

## 兴源环境科技股份有限公司

### 2022 年度财务决算报告

兴源环境科技股份有限公司（以下简称“公司”或“兴源环境公司”）2022年财务报表已经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了川华信审（2023）第【0033】号标准无保留意见审计报告，会计师的审计意见是：“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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。”

现将财务情况汇报如下：

#### 一、2022 年度主要会计数据和财务指标

##### 1、主要会计数据

项目	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业总收入（万元）	135,451.40	233,633.65	-42.02%	245,055.54
营业利润（万元）	-58,101.56	-3,774.23	增亏 1439.43%	-57,195.25
利润总额（万元）	-59,773.36	-4,342.26	增亏 1276.55%	-57,396.74
归母净利润（万元）	-55,214.13	-3,603.39	增亏 1432.28%	-52,927.97
归母扣非净利润（万元）	-55,738.00	-21,258.36	增亏 162.19%	-53,070.55
经营活动现金流量净额（万元）	-38,922.47	-48,855.53	减少流出 20.33%	22,779.79
基本每股收益（元/股）	-0.36	-0.02	减少 0.34 元/股	-0.34
项目	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（万元）	1,130,574.70	1,192,315.66	-5.18%	1,138,718.38
负债总额（万元）	965,708.91	972,884.25	-0.74%	917,159.80
资产负债率（%）	85.42%	81.60%	4.68%	80.54%
归母净资产（万元）	131,113.45	184,882.23	-29.08%	191,935.48
归母每股净资产（元/股）	0.84	1.18	-29.02%	1.23

## 2、主要财务指标

项目	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
基本每股收益 (元/股)	-0.36	-0.02	减少 0.34 元/股	-0.34
稀释每股收益 (元/股)	-0.36	-0.02	减少 0.34 元/股	-0.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.36	-0.14	减少 0.22 元/股	-0.34
全面摊薄净资产收益率 (%)	-42.11%	-1.98%	减少 40.13 个百分点	-27.58%
加权平均净资产收益率 (%)	-35.11%	-1.87%	减少 33.24 个百分点	-23.92%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	-42.51%	-11.50%	减少 31.01 个百分点	-27.65%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-35.44%	-11.03%	减少 24.41 个百分点	-23.98%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.25	-0.31	增加 0.06 元/股	0.15
项目	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	0.84	1.18	减少 0.34 元/股	1.23
资产负债率 (%)	85.42%	81.60%	增加 3.82 个百分点	80.54%

## 二、2022 年度经营成果

单位：万元

报表项目	2022 年	2021 年	增减变动净额	增减变动比例
营业收入	135,451.40	233,633.65	-98,182.25	-42.02%
减：营业成本	132,425.35	204,325.92	-71,900.57	-35.19%
税金及附加	765.09	1,089.25	-324.16	-29.76%
销售费用	2,726.47	3,669.74	-943.27	-25.70%
管理费用	15,129.78	14,610.99	518.80	3.55%
研发费用	5,989.99	9,473.18	-3,483.19	-36.77%
财务费用	13,890.93	9,905.74	3,985.19	40.23%
加：其他收益	1,153.13	794.52	358.61	45.14%
投资收益	-525.32	15,352.11	-15,877.43	-103.42%
公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	
信用减值损失 (损失以“-”列示)	-14,111.63	-8,451.09	-5,660.54	增亏 66.98%
资产减值损失 (损失以“-”列示)	-10,769.31	-2,059.60	-8,709.71	增亏 422.88%
资产处置收益	1,627.77	30.99	1,596.78	5152.41%
<b>营业利润</b>	<b>-58,101.56</b>	<b>-3,774.23</b>	<b>-54,327.33</b>	<b>增亏 1439.43%</b>
加：营业外收入	581.51	533.10	48.41	9.08%
减：营业外支出	2,253.30	1,101.13	1,152.17	104.64%

报表项目	2022 年	2021 年	增减变动净额	增减变动比例
利润总额	-59,773.36	-4,342.26	-55,431.10	增亏 1276.55%
减：所得税费用	-3,294.23	-1,448.67	-1,845.57	127.40%
净利润	-56,479.13	-2,893.59	-53,585.53	增亏 1851.87%
归属上市公司股东净利润	-55,214.13	-3,603.39	-51,610.74	增亏 1432.28%

**2022 年度营业收入** 135,451.40 万元，较 2021 年度减少 98,182.25 万元，降幅 42.02%；**营业成本** 132,425.35 万元，较 2021 年度减少 71,900.57 万元，降幅 35.19%；2022 年实现毛利 3,026.05 万元，较 2021 年减少 26,281.67 万元，主要原因是收入规模下降，以及报告期间内历史工程项目结算形成亏损。

