2024BJAA5B0356）。审计意见为：清新环境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、2023 年度财务决算情况

单位：万元

| 项目 | 2023年 | 2022年 | 变化幅度 |
|-----------------|--------------|--------------|-----------|
| 营业总收入 | 861,446.55 | 803,229.41 | 7.25% |
| 营业成本 | 708,307.35 | 618,921.98 | 14.44% |
| 营业利润 | 23,838.22 | 63,961.32 | -62.73% |
| 利润总额 | 26,246.09 | 63,193.65 | -58.47% |
| 归属上市公司股东的净利润 | 12,736.53 | 44,765.69 | -71.55% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 87,694.56 | 105,392.78 | -16.79% |
| 基本每股收益 (元/股) | 0.0892 | 0.3189 | -72.03% |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.0892 | 0.3181 | -71.96% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.99% | 7.13% | -5.14% |
| 项目 | 2023年末 | 2022年末 | 本年末比上年末增减 |
| 资产总额 | 2,455,713.32 | 2,367,506.63 | 3.73% |
| 负债总额 | 1,672,344.59 | 1,605,079.27 | 4.19% |
| 归属上市公司股东的所有者权益 | 640,487.11 | 641,214.93 | -0.11% |
| 总股本 | 143,397.61 | 143,448.61 | -0.04% |

2023年公司实现营业总收入861,446.55万元，较上年度上升7.25%；实现营业利润23,853.22万元，较上年度下降62.73%；实现归属上市公司股东的净利润12,736.53万元，较上年度下降71.55%。资产总额2,455,713.32万元，较年初上升3.73%，负债总额1,672,344.59万元，较年初上升4.19%，归属上市公司股东的所有者权益640,487.11万元，较年初下降0.11%。

三、公司主营业务及经营状况

(一) 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|------------|------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
| 生态环保业 | 861,446.55 | 708,307.35 | 17.78% | 7.25% | 14.44% | -5.17% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 生态化-大气 | 251,740.99 | 220,350.65 | 12.47% | -2.83% | 7.95% | -8.73% |
| 生态化-水务 | 240,059.93 | 153,305.73 | 36.14% | 2.24% | -1.64% | 2.52% |
| 资源化-资源利用 | 285,196.56 | 270,738.61 | 5.07% | 19.66% | 28.68% | -6.65% |
| 生态化-生态修复 | 23,023.69 | 16,146.69 | 29.87% | 42.96% | 42.88% | 0.04% |
| 低碳化-余热利用 | 49,287.31 | 37,180.60 | 24.56% | -6.04% | 6.26% | -8.74% |
| 低碳化-新能源工程 | 12,138.07 | 10,585.07 | 12.79% | 389.76% | 369.58% | 3.74% |

(二) 主营业务分地区情况

单位：万元

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 |
|-----|------------|-----------|
| 东北区 | 3,906.05 | -42.53% |
| 华北区 | 235,758.60 | -11.47% |
| 华东区 | 252,469.36 | 48.21% |
| 华南区 | 103,199.11 | -20.37% |

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 |
|-----|-------------------|--------------|
| 华中区 | 21,291.70 | 25.71% |
| 西北区 | 55,333.24 | 26.56% |
| 西南区 | 179,926.08 | 29.37% |
| 境外 | 9,562.40 | -68.59% |
| 合计 | 861,446.55 | 7.25% |

(三) 主营业务及其构成、主营业务盈利能力的变化情况

1. 主营业务的收入构成及其变动情况

本年营业收入较上年同期增长7.25%，其中：资源化-资源利用增加19.66%，生态化-生态修复增加42.96%，主要受宣城富旺、天晟源并表期间影响。

2. 主营业务的盈利能力（毛利率）变动情况

本年公司实现毛利率为17.78%，较去年同期减少5.17个百分点。主要原因为公司业务结构变化及生态化-大气业务毛利下降所致。

3. 影响经营成果的其他因素

单位：万元

| 项目 | 2023年 | 2022年 | 变化幅度 |
|----------|------------|------------|----------|
| 税金及附加 | 9,299.27 | 6,831.78 | 36.12% |
| 销售费用 | 7,182.98 | 7,419.86 | -3.19% |
| 管理费用 | 55,570.25 | 50,448.84 | 10.15% |
| 研发费用 | 16,897.56 | 17,964.83 | -5.94% |
| 财务费用 | 43,048.06 | 48,046.60 | -10.40% |
| 其他收益 | 21,973.14 | 19,839.22 | 10.76% |
| 投资收益 | 7,075.00 | 8,898.20 | -20.49% |
| 公允价值变动损益 | 2,639.91 | 78.84 | 3248.64% |
| 信用减值损失 | -19,153.31 | -12,583.72 | 52.21% |
| 资产减值损失 | -7,319.86 | -5,857.08 | 24.97% |

