

青岛惠城环保科技集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

青岛惠城环保科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表、2023 年度母公司及合并的利润表、2023 年度母公司及合并的现金流量表、2023 年度母公司及合并的所有者权益变动表及相关报表附注已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具标准无保留意见的审计报告（信会师报字[2024]第 ZG11190 号）。现将公司财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、2023 年度主要财务指标

2023 年度，公司营业收入 107,065.49 万元，较上年同期增长 194.76%；归属于上市公司股东的净利润为 13,851.29 万元，较上年同期增长 5,499.65%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 13,953.71 万元，较上年同期增长 1,837.52%；经营活动产生的现金流量净额为 26,281.22 万元，较上年同期增长 406.07%。具体情况如下：

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动%
营业收入(万元)	107,065.49	36,323.20	194.76
归属于上市公司股东的净利润(万元)	13,851.29	247.36	5,499.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	13,953.71	-803.08	1,837.52
经营活动产生的现金流量净额（万元）	26,281.22	-8,586.64	406.07
基本每股收益（元/股）	1.17	0.02	5,750.00
稀释每股收益（元/股）	1.12	0.02	5,500.00
加权平均净资产收益率	13.66%	0.33%	13.33
项目	2023 度	2022 年度	增减变动%
资产总额（万元）	328,564.01	255,950.51	28.37
归属于上市公司股东的净资产（万元）	131,948.29	76,216.24	73.12

公司本期营业收入 2023 年度较 2022 年增长 194.76%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长 5,499.65%；报告期内受国内外政治经济形势影响，炼

化行业存在开工率不足或停产的情况，竞争激烈，催化剂销售单价及废催化剂处理处置单价降低，同时新项目转资折旧费用大幅增加，使得公司催化剂业务的利润有较大程度下滑。但公司始终坚持技术创新，子公司东粤环保承建的石油焦制氢灰渣综合利用项目于报告期内顺利达产，处理处置服务费及资源化产品销售收入大幅增加，随着新项目产能释放，使得公司 2023 年度业绩较上年同期有较大幅度增长。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产结构分析

项目	金额（万元）		增减比率 （%）	占资产比重%	
	2023 年末	2022 年末		2023 年末	2022 年末
货币资金	42,563.08	13,558.77	213.92	12.95	5.30
交易性金融资产	572.44	181.21	215.90	0.17	0.07
应收票据	2,741.29	3,931.26	-30.27	0.83	1.54
应收账款	19,571.81	17,094.60	14.49	5.96	6.68
应收款项融资	1,395.79	219.00	537.75	0.42	0.09
预付款项	1,679.20	708.54	136.99	0.51	0.28
其他应收款	1,934.45	2,126.22	-9.02	0.59	0.83
存货	19,357.12	10,684.13	81.18	5.89	4.17
其他流动资产	4,259.61	8,230.32	-48.24	1.30	3.22
长期应收款	330.00	480.00	-31.25	0.10	0.19
长期股权投资	2,444.68	2,842.73	-14.00	0.74	1.11
投资性房地产	2,499.88	2,682.11	-6.79	0.76	1.05
固定资产	18,188.05	49,419.42	268.04	55.36	19.31
在建工程	16,711.81	125,885.75	-86.72	5.09	49.18
使用权资产	496.21	0.00		0.15	0.00
无形资产	17,263.27	11,069.05	55.96	5.25	4.32
商誉	174.66	174.66	0.00	0.05	0.07
长期待摊费用	389.48	10.45	3,627.08	0.12	0.00
递延所得税资产	1,388.32	667.74	107.91	0.42	0.26
其他非流动资产	10,905.86	5,984.54	82.23	3.32	2.34
资产总计	328,564.01	255,950.51	28.37	100.00	100.00