**2022 年度税金及附加** 765.09 万元，较 2021 年度 1,089.25 万元减少 324.16 万元，减少幅度为 29.76%，主要原因是 2022 年公司取得土地使用税优惠减少税额支出，同时收入规模下降导致增值税附加税费减少。

**2022 年度研发费用** 5,989.99 万元，较 2021 年度 9,473.18 万元减少 3,483.19 万元，降幅 36.77%，主要原因是 2022 年经营业绩下降，减少研发投入。

**2022 年度财务费用** 13,890.93 万元，较 2021 年度 8,717.26 万元增加 3,985.19 万元，增幅 40.23%，主要原因是公司有息负债规模增加导致利息支出增加，同时报告期内 PPP 项目投资摊销的利息收入减少。

**2022 年度其他收益** 1,153.13 万元，较 2021 年度 794.52 万元增加 358.61 万元，增幅 45.14%，主要原因是报告期内取得的研发经费补助、贷款贴息、稳岗补贴、制造业企业技术改造项目资助较上年同期显著增加。

**2022 年度投资收益** 为亏损 525.32 万元，较 2021 年度 15,352.11 万元减少 15,877.43 万元，主要原因为 2021 年公司处置股权投资取得处置收益 15,565.42 万元，报告期内亏损来自于被投资单位的经营亏损。

**2022 年度信用减值损失** 14,111.63 万元，较 2021 年度 8,451.09 万元增加 5,660.54 万元，增幅 66.98%，主要原因为 2022 年对到期的其他非流动资产按照单项认定计提了较高信用减值损失。

**2022 年度资产减值损失** 10,769.31 万元，较 2021 年度 2,059.60 万元，增加 8,709.71 万元，主要原因为 2022 年计提的商誉减值损失较 2021 年增加 5,370.19 万元，此外计提 PPP 项目减值损失 3,885.99 万元、在建工程减值损失 986.09 万元。

**2022 年度资产处置收益** 1,627.77 万元，较 2021 年度 30.99 万元，增加 1,596.78 万元，

主要原因为2022年处置房产土地取得较大处置收益。

2022年度营业外支出2,253.30万元，较2021年度1,101.13万元，增加1,152.17万元，主要原因为2022年发生了较高的赔偿金、违约金支出。

2022年度所得税费用-3,294.23万元，较2021年度-1,448.67万元，减少1,845.57万元，主要原因为本年度公司亏损规模增大所致。

### 三、2022 年末财务状况

#### (一) 资产状况

单位：万元

项目	2022/12/31		2021/12/31 (重述后)		增减变动 比例
	金额	比重 (%)	金额	比重 (%)	
货币资金	58,485.86	5.17%	90,461.99	7.59%	-35.35%
交易性金融资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收票据	4,087.97	0.36%	9,025.38	0.76%	-54.71%
应收账款	119,882.20	10.60%	127,228.88	10.67%	-5.77%
预付款项	4,876.87	0.43%	4,730.38	0.40%	3.10%
其他应收款	25,480.29	2.25%	29,281.38	2.46%	-12.98%
存货	26,053.49	2.30%	26,897.79	2.26%	-3.14%
合同资产	77,247.24	6.83%	91,853.96	7.70%	-15.90%
一年内到期的非流动资产	20,869.82	1.85%	25,107.01	2.11%	-16.88%
其他流动资产	23,345.88	2.06%	25,776.73	2.16%	-9.43%
<b>流动资产合计</b>	<b>360,329.62</b>	<b>31.87%</b>	<b>430,363.48</b>	<b>36.09%</b>	<b>-16.27%</b>
长期应收款	11,503.00	1.02%	5,347.42	0.45%	115.11%
长期股权投资	6,716.74	0.59%	9,474.15	0.79%	-29.10%
其他权益工具投资	3,960.00	0.35%	3,800.00	0.32%	4.21%
投资性房地产	4,166.11	0.37%	4,512.86	0.38%	-7.68%
固定资产	27,402.34	2.42%	30,733.60	2.58%	-10.84%
在建工程	413.43	0.04%	1,694.59	0.14%	-75.60%
使用权资产	2,536.20	0.22%	3,796.90	0.32%	-33.20%
无形资产	56,252.02	4.98%	59,152.00	4.96%	-4.90%
商誉	22,736.24	2.01%	29,092.13	2.44%	-21.85%
长期待摊费用	499.83	0.04%	493.82	0.04%	1.22%
递延所得税资产	22,052.36	1.95%	18,296.11	1.53%	20.53%
其他非流动资产	612,006.80	54.13%	595,558.60	49.95%	2.76%
<b>非流动资产合计</b>	<b>770,245.08</b>	<b>68.13%</b>	<b>761,952.18</b>	<b>63.91%</b>	<b>1.09%</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,130,574.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,192,315.66</b>	<b>100.00%</b>	<b>-5.18%</b>

