

中节能铁汉生态环境股份有限公司

2024年度财务决算报告

一、2024 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”）2024 年度财务报表已经大华会计师事务所（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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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 2024 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	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	964,578,903.40	3.59%	2,708,453,272.05	8.91%	-64.39%
应收票据	10,243,480.86	0.04%	10,710,069.37	0.04%	-4.36%
应收账款	2,414,116,768.93	8.99%	2,104,293,803.61	6.93%	14.72%
预付款项	173,803,695.87	0.65%	128,289,009.25	0.42%	35.48%
其他应收款	972,759,465.36	3.62%	410,576,923.32	1.35%	136.93%
存货	332,897,757.42	1.24%	365,486,987.38	1.20%	-8.92%
合同资产	3,106,100,795.57	11.57%	4,682,356,904.38	15.41%	-33.66%
一年内到期的非流动资产	1,488,132,717.54	5.54%	899,762,420.72	2.96%	65.39%
其他流动资产	179,640,413.98	0.67%	152,948,897.23	0.50%	17.45%

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
流动资产合计	9,642,273,998.93	35.93%	11,462,878,287.31	37.73%	-15.88%
长期应收款	3,071,435,527.24	11.44%	1,259,457,430.95	4.15%	143.87%
长期股权投资	719,336,640.01	2.68%	726,176,338.01	2.39%	-0.94%
其他权益工具投资	212,976,144.13	0.79%	216,353,982.37	0.71%	-1.56%
其他非流动金融资产	11,131,026.66	0.04%	12,517,479.24	0.04%	-11.08%
固定资产	388,706,217.48	1.45%	405,392,224.57	1.33%	-4.12%
在建工程	4,837,423.36	0.02%	1,452,263.47	0.005%	233.10%
使用权资产	100,617,605.51	0.37%	120,602,282.28	0.40%	-16.57%
无形资产	245,314,813.94	0.91%	243,552,415.83	0.80%	0.72%
商誉	468,336,663.96	1.74%	645,089,252.07	2.12%	-27.40%
长期待摊费用	3,820,191.22	0.01%	4,979,779.47	0.02%	-23.29%
递延所得税资产	721,655,851.58	2.69%	545,426,800.33	1.80%	32.31%
其他非流动资产	11,248,913,731.28	41.91%	14,739,075,684.74	48.51%	-23.68%
非流动资产合计	17,197,081,836.37	64.07%	18,920,075,933.33	62.27%	-9.11%
资产总计	26,839,355,835.30	100.00%	30,382,954,220.64	100.00%	-11.66%

2024 年末，公司资产总额 2,683,935.58 万元，比上年末 3,038,295.42 万元减少 11.66%，其中：流动资产为 964,227.40 万元，比上年末 1,146,287.83 万元减少 15.88%；非流动资产为 1,719,708.18 万元，比上年末 1,892,007.59 万元减少 9.11%。资产变动的主要原因是：

- （1） 应收账款期末余额 241,411.68 万元，占总资产比重为 8.99%，较上年末增加 14.72%，主要是本期项目开票结算增加所致。
- （2） 预付账款期末余额 17,380.37 万元，占总资产比重为 0.65%，较上年

末增加 35.48%，主要是预付工程项目钢筋款所致。

(3) 其他应收款期末余额 97,275.95 万元，占总资产比重为 3.62%，较上年末增加 136.93%，主要是支付工程项目合同履行保证金所致。

(4) 合同资产期末余额 310,610.08 万元，占总资产比重为 11.57%，较上年末减少 33.66%，主要是本期工程项目结算增加、计提减值准备的预期信用损失率较上年提高等原因所致。

(5) 一年内到期的非流动资产期末余额 148,813.27 万元，占总资产比重为 5.54%，较上年末增加 65.39%，主要是期末重分类至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 17,964.04 万元，占总资产比重为 0.67%，较上年末增加 17.45%，主要是待认证、待抵扣进项税额较上年增加所致。

(7) 长期应收款期末余额 307,143.55 万元，占总资产比重为 11.44%，较上年末增加 143.87%，主要是报告期内其他非流动资产确权形成长期应收款所致。

