

鹏鹞环保股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度财务报表审计情况

公司 2023 年度财务报表已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告。公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）发表审计意见如下：

我们审计了鹏鹞环保股份有限公司（以下简称“鹏鹞环保”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 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合并及母公司现金流量。

二、2023 年公司主要财务指标

单位：人民币元

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	2,076,713,711.85	1,881,801,836.36	1,881,801,836.36	10.36%	2,093,114,360.69	2,093,114,360.69
归属于上市公司股东的净利润（元）	257,871,261.27	232,970,726.94	232,716,559.24	10.81%	311,491,790.43	311,491,790.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	169,832,414.55	201,208,434.71	200,954,267.01	-15.49%	286,658,820.76	286,658,820.76
经营活动产生的现金流量净额（元）	88,969,182.06	235,408,865.13	235,408,865.13	-62.21%	-207,808,439.94	-207,808,439.94
基本每股收益（元/股）	0.3375	0.3281	0.3277	2.99%	0.4436	0.4436
稀释每股收益（元/股）	0.3375	0.3281	0.3277	2.99%	0.4436	0.4436
加权平均净资产收益率	6.06%	5.96%	5.96%	0.10%	8.53%	8.53%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	7,920,625,383.78	8,072,250,655.06	8,072,496,213.71	-1.88%	7,076,466,700.91	7,076,466,700.91
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,254,589,234.18	4,266,765,947.23	4,266,511,779.53	-0.28%	3,789,456,071.59	3,789,456,071.59

三、2023 年公司财务状况分析

(一) 资产情况

单位：人民币元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	期末较期初增减
流动资产：			
货币资金	376,899,894.94	904,709,576.36	-58.34%
交易性金融资产	123,862,382.98	-	100.00%
应收票据	26,091,286.94	17,338,690.83	50.48%
应收账款	1,305,115,843.31	1,047,355,561.82	24.61%
应收款项融资	4,182,490.00	7,479,600.00	-44.08%
预付款项	41,197,563.14	52,419,718.49	-21.41%
其他应收款	158,411,695.27	201,634,873.39	-21.44%
存货	144,788,651.35	81,654,334.43	77.32%
合同资产	536,590,690.36	611,674,322.98	-12.28%
持有待售资产	180,248,817.74	-	100.00%
一年内到期的非流动资产	70,115,180.53	89,780,300.24	-21.90%
其他流动资产	210,261,365.68	191,232,972.23	9.95%
流动资产合计	3,177,765,862.24	3,205,279,950.77	
非流动资产：			
债权投资	-	-	
其他债权投资	-	-	
长期应收款	2,342,538,413.67	2,570,026,510.58	-8.85%
长期股权投资	178,346,532.36	85,985,389.98	107.41%
其他权益工具投资	30,435,677.43	57,007,761.20	-46.61%
其他非流动金融资产	-	-	
投资性房地产	-	-	
固定资产	814,003,696.53	437,938,649.29	85.87%
在建工程	63,536,527.64	397,070,156.95	-84.00%
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	2,608,196.32	3,787,983.44	-31.15%
无形资产	1,007,146,830.40	822,126,465.72	22.51%
开发支出	-	-	
商誉	-	710,463.16	-100.00%
长期待摊费用	23,768,904.68	7,967,155.02	198.34%
递延所得税资产	211,460,493.71	210,315,625.60	0.54%
其他非流动资产	69,014,248.80	274,280,102.00	-74.84%
非流动资产合计	4,742,859,521.54	4,867,216,262.94	-2.55%
资产总计	7,920,625,383.78	8,072,496,213.71	-1.88%

