

# 陕西美能清洁能源集团股份有限公司

## 2023年度财务决算报告

### 一、2023年财务报表的审计报告情况

公司2023年度财务报表经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具了标准无保留意见审计报告（希会审字【2024】0858号），会计师事务所认为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，公允反映了企业财务状况以及经营成果和现金流量。

### 二、主要财务数据和指标

单位：万元

指标名称	本期	上年同期	变动金额	变动比例
营业收入	57,578.98	54,989.76	2,589.22	4.71%
归属于母公司净利润	8,181.06	9,422.28	-1,241.22	-13.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,894.85	8,566.81	-1,671.96	-19.52%
基本每股收益(元)	0.44	0.63	-0.19	-30.16%
扣除非经常性损益后每股收益(元/股)	0.37	0.58	-0.21	-36.21%
加权平均净资产收益率	6.45%	11.78%		-5.33%
归属上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.99	6.54	0.45	6.88%

公司2023年度营业收入为57,578.98万元，较上年同期增加2,589.22万元，同比增长4.71%；实现归属于母公司的净利润为8,181.06万元，比上年同期减少1,241.22万元，同比下降13.17%。

### 三、2023年度财务状况、经营成果和现金流量情况

#### （一）资产构成情况及分析

单位：万元

项目名称	本期期末数	上期期末数	变动金额	变动比例
货币资金	93,044.24	74,531.37	18,512.87	24.84%
交易性金融资产	9,907.48	22,247.80	-12,340.32	-55.47%

应收票据	30.00	10.00	20.00	200.00%
应收账款	1,952.48	2,222.67	-270.19	-12.16%
预付款项	3,444.29	1,228.44	2,215.85	180.38%
其他应收款	79.60	114.02	-34.42	-30.19%
存货	1,418.03	1,232.14	185.89	15.09%
其他流动资产	3,775.83	3,151.96	623.88	19.79%
长期股权投资	9,860.69	9,148.48	712.21	7.78%
其他权益工具投资	1097.18	390.27	706.91	181.13%
固定资产	43,045.36	43,219.77	-174.41	-0.40%
在建工程	3,979.21	1,137.75	2,841.46	249.74%
使用权资产	102.08	189.62	-87.54	-46.17%
无形资产	3,266.64	2,626.06	640.58	24.39%
递延所得税资产	124.86	95.41	29.45	30.87%
其他非流动资产	237.94	348.71	-110.77	-31.77%

### 主要项目分析：

交易性金融资产较上期期末下降55.47%，主要系期末持有的银行理财产品较期初有较大减少所致。

应收票据较上期期末增长200.00%，主要系期末持有银行承兑汇票较年初增加所致。

预付款项较上期期末增长180.38%，主要系预付天然气采购款较年初增加所致。

其他应收款较上期期末下降30.19%，主要系其他应收款较期初有较大减少所致。

其他权益工具投资较上期期末增长181.13%，主要系期末有新增其他权益投资所致。

在建工程较上期期末增长249.74%，主要系工程建设投资增加所致。

使用权资产较上期期末下降46.17%，主要系有新增使用权资产所致。

递延所得税资产较上期期末增长30.87%，主要系期末可抵扣暂时性差异较期初增加所致。

其他非流动资产较上期期末下降31.77%，主要系预付土地款减少所致。

## （二）负债构成情况及分析

单位：万元

项目名称	本期期末数	上期期末数	变动金额	变动比例
应付账款	3,589.66	4,102.75	-513.09	-12.51%
合同负债	34,113.30	28,075.36	6,037.94	21.51%
应付职工薪酬	665.30	858.18	-192.88	-22.48%
应交税费	669.88	812.50	-142.63	-17.55%
其他应付款	1,354.66	1,808.17	-453.51	-25.08%
一年内到期的非流动负债	41.78	122.43	-80.65	-65.88%
其他流动负债	3,059.74	2,526.58	533.16	21.10%
租赁负债	40.49	49.26	-8.77	-17.80%
预计负债	-	93.68	-93.68	-100.00%
递延收益	549.49	553.14	-3.65	-0.66%
递延所得税负债	38.89	3.37	35.52	1054.01%