(8) 其他非流动金融资产期末余额 1,113.10 万元，占总资产比重为 0.04%，较上年末减少 11.08%，主要是部分项目投资到期退出收回投资款所致。

(9) 在建工程期末余额 483.74 万元，占总资产比重为 0.02%，较上年末增加 233.10%，主要是报告期内信息化建设投入增加较上年同期增加所致。

(10) 使用权资产期末余额 10,061.76 万元，占总资产比重为 0.37%，较上年末减少 16.57%，主要是公司经营布局调整终止租赁办公场地及使用权资产摊销减少所致。

(11) 商誉期末余额 46,833.67 万元，占总资产比重为 1.74%，较上年末减少 27.40%，主要是本期计提商誉减值损失增加所致。

(12) 长期待摊费用期末余额 382.02 万元，占总资产比重为 0.01%，较上年末减少 23.29%，主要是长期待摊费用摊销减少所致。

(13) 递延所得税资产期末余额 72,165.59 万元，占总资产比重为 2.69%，较上年末增加 32.31%，主要是减值损失、亏损等原因形成的递延所得税资产较

上年增加所致。

(14)其他非流动资产期末余额 1,124,891.37 万元,占总资产比重为 41.91%,较上年末减少 23.68%,主要是本期其他非流动资产确权转长期应收款、资产减值损失增加等所致。

2、负债结构

单位：人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
短期借款	4,142,636,512.82	17.46%	7,961,856,620.14	32.44%	-47.97%
应付票据	55,260,557.11	0.23%	5,581,123.00	0.02%	890.13%
应付账款	5,147,875,493.74	21.69%	5,304,411,914.93	21.61%	-2.95%
合同负债	548,946,035.37	2.31%	283,475,034.29	1.15%	93.65%
应付职工薪酬	98,856,197.22	0.42%	90,165,903.50	0.37%	9.64%
应交税费	147,572,454.77	0.62%	139,788,608.48	0.57%	5.57%
其他应付款	5,059,280,778.62	21.32%	732,860,244.83	2.99%	590.35%
一年内到期的非流动负债	1,262,089,051.59	5.32%	1,457,342,237.58	5.94%	-13.40%
其他流动负债	1,043,784,798.75	4.40%	1,143,630,051.92	4.66%	-8.73%
流动负债合计	17,506,301,879.99	73.77%	17,119,111,738.67	69.74%	2.26%
长期借款	3,249,775,503.56	13.69%	4,442,208,883.53	18.10%	-26.84%
应付债券	2,797,849,280.29	11.79%	2,796,624,825.60	11.39%	0.04%
租赁负债	89,530,273.81	0.38%	108,344,398.88	0.44%	-17.37%
预计负债	10,522,828.83	0.04%		0.00%	100%
递延收益	4,851,623.10	0.02%	5,534,629.53	0.02%	-12.34%
递延所得税负债	19,191,788.94	0.08%	18,800,449.88	0.08%	2.08%

其他非流动负债	54,466,575.01	0.23%	54,714,583.34	0.22%	-0.45%
非流动负债合计	6,226,187,873.54	26.23%	7,426,227,770.76	30.26%	-16.16%
负债总计	23,732,489,753.53	100.00%	24,545,339,509.43	100.00%	-3.31%

2024 年末，公司负债总额为 2,373,248.98 万元，比上年末 2,454,533.95 万元减少 3.31%，其中：流动负债为 1,750,630.19 万元，比上年末 1,711,911.17 万元增加 2.26%；非流动负债为 622,618.79 万元，比上年末 742,622.78 万元减少 16.16%。负债变动的主要原因是：

（1）短期借款期末余额 414,263.65 万元，占总负债比重为 17.46%，较上年末减少 47.97%，主要是本期取得借款减少所致。

（2）应付账款期末余额 514,787.55 万元，占总负债比重为 21.69%，较上年末减少 2.95%，主要是本期支付的工程及材料款增加所致。

（3）其他应付款期末余额 505,928.08 万元，占总负债比重为 21.32%，较上年末增加 590.35%，主要是本期取得中国节能集团借款增加所致。

（4）一年内到期的非流动负债期末余额 126,208.91 万元，占总负债比重为 5.32%，较上年末减少 13.40%，主要是归还一年内到期的长期借款所致。

（5）长期借款期末余额 324,977.55 万元，占总负债比重为 13.69%，较上年末减少 26.84%，主要是本期取得借款减少所致。

3、所有者权益

单位：人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
股本	2,965,298,080.00	95.44%	2,965,298,080.00	50.80%	
其他权益工具	921,841,509.45	29.67%	921,841,509.45	15.79%	
资本公积	2,780,970,044.25	89.51%	2,781,105,165.11	47.64%	-0.004%
其他综合收益	81,869,288.60	2.64%	83,056,054.18	1.42%	-1.43%

