



德龙汇能集团股份有限公司

DELONG COMPOSITE ENERGY GROUP CO., LTD

2023 年度财务决算报告

公司 2023 年 12 月 31 日资产负债表、2023 年度利润表、2023 年度现金流量表、2023 年股东权益变动表以及财务报表附注已经四川华信（集团）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，现将决算情况报告如下：

一、主要会计数据及财务指标

报告期内，公司实现营业收入 160,010.15 万元，同比增加 8.92%；归属于上市公司股东的净利润-24,132.63 万元，同比减少 600.25%；经营活动产生的现金流量净额 23,842.05 万元，同比增加 35.94%。主要财务指标如下：

项目	2023 年度	2022 年度		本年比上年调整后增减
		调整前	调整后	
营业收入（元）	1,600,101,468.57	1,469,080,104.04	1,469,080,104.04	8.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-241,326,305.19	48,287,829.12	48,241,249.46	-600.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-249,083,633.37	45,645,415.33	45,598,835.67	-646.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	238,420,468.87	175,383,072.96	175,383,072.96	35.94%
基本每股收益（元/股）	-0.673	0.135	0.135	-598.52%
稀释每股收益（元/股）	-0.673	0.135	0.135	-598.52%
加权平均净资产收益率	-24.62%	4.48%	4.48%	减少 29.10 个百分点
项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日		本年末比本年初调整后
		调整前	调整后	

				增减
资产总额（元）	2,095,147,072.62	2,184,029,202.43	2,184,280,822.28	-4.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	847,679,031.73	1,101,445,365.39	1,101,398,785.73	-23.04%

因会计政策变更调整年初数和上年同期数的原因：

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并财务报表：

合并财务报表受影响项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产（元）	14,092,995.25	251,619.85	14,344,615.10
递延所得税负债（元）	1,550,415.12	298,199.51	1,848,614.63
未分配利润（元）	55,027,276.20	-46,579.66	54,980,696.54
所得税费用（元）	22,113,900.31	46,579.66	22,160,479.97

对母公司报表无影响。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产变动情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减	注释
货币资金	275,237,984.55	231,926,925.84	18.67%	
应收账款	116,947,926.25	85,120,654.25	37.39%	1
应收款项融资	38,184,442.40	31,622,528.14	20.75%	
预付款项	55,737,899.79	116,159,105.06	-52.02%	2
其他应收款	34,130,787.62	6,725,876.44	407.45%	3
存货	90,767,866.33	94,616,627.22	-4.07%	
合同资产	13,764,234.51	19,467,995.40	-29.30%	
其他流动资产	13,281,358.87	19,007,247.66	-30.12%	4
长期股权投资	65,210,108.24	104,518,585.61	-37.61%	5
其他非流动金融资产	8,851,730.33	9,951,730.33	-11.05%	
投资性房地产	100,934,470.40	109,141,139.96	-7.52%	
固定资产	808,738,848.55	772,985,386.34	4.63%	
在建工程	109,347,357.42	118,211,265.42	-7.50%	
使用权资产	3,643,376.80	1,800,922.65	102.31%	6

无形资产	64,801,482.10	54,136,078.41	19.70%	
商誉	231,521,461.56	354,232,639.10	-34.64%	7
长期待摊费用	44,634,148.67	40,311,499.35	10.72%	
递延所得税资产	19,411,588.23	14,344,615.10	35.32%	8
资产总计	2,095,147,072.62	2,184,280,822.28	-4.08%	

重大变动说明：

1. 报告期末，公司应收账款 11,694.79 万元，比期初增加 3,182.73 万元，增幅 37.39%，主要是报告期应收燃气供应相关收入增加所致。

2. 报告期末，公司预付款项 5,573.79 万元，比期初减少 6,042.12 万元，减幅 52.02%，主要是报告期子公司收回预付款项，以及将部分预付款转出到其他应收款所致。

3. 报告期末，公司其他应收款 3,413.08 万元，比期初增加 2,740.49 万元，增幅 407.45%，主要是报告期子公司将部分预付款转入到其他应收款所致。

4. 报告期末，公司其他流动资产 1,328.14 万元，比期初减少 572.59 万元，减幅 30.12%，主要是上年末代缴购买苏州天泓小股东所持 13.9821%股权应代扣个人所得税，在本报告期支付股权款时代扣影响所致。