主要变动指标分析：

1、货币资金期末余额 376,899,894.94 元，较期初减少 58.34%，主要系本期支付款项较多所致。

2、交易性金融资产期末余额 123,862,382.98 元，较期初增加 100%，主要系本期新增理财产品所致。

3、持有待售资产期末余额 180,248,817.74 元，较期初增加 100%，主要系本期岳阳鹏鹞项目签订资产转让协议，预计在一个年度内转让完成所致。

4、长期股权投资期末余额 178,346,532.36 元，较期初增加 107.41%，主要系本期新增投资项目所致。

5、固定资产期末余额 814,003,696.53 元，较期初增加 85.87%，主要系本期在建工程项目转固所致。

6、在建工程期末余额 63,536,527.64 元，较期初减少 84%，主要系本期在建工程项目转固所致。

7、商誉期末余额 0.00 元，较期初减少 100%，主要系本期出售产生商誉的孙公司所致。

8、长期待摊费用期末余额 23,768,904.68 元，较期初增加 198.34%，主要系本期新增维修费摊销所致。

（二）负债情况

单位：人民币元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	期末较期初增减
流动负债：			
短期借款	735,725,236.10	877,497,470.63	-16.16%
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	-	-	
应付账款	1,087,156,367.80	1,029,564,093.35	5.59%
预收款项	-	-	
合同负债	43,565,914.50	34,937,447.76	24.70%
应付职工薪酬	38,915,519.10	35,628,291.83	9.23%
应交税费	115,763,936.91	108,600,199.11	6.60%
其他应付款	165,476,719.53	134,888,681.05	22.68%
其中：应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
持有待售负债	-	-	

一年内到期的非流动负债	106,420,337.22	108,611,252.24	-2.02%
其他流动负债	69,186,835.22	79,657,364.65	-13.14%
流动负债合计	2,362,210,866.38	2,409,384,800.62	-1.96%
非流动负债：			
长期借款	831,263,912.50	922,916,568.34	-9.93%
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
租赁负债	165,704.48	583,951.08	-71.62%
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	225,642,379.09	207,835,358.43	8.57%
递延收益	12,782,287.52	19,811,811.00	-35.48%
递延所得税负债	98,323,279.86	100,204,733.55	-1.88%
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	1,168,177,563.45	1,251,352,422.40	-6.65%
负债合计	3,530,388,429.83	3,660,737,223.02	-3.56%

主要变动指标分析：

1、租赁负债期末余额 165,704.48 元，较期初减少 71.62%，主要系本期增加租赁付款额所致。

（三）股东权益事项

单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	期末较期初增减
所有者权益：			
股本	792,326,982.00	773,715,232.00	2.41%
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	1,190,997,613.79	1,147,989,252.95	3.75%
减：库存股	221,347,821.37	18,637,080.00	1087.67%
其他综合收益	-17,686,299.19	-	
专项储备	-	-	

盈余公积	85,623,356.37	80,660,461.68	6.15%
未分配利润	2,424,675,402.58	2,282,783,912.90	6.22%
归属于母公司股东权益合计	4,254,589,234.18	4,266,511,779.53	-0.28%
少数股东权益	135,647,719.77	145,247,211.16	-6.61%
所有者权益（或股东权益）合计	4,390,236,953.95	4,411,758,990.69	-0.49%
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,920,625,383.78	8,072,496,213.71	-1.88%
股本	792,326,982.00	773,715,232.00	2.41%

主要变动指标分析：

1、库存股期末余额 221,347,821.37 元，较期初增加 1087.67%，主要系本期回购股票所致。

（四）经营成果情况

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	本年较上年增减
一、营业总收入	2,076,713,711.85	1,881,801,836.36	
其中：营业收入	2,076,713,711.85	1,881,801,836.36	10.36%
二、营业总成本	1,667,558,940.58	1,498,158,246.34	11.31%
其中：营业成本	1,345,436,417.27	1,233,412,569.66	9.08%
税金及附加	18,174,843.98	16,734,033.55	8.61%
销售费用	24,661,282.12	21,818,230.70	13.03%
管理费用	170,481,672.29	123,569,136.84	37.96%
研发费用	26,965,320.66	25,726,567.94	4.82%
财务费用	81,839,404.26	76,897,707.65	6.43%
加：其他收益	5,061,460.30	6,644,041.34	-23.82%
投资收益（损失以“-”号填列）	114,255,050.55	35,529,544.03	221.58%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,552,454.80	-1,567,780.62	254.16%
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	
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）	-15,988,363.29	-	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-122,768,028.78	-119,482,738.33	-2.75%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,214,083.77	-14,852,775.82	11.03%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-14,007.31	-3,986,730.32	99.65%

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	376,486,798.97	287,494,930.92	30.95%
加：营业外收入	5,355,582.41	2,767,322.79	93.53%
减：营业外支出	22,176,212.81	833,795.13	2559.67%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	359,666,168.57	289,428,458.58	24.27%
减：所得税费用	112,264,865.72	76,056,324.75	47.61%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	247,401,302.85	213,372,133.83	15.95%
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	247,401,302.85	213,372,133.83	15.95%
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	257,871,261.27	232,716,559.24	10.81%
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-10,469,958.42	-19,344,425.41	-45.88%
六、其他综合收益的税后净额	-17,686,299.19	-	-100.00%
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-17,686,299.19	-	-100.00%
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-17,686,299.19	-	-100.00%
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	
（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	-17,686,299.19	-	-100.00%
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	
（5）其他	-	-	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
（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	-	-	