盈余公积	218,619,228.70	7.04%	218,619,228.70	3.75%	
未分配利润	- 4,274,167,579.48	-137.57%	- 1,677,356,018.50	-28.73%	154.82%
归属于母公司所有者权益合计	2,694,430,571.52	86.73%	5,292,564,018.94	90.66%	-49.09%
少数股东权益	412,435,510.25	13.27%	545,050,692.27	9.34%	-24.33%
所有者权益合计	3,106,866,081.77	100.00%	5,837,614,711.21	100.00%	-46.78%

2024 年末所有者权益（净资产）总额为 310,686.61 万元，较上年末减少 46.78%，主要是：

- （1）股本期末余额 296,529.81 万元，较上年末增加 0 万元。
- （2）资本公积期末余额 278,097.00 万元，较上年末减少 13.51 万元。主要是本报告期内收购下属企业少数股东股权所致。
- （3）其他综合收益期末余额 8,186.93 万元，较上年末减少 118.68 万元，主要是本期持有深水规院股票（股票代码 301038）其他权益工具投资产生的公允价值变动损益减少所致。
- （4）2024 年度归属于上市公司所有者的净利润-259,625.10 万元，导致未分配利润期末余额较上年末减少 259,681.16 万元。

（二）经营成果分析

公司 2024 年度经营成果分析如下：

单位：人民币元

项 目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
一、营业收入	1,045,939,213.20	1,417,855,084.16	-26.23%
减：营业成本	1,681,904,004.34	1,832,872,894.94	-8.24%
税金及附加	10,931,378.87	11,466,695.69	-4.67%
销售费用	38,595,479.24	43,834,870.56	-11.95%
管理费用	268,346,740.27	265,184,117.03	1.19%

研发费用	21,304,803.24	124,599,958.94	-82.90%
财务费用	309,198,470.82	438,343,992.64	-29.46%
加：其他收益	5,644,425.90	15,802,516.56	-64.28%
投资收益	-58,727,981.14	111,219,469.66	-152.80%
公允价值变动收益	-326,981.65	797,052.79	-141.02%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-683,515,870.04	-277,586,175.99	146.24%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-821,592,213.73	-141,332,395.38	481.32%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,097,907.43	934,266.03	231.59%
二、营业利润	-2,839,762,376.81	-1,588,612,711.97	78.76%
加：营业外收入	597,817.54	294,245.80	103.17%
减：营业外支出	59,427,172.02	3,701,536.71	1505.47%
三、利润总额	-2,898,591,731.29	-1,592,020,002.88	82.07%
减：所得税	-170,261,592.41	-71,466,796.66	138.24%
四、净利润	-2,728,330,138.88	-1,520,553,206.22	79.43%
归属于上市公司股东的净利润	-2,596,250,978.33	-1,482,859,693.75	75.08%

1、营业收入和利润

2024 年度公司实现营业收入为 104,593.92 万元，比上年同期 141,785.51 万元减少 26.23%；利润总额为-289,859.17 万元，比上年同期-159,202.00 万元减少 82.07%。归属于上市公司股东的净利润为-259,625.10 万元，比上年同期 -148,285.97 万元减少 75.08%。

2、期间费用

2024 年度销售费用为 3,859.55 万元，比上年同期 4,383.49 万元减少 11.95%，主要是本期公司组织架构调整，人员优化，控制各项开支所致。

2024 年管理费用为 26,834.67 万元,比上年同期 26,518.41 万元增加 1.19%。
主要是本期公司经营布局调整租赁费用支出较上年增加所致。

2024 年研发费用为 2,130.48 万元,比上年同期 12,460.00 万元减少 82.90%,
主要是本期企业面临降本增效压力,精简研发人员、缩减研发投入所致。

2024 年财务费用为 30,919.85 万元,比上年同期 43,834.40 万元减少 29.46%,
主要是公司优化债务结构,降低带息负债金额,利息费用支出减少所致。

3、投资收益

2024 年度公司实现投资收益-5,872.80 万元,较上年同期 11,121.95 万元减少 152.80%,主要是上年同期出售下属子公司铁汉生态修复至集团本部增加投资收益 1.30 亿元,本年无此类事项,以及本年度债务重组形成损失 0.31 亿元所致。