5. 报告期末，公司长期股权投资 6,521.01 万元，比期初减少 3,930.85 万元，减幅 37.61%，主要是对联营公司金石石化计提长期股权投资减值准备，以及按权益法核算的投资收益同比减少，共同影响所致。

6. 报告期末，公司使用权资产 363.34 万元，比期初增加 184.25 万元，增幅 102.31%，主要是报告期子公司租赁新办公楼致使用权资产增加。

7. 报告期末，公司商誉 23,152.15 万元，比期初减少 12,271.12 万元，减幅 34.64%，是报告期末公司对合并报表范围内全部含大额商誉的资产组或资产组组合进行了减值测试，对其中存在减值迹象的资产组或资产组组合计提了商誉减值准备，以及溢价购买曲靖市马龙区盛能燃气有限公司 70%的股权新增商誉共同影响所致。

8. 报告期末，公司递延所得税资产 1,941.16 万元，比期初增加 506.70 万元，增幅 35.32%，主要是报告期减值准备增加所致。

（二）负债及股东权益变动情况

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减	注释
短期借款	251,558,555.55	231,666,088.98	8.59%	

应付票据		61,000,000.00	-100.00%	1
应付账款	151,768,874.15	135,116,079.70	12.32%	
合同负债	205,652,542.66	169,915,977.91	21.03%	
应付职工薪酬	3,760,588.57	4,377,438.77	-14.09%	
应交税费	20,985,947.96	22,178,635.83	-5.38%	
其他应付款	27,297,864.57	28,099,605.58	-2.85%	
一年内到期的非流动负债	156,408,597.73	29,000,000.00	439.34%	2
其他流动负债	5,508,018.95	7,316,700.25	-24.72%	
长期借款	305,985,000.00	301,945,000.00	1.34%	
租赁负债	2,808,786.68	1,550,415.12	81.16%	3
长期应付款	17,888,588.39	29,977,887.06	-40.33%	4
递延所得税负债	7,009,993.39	6,382,467.28	9.83%	
负债合计	1,156,633,358.60	1,028,526,296.48	12.46%	
股本	358,631,009.00	358,631,009.00	0.00%	
资本公积	649,371,379.68	660,813,713.92	-1.73%	
专项储备	136,330.52	1,087,445.09	-87.46%	5
盈余公积	25,885,921.18	25,885,921.18	0.00%	
未分配利润	-186,345,608.65	54,980,696.54	-438.93%	6
归属于母公司所有者权益合计	847,679,031.73	1,101,398,785.73	-23.04%	
少数股东权益	90,834,682.29	54,355,740.07	67.11%	7
所有者权益合计	938,513,714.02	1,155,754,525.80	-18.80%	
负债和所有者权益总计	2,095,147,072.62	2,184,280,822.28	-4.08%	

重大变动说明：

1. 报告期末，公司应付票据 0.00 元，比期初减少 6,100.00 万元，减幅 100.00%，是报告期子公司上饶燃气开具的银行承兑汇票到期所致。
2. 报告期末，公司一年内到期的非流动负债 15,640.86 万元，比期初增加 12,740.80 万元，增幅 439.34%，主要是报告期末将一年内到期的长期借款和租赁负债重分类至本项目填列所致。
3. 报告期末，公司租赁负债 280.88 万元，比期初增加 125.84 万元，增幅 81.16%，是报告期子公司租赁新办公楼所致。
4. 报告期末，公司长期应付款 1,788.86 万元，比期初减少 1,208.93 万元，减幅 40.33%，是报告期子公司上饶燃气收到第二期拆迁补偿款后，完成拆迁处置收益确认账务处理，转出长期应付款所致。
5. 报告期末，公司专项储备 13.63 万元，比期初减少 95.11 万元，减幅 87.46%，是报告期公司的安全生产费使用多于计提所致。

6. 报告期末，公司未分配利润-18,634.56 万元，比期初减少 24,132.63 万元，减幅 438.93%，是报告期营业毛利增加、财务费用减少、计提减值准备、完成上饶燃气拆迁处置和运输公司运输车辆处置、确认联营公司投资损失等共同影响所致。

7. 报告期末，公司少数股东权益 9,083.47 万元，比期初增加 3,647.89 万元，增幅 67.11%，主要是报告期公司购买盛能燃气及子公司 70%股权和苏州天泓小股东所持 13.9821%股权，以及少数股东取得净利润增加，共同影响所致。