2023 年期末主要资产项目较上期发生重大变化的情况分析如下：

1、货币资金 2023 年末余额较 2022 年末增加 213.92%，主要是本报告期定向增发收到募集资金增加所致。

2、交易性金融资产 2023 年末余额较 2022 年末增加 215.90%，主要是主要是本报告期购买理财产品增加所致。

3、应收票据 2023 年末余额较 2022 年末减少 30.27%，主要是已背书未到期不满足还原条件的银行承兑票据减少所致。

4、应收账款融资 2023 年末余额较 2022 年末增加 537.75%，主要是应收票据增加所致。

5、预付账款 2023 年末余额比 2022 年末增加 136.99%，主要是本报告期新建项目投产，本期预付能源、材料款增加所致。

6、存货 2023 年末余额比 2022 年末增加 81.18%，主要是本报告期多个新建项目投产，存货增加所致。

7、其他流动资产 2023 年末余额较 2022 年末减少 48.24%，主要是待抵扣进项税减少所致。

8、长期应收款 2023 年末余额比 2022 年末减少 31.25%，主要是本期融资租赁到期，保证金收回所致。

9、固定资产 2023 年末余额较 2022 年末增加 268.04%，主要是在建工程转固增加所致。

10、在建工程 2023 年末余额较 2022 年末减少 86.72%，主要是在建工程转固所致。

11、无形资产 2023 年末余额较 2022 年末增加 55.96%，主要是本报告期新增土地购置所致。

12、长期待摊费用 2023 年末余额较 2022 年末增加 3,627.08%，主要是本报告期新增装修费等待摊费用所致。

13、递延所得税资产 2023 年末余额较 2022 年末增加 107.91%，主要是本报告期可弥补亏损增加，确认递延所得税资产增加所致。

14、其他非流动资产 2023 年末余额较 2022 年末增加 82.23%，主要是尚未办理产权证的土地出让金预付款增加所致。

（二）负债结构分析

项目	金额（万元）		增减比率 （%）	占负债比重%	
	2023 年末	2022 年末		2023 年末	2022 年末
短期借款	13,363.29	15,818.36	-15.52	6.97	8.81
应付票据	5,566.62	7,691.11	-27.62	2.90	4.28
应付账款	10,235.08	9,406.71	8.81	5.34	5.24
合同负债	193.35	1,131.31	-82.91	0.10	0.63
应付职工薪酬	1,395.38	765.42	82.30	0.73	0.43
应交税费	189.49	435.15	-56.45	0.10	0.24
其他应付款	24,235.36	28,069.72	-13.66	12.65	15.64
一年内到期的非 流动负债	18,342.78	11,373.14	61.28	9.57	6.33
其他流动负债	3,657.57	4,944.38	-26.03	1.91	2.75
长期借款	88,982.80	67,723.55	31.39	46.43	37.72
应付债券	14,712.14	24,052.16	-38.83	7.68	13.40
租赁负债	7.22	0.00		0.00	0.00
长期应付款	7,618.54	5,147.93	47.99	3.98	2.87
递延收益	3,159.61	2,968.31	6.44	1.65	1.65
递延所得税负债	0.02	0.00		0.00	0.00
负债合计	191,659.25	179,529.81	6.76	100.00	100.00

2023 年期末主要负债项目较上期发生重大变化的情况分析如下：

- 1、合同负债 2023 年末余额较 2022 年末减少 82.91%，主要是本报告期发货，预收账款减少所致。
- 2、应付职工薪酬 2023 年末余额较 2022 年末增加 82.30%，主要是随着公司业务拓展及新项目的投产运营，人工成本增加所致。
- 3、应交税费 2023 年末余额较 2022 年末减少 56.45%，主要是本报告期落实所得税税收减免政策，应交所得税减少所致。
- 4、一年内到期的非流动负债 2023 年末余额较 2022 年末增加 61.28%，主要是本报告期部分长期借款分类为一年内到期的非流动负债所致。
- 5、长期借款 2023 年末余额较 2022 年末增加 31.39%，主要是由于银行贷款增加所致。
- 6、应付债券 2023 年末余额较 2022 年末减少 38.83%，主要是本报告期可转债转股所致。
- 7、长期应付款 2023 年末余额较 2022 年末增加 47.99%，主要是本期新增融资租赁所致。

（三）股东权益结构分析

项目	金额（万元）		增减比率 （%）	占股东权益比重	
	2023 年末	2022 年末		2023 年末	2022 年末
股本	13,766.08	10,242.09	34.41	10.06	13.40
其他权益工具	2,850.94	5,167.83	-44.83	2.08	6.76
资本公积	84,894.70	44,203.34	92.05	62.01	57.84
其他综合收益	67.33	85.02	-20.81	0.05	0.11
盈余公积	2,639.28	2,639.28	0.00	1.93	3.45
未分配利润	27,729.96	13,878.67	99.80	20.25	18.16
少数股东权益	4,956.47	204.47	2,324.06	3.62	0.27
所有者权益合计	136,904.76	76,420.70	79.15	100.00	100.00

