

四川川环科技股份有限公司

2023 年财务决算报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

四川川环科技股份有限公司（以下简称“公司”或“川环科技”）2023 年度财务报表已经信永中和会计师事务所审计，出具标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：川环科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了川环科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、主要财务数据和指标

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业总收入（元）	1,109,329,863.54	907,001,521.54	22.31%
营业总成本（元）	931,386,959.41	779,465,867.57	19.49%
营业利润（元）	182,748,231.96	135,806,197.45	34.57%
利润总额（元）	182,119,577.16	135,628,741.27	34.28%
净利润（元）	161,990,109.62	122,421,077.91	32.32%

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1. 资产负债表分析

(1) 资产分析

单位：元

项目	2023 年 12 月 31	占总资产比重%	2022 年 12 月 31	占总资产比重%	变动比例
货币资金	147,599,183.72	10.86%	179,254,121.01	14.26%	-17.66%
交易性金融资产	293,637.40	0.02%	350,387.80	0.03%	-16.20%
应收票据	36,946,237.92	2.72%	50,121,565.22	3.99%	-26.29%
应收账款	368,878,873.89	27.15%	248,860,692.99	19.80%	48.23%
应收款项融资	81,777,552.83	6.02%	47,499,233.59	3.78%	72.17%
预付款项	15,266,008.21	1.12%	17,921,312.84	1.43%	-14.82%
其他应收款	1,949,449.75	0.14%	934,006.12	0.07%	108.72%
存货	278,581,366.29	20.51%	300,868,630.07	23.93%	-7.41%
一年内到期的非	22,262,360.08	1.64%	0.00		

流动资产					
流动资产合计	953,554,670.09	70.19%	845,809,949.64	67.28%	12.74%
债权投资			21,486,651.70	1.71%	-100.00%
固定资产	334,487,011.51	24.62%	261,973,951.56	20.84%	27.68%
在建工程	9,516,607.19	0.70%	67,644,338.03	5.38%	-85.93%
无形资产	43,595,911.55	3.21%	44,610,319.31	3.55%	-2.27%
商誉	235,937.86	0.02%	235,937.86	0.02%	0.00%
递延所得税资产	9,840,426.05	0.72%	7,460,335.15	0.59%	31.90%
其他非流动资产	7,348,653.97	0.54%	7,865,183.05	0.63%	-6.57%
非流动资产合计	405,024,548.13	29.81%	411,276,716.66	32.72%	-1.52%
资产总计	1,358,579,218.22	100.00%	1,257,086,666.30	100.00%	8.07%

会计科目变动超过 30%的分析

1) 应收账款，期末余额 368,878,873.89 元，较期初增加 48.23%，主要原因是销售收入增加销售货款未到期增加所致。

2) 应收款项融资，期末余额 81,777,552.83 元，较期初增加 72.17%，主要原因是应收票据增加所致。

3) 其他应收款，期末余额 1,949,449.75 元，较期初增加 108.72%，主要原因是客户质量保证金增加所致。

4) 一年内到期的非流动资产，期末余额 22,262,360.08 元，主要原因是债权投资重分类一年内到的非流动资产所致。

5) 债权投资，期末余额 0 元，较期初减少 100%，主要原因是债权投资重分类一年内到的非流动资产所致。

6) 在建工程，期末余额 9,516,607.19 元，较期初减少 85.93%，主要原因期初在建工程已转固定资产所致

7) 递延所得税资产，期末余额 9,840,426.05 元，较年初增加 31.9%，主要是计提信用减值及资产减值损失引起的递延所得税增加所致。

(2) 负债分析

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	占总资产比重%	2022 年 12 月 31 日	占总资产比重%	变动比例
应付账款	185,396,824.34	13.65%	168,311,696.81	13.39%	10.15%
合同负债	975,076.82	0.07%	1,014,812.59	0.08%	-3.92%
应付职工薪酬	24,237,168.99	1.78%	19,654,123.48	1.56%	23.32%
应交税费	17,921,188.88	1.32%	11,702,533.37	0.93%	53.14%