(三) 损益变动情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减	注释
营业收入	1,600,101,468.57	1,469,080,104.04	8.92%	1
营业成本	1,351,972,195.27	1,248,842,298.52	8.26%	2
税金及附加	9,192,501.10	8,386,111.71	9.62%	
销售费用	33,108,468.87	34,133,503.40	-3.00%	
管理费用	81,313,879.37	78,287,557.40	3.87%	
研发费用	1,465,868.08	3,044,823.30	-51.86%	3
财务费用	24,103,227.50	30,364,699.24	-20.62%	
其他收益	698,687.31	1,360,280.81	-48.64%	4
投资收益	-8,213,606.15	-508,900.81	-1513.99%	5
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-6,842,673.10	844,497.91	-910.27%	6
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-299,652,396.66	-248,258.37	-120601.83%	7
资产处置收益	6,477,973.88	5,253.75	123201.91%	8
营业利润	-208,586,686.34	67,473,983.76	-409.14%	9
营业外收入	5,194,745.35	2,078,010.35	149.99%	10
营业外支出	2,263,850.48	282,229.51	702.13%	11
利润总额	-205,655,791.47	69,269,764.60	-396.89%	
所得税费用	23,295,352.05	22,160,479.97	5.12%	
净利润	-228,951,143.52	47,109,284.63	-586.00%	
归属于母公司所有者的净利润	-241,326,305.19	48,241,249.46	-600.25%	12
少数股东损益	12,375,161.67	-1,131,964.83	-1193.25%	13

重大变动说明：

1. 报告期，公司营业收入 160,010.15 万元，较上年同期增加 13,102.14 万元，增幅 8.92%，主要原因是：（1）公司优化业务结构，完善业务链条，大力开拓市场，积极争取顺价，销气收入同比增加 11,460.24 万元；工程安装收入同比增加 1,098.18 万元。（2）公司加大燃气延伸业务推广力度，延伸业务收入同比增加 1,010.45 万元。

(3) 通过对余热发电设备技术改造, 节能服务收入同比增加 494.08 万元。(4) 酒店行业复苏, 酒店收入同比增加 359.01 万元。(5) 运输业受 LNG 价格持续上行影响及公司下半年基本停止运输业务, 运输收入同比减少 825.66 万元。(6) 商业物业租赁行业阶段性下行, 商业房屋租赁收入同比减少 469.14 万元。以上综合影响所致。

2. 报告期, 公司营业成本 135,197.22 万元, 较上年同期增加 10,312.99 万元, 增幅 8.26%, 主要原因是: 受前述各项因素影响, 销气成本同比增加 9,800.57 万元; 工程安装成本同比增加 873.29 万元; 延伸业务成本同比增加 245.97 万元; 节能服务成本同比减少 107.17 万元; 酒店业务成本同比增加 66.09 万元; 运输业务成本同比减少 691.53 万元; 商业房屋租赁业务成本同比增加 19.94 万元。以上综合影响所致。

3. 报告期, 公司研发费用 146.59 万元, 较上年同期减少 157.90 万元, 减幅 51.86%, 是报告期子公司德运通和睿恒能源研发投入减少所致。

4. 报告期, 公司其他收益 69.87 万元, 较上年同期减少 66.16 万元, 减幅 48.64%, 是报告期取得政府补贴同比减少所致。

5. 报告期, 公司投资收益-821.36 万元, 较上年同期减少 770.47 万元, 减幅 1513.99%, 主要原因是权益法核算单位报告期利润减少所致。

6. 报告期, 公司信用减值损失(损失以“-”号填列)-684.27 万元, 较上年同期减少 768.72 万元, 是报告期公司根据会计政策对应收款项按单项及组合计提信用减值准备所致。

7. 报告期, 公司资产减值损失(损失以“-”号填列)-29,965.24 万元, 较上年同期增加损失 29,940.41 万元, 是报告期末公司对合并报表范围内相关资产进行了减值测试, 对其中存在减值迹象的资产计提了资产减值准备所致。

8. 报告期, 公司资产处置收益 647.80 万元, 较上年同期增加 647.27 万元, 主要是报告期子公司上饶燃气完成拆迁确认拆迁处置收益, 和运输公司处置运输车辆确认处置损失, 共同影响所致。

9. 报告期, 公司营业利润-20,858.67 万元, 较上年同期减少 27,606.07 万元, 减幅 409.14%, 主要原因是: 受前述营业收入和营业成本增长的影响, 公司营业毛利同比增加 2,789.15 万元; 上饶燃气完成拆迁确认拆迁处置收益, 和运输公司处置运输车辆确认处置损失, 品迭后资产处置收益同比增加 647.27 万元; 公司积极调整

