

优彩环保资源科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告及 2025 年度财务预算报告

优彩环保资源科技股份有限公司 2024 年度财务报告已经北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计完毕，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司 2024 年度财务决算情况报告如下：

一、2024 年公司财务指标

2024 年度，公司实现营业收入 235,547.21 万元，同比减少 3.70%；实现净利润 8,377.46 万元，同比减少 38.87%；截止报告期末，公司总资产达 26.77 亿元，同比增加 8.78%，净资产 17.69 亿元，同比增加 3.98%。

（一）资产负债情况比较表

合并资产负债表

单位：元

资 产	2024-12-31	2023-12-31	较 23 年增长额	增长率
货币资金	539,312,137.61	482,822,895.50	56,489,242.11	11.70%
交易性金融资产	7,188,400.00	150,000,000.00	-142,811,600.00	-95.21%
衍生金融资产				
应收票据	607,450.31	4,736,010.27	-4,128,559.96	-87.17%
应收账款	141,549,543.22	118,128,847.90	23,420,695.32	19.83%
应收款项融资	62,707,371.88	45,433,276.23	17,274,095.65	38.02%
预付款项	25,247,894.77	25,989,898.54	-742,003.77	-2.85%
其他应收款	299,785.59	369,312.65	-69,527.06	-18.83%
存货	460,274,643.48	258,103,922.19	202,170,721.29	78.33%
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	54,095,394.51	121,519,376.57	-67,423,982.06	-55.48%
流动资产合计	1,291,282,621.37	1,207,103,539.85	84,179,081.52	6.97%
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				

其他非流动金融资产	8,320.89	8,320.89		
投资性房地产				
固定资产	1,236,735,732.11	885,479,998.34	351,255,733.77	39.67%
在建工程	16,191,427.72	154,170,314.13	-137,978,886.41	-89.50%
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	106,466,852.07	109,215,589.86	-2,748,737.79	-2.52%
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,956.13	38,427.78	-35,471.65	-92.31%
递延所得税资产	9,094,832.66	8,178,815.13	916,017.53	11.20%
其他非流动资产	16,973,128.88	96,432,665.25	-79,459,536.37	-82.40%
非流动资产合计	1,385,473,250.46	1,253,524,131.38	131,949,119.08	10.53%
资产总计	2,676,755,871.83	2,460,627,671.23	216,128,200.60	8.78%

合并资产负债表（续）

负债和股东权益	2024-12-31	2023-12-31	较 23 年增长额	增长率
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		100,672.06	-100,672.06	-100.00%
应付账款	241,589,836.61	153,806,193.61	87,783,643.00	57.07%
预收款项				
合同负债	29,184,035.52	23,052,086.13	6,131,949.39	26.60%
应付职工薪酬	27,528,301.25	21,911,491.83	5,616,809.42	25.63%
应交税费	11,337,667.26	15,561,950.56	-4,224,283.30	-27.14%
其他应付款	549,962.00	287,745.59	262,216.41	91.13%
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	359,961.66	169,991.55	189,970.11	111.75%
其他流动负债	2,584,559.36	885,531.49	1,699,027.87	191.87%
流动负债合计	313,134,323.66	215,775,662.82	97,358,660.84	45.12%
非流动负债：				
长期借款				
应付债券	555,682,094.41	522,641,433.92	33,040,660.49	6.32%
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				

长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	28,198,996.68	9,808,345.89	18,390,650.79	187.50%
递延所得税负债	10,271,409.97	10,664,478.28	-393,068.31	-3.69%
其他非流动负债				
非流动负债合计	594,152,501.06	543,114,258.09	51,038,242.97	9.40%
负债合计	907,286,824.72	758,889,920.91	148,396,903.81	19.55%
股东权益：				
股本	326,407,253.00	326,402,603.00	4,650.00	0.00%
其他权益工具	85,039,145.49	85,043,865.67	-4,720.18	-0.01%
其中：优先股				
永续债				
资本公积	577,504,269.29	577,473,185.23	31,084.06	0.01%
减：库存股	20,293,168.00	20,293,168.00		
其他综合收益	125,348.91		125,348.91	
专项储备				
盈余公积	60,974,105.08	60,067,211.90	906,893.18	1.51%
未分配利润	739,712,093.34	673,044,052.52	66,668,040.82	9.91%
归属于母公司股东权益合计	1,769,469,047.11	1,701,737,750.32	67,731,296.79	3.98%
少数股东权益				
股东权益合计	1,769,469,047.11	1,701,737,750.32	67,731,296.79	3.98%
负债和股东权益总计	2,676,755,871.83	2,460,627,671.23	216,128,200.60	8.78%

（二）利润情况比较表

合并利润表
单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	较 2023 年度增长	增长率
一、营业收入	2,355,472,137.30	2,445,927,381.84	-90,455,244.54	-3.70%
减： 营业成本	2,132,514,139.80	2,181,703,777.17	-49,189,637.37	-2.25%
税金及附加	13,350,989.16	13,019,252.42	331,736.74	2.55%
销售费用	19,188,274.36	14,392,578.12	4,795,696.24	33.32%
管理费用	32,825,687.44	31,142,730.42	1,682,957.02	5.40%
研发费用	92,501,992.25	92,355,830.68	146,161.57	0.16%
财务费用	4,168,205.58	11,297,009.86	-7,128,804.28	-63.10%
其中：利息费用	14,653,283.78	15,641,300.39	-988,016.61	-6.32%
利息收入	6,288,063.34	4,365,091.76	1,922,971.58	44.05%
加： 其他收益	44,708,664.98	62,463,981.25	-17,755,316.27	-28.42%
投资收益（损失	690,245.49	-557,287.91	1,247,533.40	-223.86%