2023 年期末主要股东权益项目较上期发生重大变化的情况分析如下：

1、股本 2023 年期末余额较 2022 年期末增加 34.41%，主要是本报告期向特定对象增发股票及可转债转股增加所致。

2、其他权益工具 2023 年期末余额较 2022 年期末减少 44.83%，主要是本报告期可转债转股所致。

3、资本公积 2023 年期末余额较 2022 年期末增加 92.05%，主要是本报告期向特定对象增发股票及可转债转股增加所致。

4、未分配利润 2023 年期末余额较 2022 年期末增加 99.80%，主要是本报告期净利润增加所致。

5、少数股东权益 2023 年期末余额较 2022 年期末增加 2,324.06%，主要是本报告期净利润增加所致。

（四）盈利情况分析

项目	金额（万元）		增减比率（%）
	2023 年度	2022 年度	
营业收入	107,065.49	36,323.20	194.76
营业成本	72,573.03	28,497.04	154.67
税金及附加	848.65	517.81	63.89
销售费用	2,649.55	1,338.62	97.93
管理费用	8,743.77	4,457.06	96.18
研发费用	1,975.83	1,595.66	23.83
财务费用	5,150.93	-2.65	194,474.72
其他收益	764.72	904.22	-15.43

投资收益	-227.61	-43.65	-421.44
公允价值变动收益	-114.43	181.21	-163.15
信用减值损失	-38.46	-786.25	95.11
资产减值损失	-8.76		
资产处置收益	-7.42	4.36	-270.18
营业外收入	40.54	25.45	59.29
营业外支出	1,039.40	7.00	14,748.57
所得税费用	-858.87	-71.02	-1,109.34
净利润	15,351.78	269.01	5,606.77

2022 年主要项目较上期发生重大变化的情况分析如下：

1、销售费用 2023 年较 2022 年增加 97.93%，主要是本报告期市场竞争激烈，市场开拓费用增加所致。

2、管理费用 2023 年较 2022 年增加 96.18%，主要是随着公司业务拓展及新项目的投产运营，人工成本增加较多，其他费用也有不同幅度的增长，导致本报告期费用增幅较大。

3、财务费用 2023 年较 2022 年增加 194,474.72%，主要是本报告期各建设项目全部建成投产，固定资产贷款及可转债利息停止资本化，计入当期费用，同时流动资金贷款增加，导致财务费用大幅增加。

4、投资收益 2023 年较 2022 年减少 421.44%，主要是对参股公司的投资损失。

5、公允价值变动收益 2023 年较 2022 年减少 163.15%，主要是交易性金融资产公允价值变动收益减少所致。

6、信用减值损失 2023 年较 2022 年增加 95.11%，主要是计提的应收账款及其他应收款坏账所致。

7、资产处置收益 2023 年较 2022 年减少 270.18%，主要是设备报废处置损失。

8、营业外收入 2023 年较 2022 年增加 59.29%，主要是违约赔偿及罚没利得收入。

9、营业外支出 2023 年较 2022 年增加 14,748.57%，主要是捐赠支出。

10、所得税费用 2023 年较 2022 年减少 1,109.34%，主要是本报告期确认递延所得税费用增加所致。

（五）现金流量分析

项目	金额（万元）		增减比率 （%）
	2023 年度	2022 年度	
经营活动产生的现金流量净额	26,281.22	-8,586.64	406.07
投资活动产生的现金流量净额	-53,528.46	-64,891.85	17.51
筹资活动产生的现金流量净额	56,691.04	64,190.73	-11.68
汇率变动对现金及现金等价物的影响	38.86	76.78	-49.39
现金及现金等价物净增加额	29,482.66	-9,210.98	420.08

1、经营活动产生的现金流量净额 2023 年较 2022 年增加 406.07%，主要是本报告期销售商品、提供劳务收入大幅增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额 2023 年较 2022 年增加 17.51%，主要是本报告期项目建设支出减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额 2023 年较 2022 年减少 11.68%，主要是本报告期偿还贷款支付的现金增加所致。

青岛惠城环保科技集团股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 19 日