### 主要项目分析：

一年内到期的非流动负债较上期期末下降65.87%，主要系期末一年内到期的租赁负债较上期末有较大减少所致。

预计负债较上期期末下降100%，主要系本期根据法院终审判决确认预计负债所致。

递延所得税负债较上期期末增长1054.01%，主要系本期未实现的公允价值变动收益增加导致应纳税暂时性差异增加所致。

## （三）所有者权益构成情况

单位：万元

项目名称	本期期末数	上期期末数	变动金额	变动比例
股本	18,757.97	18,757.97	0.00	0.00%

资本公积	50,816.70	50,816.70	0.00	0.00%
其他综合收益	297.18	290.27	6.91	2.38%
专项储备	1,386.01	1,186.03	199.98	16.86%
盈余公积	2,259.30	2,073.53	185.77	8.96%
未分配利润	57,548.94	49,553.64	7,995.30	16.13%

#### (四) 经营情况

单位：万元

项目名称	2023年度	2022年度	变动金额	变动比例
一、营业总收入	57,578.98	54,989.76	2,589.22	4.71%
二、营业总成本	50,277.17	45,984.75	4,292.42	9.33%
税金及附加	293.50	288.77	4.73	1.64%
销售费用	996.46	974.07	22.39	2.30%
管理费用	3,378.99	2,987.42	391.57	13.11%
研发费用	3.74	0.00	3.74	100.00%
财务费用	-994.36	-779.38	-214.98	-27.58%
加：其他收益	50.95	47.33	3.62	7.65%
投资收益	1,384.07	904.75	479.32	52.98%
信用减值损失	-426.95	-119.58	-307.37	257.04%
公允价值变动收益	721.44	282.35	439.09	155.51%
三、营业利润	9,031.31	10,119.87	-1,088.56	-10.76%
加：营业外收入	678.94	1,170.19	-491.25	-41.98%
减：营业外支出	32.10	72.31	-40.21	-55.61%
四、利润总额	9,678.14	11,217.75	-1,539.61	-13.72%
减：所得税费用	1,531.32	1,816.25	-284.93	-15.69%
五、净利润	8,146.82	9,401.50	-1,254.68	-13.35%

#### 主要项目分析：

研发费用较上年同期增长100.00%，主要是系本年有新增研发项目产生研发费用所致。

投资收益较上年同期增长52.98%，主要系公司投资的中石油渭南煤层气管

输有限责任公司净利润增加，导致按权益法核算的长期股权投资收益增加所致。

信用减值损失较上年同期增长257.04%，主要系计提的坏账损失增加所致。

公允价值变动收益较同期增长155.51%，主要系本年交易性金融资产产生的公允价值变动金额增加所致。

营业外收入较上年同期下降41.98%，主要系2023年实际收到政府上市奖励较2022年有所减少所致。

营业外支出较上年同期下降55.61%，主要系本年其他营业外支出较上年同期下降所致。

### （五）现金流量情况

单位：万元

项目名称	2023年度	2022年度	变动金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	9,170.72	13,817.91	-4,647.19	-33.63%
投资活动产生的现金流量净额	24,105.24	-12,136.37	36,241.61	298.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-263.09	45,664.98	-45,928.07	-100.58%
现金及现金等价物净增加额	33,012.87	47,346.53	-14,333.66	-30.27%

#### 主要项目分析：

经营活动产生的现金流量净额较本期较上期减少4,647.19万元，主要系购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加36,241.61万元，主要系现金管理所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少45,928.07万元，主要系上期吸收投资收到的现金增加所致。

陕西美能清洁能源集团股份有限公司

董事会

2024年4月23日