其他应付款	5,409,264.73	0.40%	4,529,618.15	0.36%	19.42%
其他流动负债	29,311,807.72	2.16%	47,000,750.98	3.74%	-37.64%
流动负债合计	263,251,331.48	19.38%	252,213,535.38	20.06%	4.38%
递延收益	6,023,473.60	0.44%	6,821,474.28	0.54%	-11.70%
递延所得税负债	1,023,380.10	0.08%	945,465.17	0.08%	8.24%
非流动负债合计	7,046,853.70	0.52%	7,766,939.45	0.62%	-9.27%
负债合计	270,298,185.18	19.90%	259,980,474.83	20.68%	3.97%

会计科目变动超过 30%的分析

1) 应交税费, 期末余额为 17,921,188.88 元, 较年初增加 53.14%, 主要是应缴增值税及应缴所得税增加所致。

2) 其他流动负债, 期末余额 29,311,807.72 元, 较年初减少 37.64%, 主要是银行承兑汇票中的承兑人为非国有六+九银行承兑汇票, 期末已背书转让且未到期减少所致。

(3) 所有者权益分析

单位:元

项目	2023 年 12 月 31 日	占总资	2022 年 12 月 31 日	占总资产比重	变动比例
股本	216,906,174.00	15.97%	216,906,174.00	17.25%	0.00%
资本公积	184,442,411.63	13.58%	184,442,411.63	14.67%	0.00%
减: 库存股	10,103,609.00	0.74%	0.00		
盈余公积	104,479,308.48	7.69%	86,145,045.28	6.85%	21.28%
未分配利润	592,556,747.93	43.62%	509,612,560.56	40.54%	16.28%
归属于母公司股东权益合计	1,088,281,033.04	80.10%	997,106,191.47	79.32%	9.14%
股东权益合计	1,088,281,033.04	80.10%	997,106,191.47	79.32%	9.14%
负债和股东权益总计	1,358,579,218.22	100.00%	1,257,086,666.30	100.00%	8.07%

2. 利润表分析

单位: 元

项目	2023 年度	占收入比重 (%)	2022 年度	占收入比重 (%)	变动比例
一、营业总收入	1,109,329,863.54	100.00%	907,001,521.54	81.76%	22.31%
主营业务收入	1,105,953,665.95	99.70%	902,065,904.45	81.32%	22.60%
二、营业总成本	931,386,959.41	83.96%	779,465,867.57	70.26%	19.49%
其中: 营业成本	822,753,922.02	74.17%	694,181,618.67	62.58%	18.52%
税金及附加	8,674,493.97	0.78%	5,594,612.75	0.50%	55.05%
销售费用	24,527,821.69	2.21%	19,069,176.80	1.72%	28.63%
管理费用	34,922,190.76	3.15%	30,211,856.54	2.72%	15.59%

研发费用	42,775,680.99	3.86%	34,473,508.66	3.11%	24.08%
财务费用	-2,267,150.02	-0.20%	-4,064,905.85	-0.37%	44.23%
加：其他收益	27,518,043.36	2.48%	15,858,881.30	1.43%	73.52%
投资收益 (损失以“-”列示)	775,708.38	0.07%	1,432,804.78	0.13%	-45.86%
公允价值变动 收益(损失以 “-”号填列)	-56,750.40	-0.01%	-130,683.96	-0.01%	56.57%
信用减值损失 (损失以“-”号 填列)	-14,062,698.94	-1.27%	-3,421,057.61	-0.31%	311.06%
加：资产减值损 失	-9,144,520.91	-0.82%	-5,456,318.66	-0.49%	67.60%
资产处置收益 (损失以“-”号 填列)	-224,453.66	-0.02%	-13,082.37	0.00%	1615.70%
三、营业利润(亏 损以“-”号填 列)	182,748,231.96	16.47%	135,806,197.45	12.24%	34.57%
加：营业外收入	49,262.39	0.00%	283,317.33	0.03%	-82.61%
减：营业外支出	677,917.19	0.06%	460,773.51	0.04%	47.13%
四、利润总额(亏 损总额以“-”号 填列)	182,119,577.16	16.42%	135,628,741.27	12.23%	34.28%
减：所得税费用	20,129,467.54	1.81%	13,207,663.36	1.19%	52.41%
五、净利润(净 亏损以“-”号填 列)	161,990,109.62	14.60%	122,421,077.91	11.04%	32.32%