货币资金：年末余额 58,485.86 万元，占资产总额的比重为 5.17%，较 2021 年末

90,461.99 万元减少 35.35%，主要为支付 EPC 及 PPP 项目工程款所致。

**应收账款：**年末余额 119,882.20 万元，占资产总额的比重为 10.60%，较 2021 年末 127,228.88 万元减少 5.77%，变化不大。

**其他应收款：**年末余额 25,480.29 万元，占资产总额的比重为 2.25%，较 2021 年末 29,281.38 万元减少 12.98%，主要为应收押金、保证金减少，同时对部分款项计提坏账准备所致。

**存货：**存货年末余额 26,053.49 万元，占资产总额的比重为 2.30%，较 2021 年末 26,897.79 万元减少 3.14%，变化不大。

**合同资产：**年末余额 77,247.24 万元，占资产总额的比重为 6.83%，较 2021 年末 91,853.96 万元减少 15.90%，主要为 EPC 项目合同资产结算减少所致。

**一年内到期的非流动资产：**年末余额 20,869.82 万元，占资产总额的比重为 1.85%，较 2021 年末 25,107.01 万元减少 16.88%，主要为计提预期信用损失所致。

**其他流动资产：**年末余额为 23,345.88 万元，占资产总额的比重为 2.06%，较 2021 年末 25,776.73 万元减少 9.43%，变化不大。

**长期应收款：**年末余额 11,503.00 万元，占资产总额的比重为 1.02%，较 2021 年末 5,347.42 万元增加 115.11%，主要为个别 EPC 项目应收账款重分类至长期应收款所致。

**固定资产：**年末余额 27,402.34 万元，占资产总额的比重为 2.42%，较 2021 年末 30,733.60 万元减少 10.84%，主要为本年处置闲置土地、办公楼及正常计提折旧所致。

**无形资产：**年末余额 56,252.02 万元，占资产总额的比重为 4.98%，较 2021 年末 59,152.00 万元减少 4.90%，变化不大。

**商誉：**年末余额 22,736.24 万元，占资产总额的比重为 2.01%，较 2021 年末 29,092.13 万元减少 21.85%，为根据评估结果计提减值所致。

**递延所得税资产：**年末余额 22,052.36 万元，占资产总额的比重为 1.95%，较 2021 年末 18,296.11 万元增加 20.53%，主要为本年确认的坏账损失、减值损失以及可弥补亏损，相应的计提了递延所得税资产。

**其他非流动资产：**年末余额 612,006.80 万元，占资产总额的比重为 54.13%，较 2021 年末 595,558.60 万元增加 2.76%，变化不大。

## (二) 负债与股东权益状况

单位：万元

项目	2022/12/31		2021/12/31 (重述后)		增减变动比例
	金额	比重 (%)	金额	比重 (%)	
短期借款	128,464.49	11.36%	166,657.73	13.98%	-22.92%
应付票据	0.00	0.00%	4,172.76	0.35%	-100.00%
应付账款	233,642.10	20.67%	251,793.23	21.12%	-7.21%
预收款项	1,486.61	0.13%	207.64	0.02%	615.97%
合同负债	21,248.14	1.88%	22,516.94	1.89%	-5.63%
应付职工薪酬	4,607.04	0.41%	5,413.85	0.45%	-14.90%
应交税费	1,353.70	0.12%	1,641.06	0.14%	-17.51%
其他应付款	194,236.90	17.18%	108,637.47	9.11%	78.79%
一年内到期的非流动负债	42,698.24	3.78%	58,135.93	4.88%	-26.55%
其他流动负债	10,606.75	0.94%	13,951.12	1.17%	-23.97%
<b>流动负债合计</b>	<b>638,343.98</b>	<b>56.46%</b>	<b>633,127.73</b>	<b>53.10%</b>	<b>0.82%</b>
长期借款	244,806.10	21.65%	262,369.20	22.01%	-6.69%
租赁负债	1,617.48	0.14%	2,715.76	0.23%	-40.44%
长期应付款	3,140.33	0.28%	311.89	0.03%	906.89%
递延收益	355.13	0.03%	491.48	0.04%	-27.74%
递延所得税负债	3,105.00	0.27%	3,507.74	0.29%	-11.48%
其他非流动负债	74,340.89	6.58%	70,360.46	5.90%	5.66%
<b>非流动负债合计</b>	<b>327,364.93</b>	<b>28.96%</b>	<b>339,756.52</b>	<b>28.50%</b>	<b>-3.65%</b>
<b>负债合计</b>	<b>965,708.91</b>	<b>85.42%</b>	<b>972,884.25</b>	<b>81.60%</b>	<b>-0.74%</b>
股本	156,900.73	13.88%	157,029.73	13.17%	-0.08%
减：库存股	2,918.40	0.26%	3,166.08	0.27%	-7.82%
资本公积	137,953.52	12.20%	136,733.91	11.47%	0.89%
其他综合收益	-26,650.00	-2.36%	-26,650.00	-2.24%	0.00%
专项储备	598.94	0.05%	491.88	0.04%	21.77%
盈余公积	4,136.24	0.37%	4,136.24	0.35%	0.00%
未分配利润	-138,907.59	-12.29%	-83,693.46	-7.02%	65.97%
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>131,113.45</b>	<b>11.60%</b>	<b>184,882.23</b>	<b>15.51%</b>	<b>-29.08%</b>
少数股东权益	33,752.34	2.99%	34,549.18	2.90%	-2.31%
<b>股东权益合计</b>	<b>164,865.79</b>	<b>14.58%</b>	<b>219,431.41</b>	<b>18.40%</b>	<b>-24.87%</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,130,574.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,192,315.66</b>	<b>100.00%</b>	<b>-5.18%</b>