以“-”号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,069,470.20	542,809.88	-1,612,280.08	-297.02%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,742,531.46	-6,210,237.70	-5,532,293.76	89.08%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	84,688.70		84,688.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	93,594,446.22	158,255,468.69	-64,661,022.47	-40.86%
加：营业外收入	6,406.66	505.61	5,901.05	1167.11%
减：营业外支出	350,538.69	9,287,472.02	-8,936,933.33	-96.23%
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,250,314.19	148,968,502.28	-55,718,188.09	-37.40%
减：所得税费用	9,475,730.54	11,927,760.49	-2,452,029.95	-20.56%
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,774,583.65	137,040,741.79	-53,266,158.14	-38.87%
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	83,774,583.65	137,040,741.79	-53,266,158.14	-38.87%
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				

归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	83,774,583.65	137,040,741.79	-53,266,158.14	-38.87%
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额	125,348.91		125,348.91	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	125,348.91		125,348.91	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	125,348.91		125,348.91	
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额	125,348.91		125,348.91	
7.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
8.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
9.其他				

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	
六、综合收益总额	83,899,932.56	137,040,741.79	-53,140,809.23	-38.78%
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,899,932.56	137,040,741.79	-53,140,809.23	-38.78%
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.26	0.42	-0.16	-38.45%
（二）稀释每股收益	0.25	0.38	-0.12	-33.00%

（三）现金流量情况

合并现金流量表

单位：元

	2024 年度	2023 年度	较 2023 年度增长	增长率
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,466,181,423.87	2,608,808,037.51	-142626613.6	-5.47%
收到的税费返还	90,179,155.34	89,186,679.81	992475.53	1.11%
收到其他与经营活动有关的现金	29,637,266.90	10,314,045.96	19323220.94	187.35%
经营活动现金流入小计	2,585,997,846.11	2,708,308,763.28	-122310917.2	-4.52%
购买商品、接受劳务支付的现金	2,367,347,280.92	2,178,889,249.28	188458031.6	8.65%
支付给职工以及为职工支付的现金	140,229,205.18	128,568,149.45	11661055.73	9.07%
支付的各项税费	99,427,226.88	102,410,760.94	-2983534.06	-2.91%
支付其他与经营活动有关的现金	93,667,189.56	93,151,843.50	515346.06	0.55%
经营活动现金流出小计	2,700,670,902.54	2,503,020,003.17	197650899.4	7.90%
经营活动产生的现金流量净额	-114,673,056.43	205,288,760.11	-319961816.5	-155.86%
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	450,000,000.00	100,000,000.00	350000000	350.00%
取得投资收益收到的现金	5,319,293.58	1,057,260.27	4262033.31	403.12%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	388,564.80	355,800.00	32764.8	9.21%
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	455,707,858.38	101,413,060.27	354294798.1	349.36%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,667,483.07	105,993,324.92	-50325841.85	-47.48%
投资支付的现金	207,188,400.00	350,000,000.00	-142811600	-40.80%

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	262,855,883.07	455,993,324.92	-193137441.9	-42.36%
投资活动产生的现金流量净额	192,851,975.31	-354,580,264.65	547432240	-154.39%
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		18,600,000.00	-18600000	-100.00%
筹资活动现金流入小计		18,600,000.00	-18600000	-100.00%
偿还债务支付的现金		192,000,000.00	-192000000	-100.00%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,799,266.25	51,691,595.66	-31892329.41	-61.70%
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		21,689,168.00	-21689168	-100.00%
筹资活动现金流出小计	19,799,266.25	265,380,763.66	-245581497.4	-92.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,799,266.25	-246,780,763.66	226981497.4	-91.98%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,777,304.61	-419,844.16	4197148.77	-999.69%
五、现金及现金等价物净增加额	62,156,957.24	-396,492,112.36	458649069.6	-115.68%
加：期初现金及现金等价物余额	472,650,529.95	869,142,642.31	-396492112.4	-45.62%
六、期末现金及现金等价物余额	534,807,487.19	472,650,529.95	62156957.24	13.15%

二、公司经营情况

单位：万元

2024 年度			2023 年度		
营业收入	净利润	扣非净利润	营业收入	净利润	扣非净利润
235,547.21	8,377.46	7,978.39	244,592.74	13,704.07	14,263.59

公司 2025 年度财务预算方案如下：

一、编制说明

公司 2025 年度财务预算方案是根据公司成立以来的实际经营业绩和公司 2025 年度发展战略和计划，在充分考虑现实各项基础、经营能力、未来的发展计划及下列各项基本假设的前提下，本着求实稳健的原则而编制。

二、基本假设

1、公司所遵循的国家和地方的现行有关法律、法规和制度无重大变化；

- 2、公司主要经营所在地及业务涉及地区的社会经济环境无重大变化；
- 3、公司所处行业形势及市场行情无重大变化；
- 4、公司 2025 年度销售的产品或提供的服务涉及的国内市场无重大变动；
- 5、公司主要产品和原料的市场价格和供求关系不会有重大变化；
- 6、公司现行的生产组织结构无重大变化；公司能正常运行，计划的投资项目能如期完成并投入生产；
- 7、无其他不可抗力及不可预见因素对公司造成的重大不利影响。

三、预算指标

公司 2025 年度财务预算为：

- 1、营业收入 25.5 亿元-28 亿元；
- 2、营业总成本 245,000 - 267,000 万元；
- 3、营业利润 10,000 - 13,000 万元；
- 4、利润总额 10,000 - 13,000.万元；
- 5、所得税 1,000 - 1,300 万元；
- 6、净利润 9,000 - 11,700 万元。

特别提示：本预算为公司 2025 年度经营计划，不代表公司盈利预测。

优彩环保资源科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 25 日