4、资产减值损失

2024 年度公司确认减值损失(信用减值损失和资产减值损失)150,510.81 万元,较上年同期 41,891.86 万元增加 259.28%,主要是因部分客户未能按期支付工程款项,回款周期延长,账龄增加,信用风险加剧,公司对相应的应收账款、合同资产计提减值准备,以及因部分子公司经营业绩不达预期,公司对收购股权形成的商誉计提相应资产减值准备所致。

5、资产处置收益

2024 年度公司确认的资产处置收益 309.79 万元,较上年同期 93.43 万元变动 231.59%,主要是本年资产处置利得同比增加所致。

6、营业外支出

2024 年度公司确认的营业外支出 5,942.72 万元,较上年同期 370.15 万元变动 1,505.47%,主要是违约金、诉讼损失等支出同比增加所致。

7、所得税费用

2024 年度公司确认的所得税费用-17,026.16 万元,较上年同期-7,146.68 万元变动 138.24%,主要是本期资产减值准备、亏损等原因确认递延所得税资产较

上年增加所致。

(三) 现金流量分析

公司 2024 年度现金流量分析如下：

单位：人民币元

项 目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
经营活动现金流入	3, 203, 842, 419. 5	2, 841, 754, 839. 9	12. 74%
经营活动现金流出	3, 024, 379, 634. 3	2, 975, 977, 937. 7	1. 63%
一、经营活动产生的现金流量净额	179, 462, 785. 18	-134, 223, 097. 81	-233. 70%
投资活动现金流入	4, 089, 041. 12	272, 523, 522. 52	-98. 50%
投资活动现金流出	3, 018, 734. 52	1, 477, 428. 18	104. 32%
二、投资活动产生的现金流量净额	1, 070, 306. 60	271, 046, 094. 34	-99. 61%
筹资活动现金流入	10, 185, 212, 250. 20	14, 723, 192, 828. 55	-30. 82%
筹资活动现金流出	11, 422, 484, 824. 40	14, 061, 168, 139. 78	-18. 77%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-	662, 024, 688. 77	-286. 89%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9, 066, 120. 05		100. 00%
五、现金及现金等价物净增加额	-	798, 847, 685. 30	-233. 42%
加：期初现金及现金等价物余额	1, 653, 638, 699. 5	854, 791, 014. 21	93. 46%
六、期末现金及现金等价物余额	587, 833, 097. 04	1, 653, 638, 699. 5	-64. 45%

1、经营活动现金流量

2024 年度经营活动产生的现金流量净额为 17,946.28 万元，较上年同期增加 233.70%，主要是报告期内公司多措施并举加大项目回款力度，销售商品、提供劳务收到的现金、收到的保证金等较上年同期增加所致。

2、投资活动现金流量

2024 年度投资活动产生的现金流量净额为 107.03 万元，较上年同期减少 99.61%，主要是上年同期收到股权转让款，本期无重大投资活动所致。

3、筹资活动现金流量

2024 年度筹资活动产生的现金流量净额为-123,727.26 万元,较上年同期减少 286.89%,主要是上年同期存在发行公司债券取得募集资金所致。

三、主要财务指标分析

项目	财务指标	2024 年度	2023 年度	同比增减
盈利能力	综合毛利率	-60.80%	-29.27%	-31.53%
	基本每股收益	-0.9	-0.54	-0.36
	净资产收益率	-94.31%	-32.79%	-61.52%
偿债能力	流动比率（倍）	0.55	0.67	-0.12
	速动比率（倍）	0.35	0.37	-0.02
	资产负债率	88.42%	80.79%	7.63%
运营能力	应收账款周转率（次）	0.45	0.59	-0.14
	存货周转率（次）	0.41	0.34	0.07

2024 年度公司综合毛利率为-60.80%，比上年同期-29.27%下降 31.53 个百分点。

2024 年末资产负债率为 88.42%，比上年末上升 7.63 个百分点；流动比率为 0.55，比上年末下降 0.12；速动比率为 0.35，比上年末下降 0.02。

2024 年公司应收账款周转率为 0.45 次，较上年下降 0.14 次，存货周转率为 0.41 次，较上年上升 0.07 次。

综上，2024 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

2025 年 4 月 22 日