**短期借款：**年末余额 128,464.49 万元，占资产总额的比重为 11.36%，较 2021 年末 166,657.73 万元减少 22.92%，主要为报告期偿还借款所致。

**应付账款：**年末余额 233,642.10 万元，占资产总额的比重为 20.67%，较 2021 年末 251,793.23 万元减少 7.21%，变化不大。

**合同负债：**年末余额 21,248.14 万元，占资产总额的比重为 1.88%，较 2021 年末 22,516.94 万元减少 5.63%，变化不大。

**其他应付款：**年末余额 194,236.90 万元，占资产总额的比重为 17.18%，较 2021 年末 108,637.47 万元增加 78.79%，主要为公司从关联方取得的借款增加所致。

**一年内在到期的非流动负债：**年末余额 42,698.24 万元，占资产总额的比重为 3.78%，较 2021 年末 58,135.93 万元减少 26.55%，主要为归还一年内到期的长期应付款所致。

**长期借款：**年末余额 244,806.10 万元，占资产总额的比重为 21.65%，较 2021 年末 262,369.20 万元减少 6.69%，变化不大。

**其他非流动负债：**年末余额 74,340.89 万元，占资产总额的比重为 6.58%，较 2021 年末 70,360.46 万元增加 5.66%，变化不大。

**股本：**年末余额 156,900.73 万元，占资产总额的比重为 13.88%，较 2021 年末 157,029.73 万元减少 0.08%，主要为本年度公司回购注销离职员工已获授但尚未解除限售的限制性股票所致。

**资本公积：**年末余额 137,953.52 万元，占资产总额的比重为 12.20%，较 2021 年末 136,733.91 万元增加 0.89%，主要为本年度公司回购注销离职员工已获授但尚未解除限售的限制性股票所致。

**其他综合收益：**年末余额-26,650.00 万元，占资产总额的比重为-2.36%，与 2021 年末金额一致。

**未分配利润：**年末余额-138,907.59 万元，占资产总额的比重为-12.29%，累计亏损较 2021 年末增加 65.97%。

**少数股东权益：**年末余额 33,752.34 万元，占资产总额的比重为 2.99%，较 2021 年末 34,549.18 万元减少 2.31%，变化不大。

#### 四、2022 年度现金流量情况

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	增减变动净额	增减变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-38,922.33	-48,855.53	9,933.20	-20.33%
投资活动产生的现金流量净额	3,858.02	16,978.00	-13,119.98	-77.28%
筹资活动产生的现金流量净额	7,554.29	619.20	6,935.09	1120.01%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35.31	5.21	-40.52	-778.12%
现金及现金等价物净增加额	-27,545.33	-31,253.13	3,707.80	-11.86%



2022 年经营活动现金净流出 38,922.33 万元，经营活动现金净流量较上年同期净流出 48,855.53 万元减少 9,933.20 万元，一方面报告期内公司的 PPP 投资及建设项目工作已近尾声，已完工项目的验收和结算工作有序推进，逐步进入运营、回款阶段；另一方面公司严控非必要现金支出，对于项目付款，执行以收定支策略，减少 EPC 项目现金流出。

2022 年投资活动现金净流入 3,858.02 万元，为处置闲置土地、办公楼、股权投资所取得，较上年同期净流入 16,978.00 万元减少 13,119.98 万元，主要原因是上年同期处置股权取得的现金流入较高。

2022 年筹资活动产生的现金流量净额为 7,554.29 万元，较上年同期净流入 619.20 万元增加 6,935.09 万元，主要原因为从控股股东取得大额流动性资金支持。

## 五、会计政策变更情况

本集团自 2022 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”、《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，执行上述规定对本集团财务报表无重大影响。

兴源环境科技股份有限公司董事会

2023 年 3 月 30 日