融资结构及利率，加强费用管理，销售、管理和财务三费同比减少 583.91 万元；公司的联营及参股公司按权益法核算的投资收益同比减少 743.82 万元。

公司聘请四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）和中联资产评估集团有限公司，对截至 2023 年 12 月 31 日公司合并报表范围内相关资产进行了减值测试，对其中存在减值迹象的资产计提减值准备 30,649.51 万元，主要为：①报告期内德阳旌能天然气业务资产组组合中阳新地区燃气业务资产组因顺价工作推进困难、用户开发出现拐点，经营业绩未达预期，同时组合中德阳地区燃气业务资产组毛利下降，依据中联评估出具的资产评估报告，计提商誉减值准备 10,306.20 万元；②报告期内苏州天泓燃气业务资产组主要利润来源点供业务用气量较上年下滑，同时因上下游市场环境发生变化、苏南地区客户价格承受能力下降等原因，经营业绩出现拐点。依据中联评估出具的资产评估报告，计提商誉减值准备 7,159.37 万元；③公司就分布式项目向项目合作方起诉后，判断相关分布式能源资产预期使用状态发生重大变化，启动开机的可能性明显降低，同时因该诉讼事项周期较长且具有较大的不确定性，依据中联评估出具的资产评估报告，报告期公司计提上海环川和北京百祥两个分布式能源项目资产减值准备 9,424.80 万元。④公司联营企业金石石化连续两年亏损，且报告期收入总额下滑明显，报告期公司计提长期股权投资减值准备 3,082.20 万元。⑤应收款项计提信用减值准备 684.27 万元。

10. 报告期，公司营业外收入 519.47 万元，较上年同期增加 311.67 万元，增幅 149.99%，主要是报告期子公司将无法支付的应付款项收账，和收到政府补贴，以及收到合同补偿款，共同影响所致。

11. 报告期，公司营业外支出 226.39 万元，较上年同期增加 198.16 万元，增幅 702.13%，主要是报告期子公司为支持地方教育事业发展进行公益性捐赠支出。

12. 报告期，公司归属于母公司所有者的净利润-24,132.63 万元，较上年同期减少 28,961.41 万元，减幅 599.77%。主要是受上述各项因素影响，营业利润同比减少和相应调整企业所得税所致。

13. 报告期，公司少数股东损益 1,237.52 万元，较上年同期增加 1,350.71 万元，主要是报告期公司关停亏损子公司，承担超过出资额的亏损所致。

（四）现金流量变动情况

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减	注释
经营活动现金流入小计	2,264,470,060.08	1,841,967,204.95	22.94%	
经营活动现金流出小计	2,026,049,591.21	1,666,584,131.99	21.57%	
经营活动产生的现金流量净额	238,420,468.87	175,383,072.96	35.94%	1
投资活动现金流入小计	6,381,068.33	3,395,789.05	87.91%	
投资活动现金流出小计	268,424,549.50	61,579,460.84	335.90%	
投资活动产生的现金流量净额	-262,043,481.17	-58,183,671.79	-350.37%	2
筹资活动现金流入小计	521,090,000.00	476,702,774.00	9.31%	
筹资活动现金流出小计	434,768,279.53	618,675,814.45	-29.73%	
筹资活动产生的现金流量净额	86,321,720.47	-141,973,040.45	160.80%	3
现金及现金等价物净增加额	62,698,708.17	-24,773,639.28	353.09%	

现金流量同比发生重大变动的主要影响因素说明：

1. 报告期，公司经营活动产生的现金流量净额 23,842.05 万元，较上年同期增加 35.94%，主要是报告期公司优化业务结构，完善业务链条，大力开拓市场，积极争取顺价，主营业务收入增加影响所致。

2. 报告期，公司投资活动产生的现金流量净额-26,204.35 万元，较上年同期减少 350.37%，主要是报告期公司购买曲靖市马龙区盛能燃气有限公司 70%的股权、购买苏州天泓燃气有限公司 13.98%股权，以及购建固定资产、长期资产支付的现金较上年同期增加共同影响所致。

3. 报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额 8,632.17 万元，较上年同期增加 160.80%，主要是报告期贷款规模增加，和降低贷款利率减少利息费用，共同影响所致。

德龙汇能集团股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十七日