(7) 其他	-	-	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	
七、综合收益总额	229,715,003.66	213,372,133.83	7.66%
归属于母公司所有者的综合收益总额	240,184,962.08	232,716,559.24	3.21%
归属于少数股东的综合收益总额	-10,469,958.42	-19,344,425.41	-45.88%
八、每股收益			
基本每股收益	0.3375	0.3277	2.99%
稀释每股收益	0.3375	0.3277	2.99%

主要变动指标分析：

1、投资收益本期发生额 114,255,050.55 元，较去年增加 221.58%，主要系本期处置子公司增加转让收益所致。

2、公允价值变动收益本期发生额-15,988,363.29 元，较去年减少 100%，主要系本期购买的理财产品公允价值发生变动所致。

3、营业外支出本期发生额 22,176,212.81 元，较去年增加 2559.67%，主要系本期未决诉讼所致。

4、其他权益工具投资公允价值变动本期发生额 -17,686,299.19 元，较去年减少 100%，主要系本期其他权益工具投资项目产生亏损所致。

(五) 现金流量情况

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	本年较上年增减
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	2,209,322,587.73	1,865,788,573.29	18.41%
收到的税费返还	1,512,183.14	47,961,110.40	-96.85%
收到其他与经营活动有关的现金	36,365,386.49	59,119,373.23	-38.49%
经营活动现金流入小计	2,247,200,157.36	1,972,869,056.92	13.91%
购买商品、接受劳务支付的现金	1,709,769,109.35	1,343,196,606.50	27.29%
支付给职工以及为职工支付的现金	161,173,754.48	152,853,362.45	5.44%
支付的各项税费	167,768,957.54	154,705,984.20	8.44%
支付其他与经营活动有关的现金	119,519,153.93	86,704,238.64	37.85%
经营活动现金流出小计	2,158,230,975.30	1,737,460,191.79	24.22%
经营活动产生的现金流量净额	88,969,182.06	235,408,865.13	-62.21%

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	17,060,094.47	24,616,969.46	-30.70%
取得投资收益收到的现金	9,154,670.40	15,618,131.04	-41.38%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	123,652.00	1,479,147.67	-91.64%
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	303,617,612.03	27,637,722.60	998.56%
收到其他与投资活动有关的现金	7,737,949.08	5,019,039.47	54.17%
投资活动现金流入小计	337,693,977.98	74,371,010.24	354.07%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	219,524,230.88	284,128,615.00	-22.74%
投资支付的现金	244,010,000.00	21,200,000.00	1050.99%
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	-	91,000,000.00	-100.00%
投资活动现金流出小计	463,534,230.88	396,328,615.00	16.96%
投资活动产生的现金流量净额	-125,840,252.90	-321,957,604.76	-60.91%
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	89,496,800.00	308,369,998.12	-70.98%
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	25,712,800.00	16,170,000.00	59.02%
取得借款收到的现金	795,000,000.00	1,453,255,000.00	-45.30%
发行债券收到的现金	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,684,700.00	-	100.00%
筹资活动现金流入小计	887,181,500.00	1,761,624,998.12	-49.64%
偿还债务支付的现金	1,018,144,000.00	1,060,135,000.00	-3.96%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	183,528,154.67	126,027,810.32	45.63%
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	191,748,842.19	24,762,891.81	674.34%
筹资活动现金流出小计	1,393,420,996.86	1,210,925,702.13	15.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-506,239,496.86	550,699,295.99	-191.93%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,822.81	23,997.66	-111.76%
五、现金及现金等价物净增加额	-543,113,390.51	464,174,554.02	-217.01%
加：期初现金及现金等价物余额	873,973,614.82	409,799,060.80	113.27%
六、期末现金及现金等价物余额	330,860,224.31	873,973,614.82	-62.14%

主要变动指标分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 62.21%，主要系公司报告期内购买支付的款项增加所致。

2、投资活动现金流入小计同比增加 354.07%，主要系公司本期处置子公司现金流入较多所致。

3、筹资活动现金流入小计同比减少 49.64%，主要系本期借款较少所致。

鹏鹞环保股份有限公司董事会

2024年4月24日