

旺能环境股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、2024 年度公司财务报表的审计情况

公司 2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 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：

|                           | 2024 年            | 2023 年            | 本年比上年增减   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 营业收入（元）                   | 3,173,006,100.79  | 3,178,284,868.08  | -0.17%    |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 560,869,862.25    | 602,417,717.56    | -6.90%    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 577,515,338.19    | 601,449,871.00    | -3.98%    |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 1,596,205,741.05  | 1,259,339,745.84  | 26.75%    |
| 基本每股收益（元/股）               | 1.31              | 1.40              | -6.43%    |
| 稀释每股收益（元/股）               | 1.21              | 1.29              | -6.20%    |
| 加权平均净资产收益率                | 8.47%             | 9.57%             | -1.10%    |
|                           | 2024 年末           | 2023 年末           | 本年末比上年末增减 |
| 总资产（元）                    | 14,480,477,986.91 | 14,512,756,072.29 | -0.22%    |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 6,682,274,198.52  | 6,434,572,285.79  | 3.85%     |

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 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额 144.80 亿元, 公司负债总额 77.14 亿元, 资产负债率 53.27%。

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    | 67,572.67  | 41,052.84  | 64.60%  | 主要系本年度收到的电费收入、炉渣处置收入较上年有所增加 |
| 存货      | 7,865.58   | 11,504.57  | -31.63% | 主要系新能源锂电池循环再利用板块存货出售所致      |
| 合同资产    | 30,124.97  | 20,062.93  | 50.15%  | 未纳入可再生资源名录项目的应收补贴电费增加所致     |
| 在建工程    | 19,497.42  | 52,938.66  | -63.17% | 主要系南太湖五期项目投产后从在建工程转入固定资产所致  |
| 短期借款    | 27,524.31  | 17,717.45  | 55.35%  | 银行短期借款增加所致                  |
| 应付账款    | 105,160.36 | 124,577.31 | -15.59% | 已投运项目的工程款陆续支付所致             |

## (二) 股东权益情况

本期归属于母公司的所有者权益为 66.82 亿元，较去年同期 64.35 亿元增加 2.47 亿元，资本保值增值率为 103.85%，虽公司于 2024 年 4 月和 8 月进行两次分红共计 2.15 亿元，并于 7 月至 11 月间回购股份 0.49 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 60,241.77 万元下降至 56,086.99 万元，下降了 4,154.79 万元，较去年同期下降 6.90%。下降主要原因是应收账款坏账减值损失较去年增加 1,298.35 万元、南太湖旺能环保改造拆除等资产处置净损失 1,403.80 万元、子公司浙江立鑫新材料科技有限公司超额亏损影响公司归母净利润 3,515.40 万元。

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                                    |
|--------|-----------|-----------|---------|-------------------------------------------|
| 研发费用   | 13,494.94 | 10,270.53 | 31.39%  | 本期高新技术企业培育的项目有所增加                         |
| 信用减值损失 | -5,281.13 | -3,834.66 | -37.72% | 应收账款计提坏账增加                                |
| 资产减值损失 | -6,561.13 | -9,260.32 | 29.15%  | 本期计提的固定资产减值损失增加，但是存货跌价准备减少，去年已将商誉减值全部计提完毕 |

|        |           |           |        |                                                                                   |
|--------|-----------|-----------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 所得税费用  | 9,564.93  | 6,880.25  | 39.02% | 主要系本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损增加所致                                                |
| 少数股东损益 | -1,144.99 | -4,221.45 | 72.88% | 主要系立鑫新材料公司 40%部分的少数股东权益已经冲销完毕，因母公司对立鑫新材料公司存在应收债权预计不能收回，该公司少数股东超额亏损计入归属于母公司所有者的净利润 |

#### (四) 现金流量分析

2024 年度公司的经营性现金流量有所上升，原因是销售商品、提供劳务收到的现金，收到政府补助有所增加；投资性现金净流出有所下降，原因是公司在建项目投入有所减少；筹资性现金净流出减少的原因是公司项目筹资有所减少。

(单位：万元)

| 项目             | 本期数        | 上期数         |
|----------------|------------|-------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |            |             |
| 经营活动现金流入小计     | 348,662.12 | 316,153.21  |
| 经营活动现金流出小计     | 189,041.54 | 190,219.24  |
| 经营活动产生的现金流量净额  | 159,620.57 | 125,933.97  |
| 二、投资活动产生的现金流量： | -          | -           |
| 投资活动现金流入小计     | 20,573.33  | 13,040.03   |
| 投资活动现金流出小计     | 82,654.60  | 113,609.74  |
| 投资活动产生的现金流量净额  | -62,081.27 | -100,569.72 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | -          | -           |
| 筹资活动现金流入小计     | 66,696.43  | 116,733.82  |
| 筹资活动现金流出小计     | 138,109.20 | 188,047.31  |
| 筹资活动产生的现金流量净额  | -71,412.78 | -71,313.49  |
| 现金及现金等价物净增加额   | 25,425.38  | -45,945.29  |

#### (五) 主要财务指标

##### 1、偿债能力指标：

| 指 标                        | 2024 年 | 2023 年 |
|----------------------------|--------|--------|
| 1、流动比率（流动资产 / 流动负债）        | 1.03   | 0.90   |
| 2、速动比率（（流动资产-存货） / 流动负债）   | 1.00   | 0.85   |
| 3、现金比率（（货币资金+有价证券） / 流动负债） | 0.29   | 0.18   |
| 4、资产负债率(合并)（负债总额 / 资产总额）   | 53.27% | 54.95% |

|                             |      |      |
|-----------------------------|------|------|
| 5、利息保障倍数（（税前利润+利息费用）/ 利息费用） | 3.75 | 3.42 |
|-----------------------------|------|------|

2、资产运营指标：

| 指 标       | 2024 年 | 2023 年 |
|-----------|--------|--------|
| 1、应收账款周转率 | 2.60   | 3.11   |
| 2、存货周转率   | 32.76  | 22.37  |
| 3、总资产周转率  | 0.22   | 0.22   |

旺能环境股份有限公司董事会

2025 年 4 月 18 日