会计科目变动超过 30%的分析

1) 报告期内税金及附加为 8,674,493.97 元，较去年同期增加 55.05%，主要是由于房产税及应交增值税产生的税金及附加增加所致。

2) 报告期内财务费用为-2,267,150.02 元，较去年同期增加 44.23%，主要是由于外币汇兑损益调整较去年同期减少所致。

3) 报告期内其他收益为 27,518,043.36 元，较去年同期增加 73.52%，主要是根据 2023 年 9 月财政部、税务总局联合发布 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》当期可抵扣进项税加计 5%抵扣及政府补助收益增加所致。

4) 报告期内投资收益为 775,708.38 元，较去年同期减少 45.86%，主要是理财收益及大

额定期存款利息减少所致。

5) 报告期内公允价值变动收益为-56,750.40 元, 较去年同期增加 56.57%,主要是公司债转股公允价值变动所致。

6) 报告期内信用减值损失为-14,062,698.94 元, 较去年同期增加 311.06%,主要是计提坏账准备增加所致。

7) 报告期内资产减值损失为-9,144,520.91 元, 较去年同期增加 67.6%,主要是计提存货跌价准备增加所致。

8) 报告期内资产处置收益为-224,453.66 元, 较去年同期减少 1615.7%, 主要是处置固定资产损失增加所致。

9) 报告期内营业外收入为 49,262.39 元, 较去年同期减少 82.61%, 主要是去年同期高温限电接受捐赠增加所致。

10) 报告期内营业外支出为 677,917.19 元, 较去年同期增加 47.13%, 主要是客户索赔及预付款损失所致。

3. 现金流量分析

单位:元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	609,835,421.03	572,828,994.67	6.46%
经营活动现金流出小计	508,911,937.07	465,344,037.41	9.36%
经营活动产生的现金流量净额	100,923,483.96	107,484,957.26	-6.10%
投资活动现金流入小计	96,536.00	81,241,697.45	-99.88%
投资活动现金流出小计	62,281,393.96	165,448,613.39	-62.36%
投资活动产生的现金流量净额	-62,184,857.96	-84,206,915.94	26.15%
筹资活动现金流入小计	0	0	
筹资活动现金流出小计	70,242,670.71	59,513,815.69	18.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-70,242,670.71	-59,513,815.69	-18.03%
现金及现金等价物净增加额	-31,654,937.29	-35,911,055.69	11.85%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因分析:

1) 报告期投资活动产生的现金流入小计 96,536.00 元, 较去年同期减少 99.88%, 主要是闲置资金投资理财减少所致。

2) 报告期投资活动产生的现金流出小计 62,281,393.96 元, 较去年同期减少 62.36%, 主要是闲置资金投资理财减少所致。

4. 所有者权益类财务指标

项目	2023 年	2022 年	同比增减
基本每股收益 (元/股)	0.7474	0.5644	32.42%
稀释每股收益 (元/股)	0.7474	0.5644	32.42%
扣除非经常性损益后每股收益 (元/股)	0.7044	0.5277	33.48%
加权平均净资产收益率 (%)	15.50	12.68	2.82
扣除非经常性损益后净资产收益率 (%)	14.61	11.85	2.76
每股经营活动产生净现金流量 (元/股)	0.466	0.496	-5.96%
归属上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.021	4.597	9.22%

1) 基本每股收益 0.7474 元, 比上年同期 0.5644 元增加了 0.183 元, 增加了 32.42%, 主要原因是净利润增加所致。

2) 加权平均净资产收益率为 15.5%, 比上年同期 12.68%增长 2.82%。

3) 每股净资产 5.021 元, 比上年同期 4.597 元增加 0.424 元; 增长 9.22%。主要原因系未分配利润增加所致。

四川川环科技股份有限公司董事会
二〇二四年四月十九日