| 项目 | 2023年 | 2022年 | 变化幅度 |
|--------|-----------|----------|-----------|
| 资产处置收益 | -2,517.72 | -9.65 | 25994.32% |
| 营业外收入 | 4,239.89 | 1,351.12 | 213.81% |
| 营业外支出 | 1,832.03 | 2,118.78 | -13.53% |
| 所得税费用 | 2,481.72 | 7,988.46 | -68.93% |

1. 本年税金及附加为9,299.27万元，较上年同期增加36.12%，主要原因为本报告期子公司成品油消费税增加所致；

2. 本年公允价值变动损益为2,639.91万元，较上年同期增加3248.64%，主要原因为本报告期子公司未完成业绩对赌确认或有对价所致；

3. 本年信用减值损失为-19,153.31万元，较上年同期增加52.12%，主要原因为本报告期应收账款按单项计提信用损失准备增加及其他应收款账龄迁徙按组合计提信用损失准备增加；

4. 本年资产处置收益为-2,517.72万元，较上年同期增加25994.32%，主要原因为本报告期子公司根据判决结果确认资产处置损失所致；

5. 本年营业外收入为4,239.89万元，较上年同期增加213.81%，主要原因为主要系本报告期确认违约赔偿收入所致；

6. 本年所得税费用为2,481.72万元，较上年同期减少68.93%，主要原因为本报告期可抵扣亏损增加，计提的递延所得税增加。

四、财务状况、现金流量分析

(一) 变化幅度较大的资产及负债

单位：万元

| 项目 | 2023年 | 2022年 | 变化幅度 |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 交易性金融资产 | 6,879.05 | 873.82 | 687.24% |
| 其他应收款 | 73,236.01 | 51,834.55 | 41.29% |
| 递延所得税资产 | 30,765.45 | 20,623.14 | 49.18% |
| 其他非流动资产 | 55,351.42 | 38,805.29 | 42.64% |
| 应付票据 | 22,431.07 | 9,678.39 | 131.76% |
| 其他应付款 | 70,251.13 | 53,854.93 | 30.45% |
| 预计负债 | 15,587.60 | 10,669.30 | 46.10% |
| 递延所得税负债 | 8,556.00 | 5,541.15 | 54.41% |
| 专项储备 | 1,543.34 | 413.01 | 273.68% |

1. 本年交易性金融资产为6,879.05万元，较上年同期增加687.24%，主要原因为子公司结构性存款尚未到期及确认子公司对赌未完成的或有对价所致；

2. 本年其他应收款为73,236.01万元，较上年同期增加41.29%，主要原因为子公司本报告期支付项目保证金所致；

3. 本年递延所得税资产为30,765.45万元，较上年同期增加49.18%，主要原因为本报告期可抵扣亏损增加，计提的递延所得税资产增加；

4. 本年其他非流动资产为55,351.42万元，较上年同期增加42.64%，主要原因为子公司对特许经营权项下的在建工程增加所致；

5. 本年应付票据为22,431.07万元，较上年同期增加131.76%，主要原因为本报告期增加票据付款所致；

6. 本年其他应付款为70,251.13万元，较上年同期增加30.45%，主要受本报告期合并范围增加所致；

7. 本年预计负债为15,587.60万元，较上年同期增加46.10%，主要原因为本期预计更新改造费及弃置费增加；

8. 本年递延所得税负债为8,556.00万元，较上年同期增加54.41%，主要原因为非同一控制企业合并评估增值确认递延所得税负债增加所致；

9. 本年专项储备为1,543.34万元，较上年同期增加273.68%，主要原因为本报告期安全生产经费增加所致。

(二) 现金流量构成分析

单位：万元

| 项目 | 2023年 | 2022年 | 变化幅度 |
|---------------|-------------|-------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 87,694.56 | 105,392.78 | -16.79% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -110,898.04 | -127,228.46 | 12.84% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -12,128.92 | 28,244.33 | -142.94% |

1. 本年筹资活动产生的现金流量净额-12,128.92万元，较上年同期减少142.94%，主要受偿还到期债务及投资减少所致。

北京清新环境技术股份有限公司董事会

2024年4月28日