

国晟世安科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

本报告所涉及的财务数据已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了标准无保留意见审计报告。审计报告认为：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，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

一、公司基本经营情况

公司实现营业收入 98,796.88 万元，比上年同期增加 79,011.81 万元；归属于母公司股东的净利润-6,888.01 万元，较去年同期减少亏损 9,330.00 万元。

二、主要财务数据与指标情况

主要会计数据/指标	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减(%)
营业收入	98,796.88	19,785.07	399.35
归属于上市公司股东的净利润	-6,888.01	-16,218.01	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-19,253.28	-15,100.00	不适用
经营活动产生的现金流量净额	1,060.14	-5,164.79	不适用
归属于上市公司股东的净资产	94,680.83	101,956.57	-7.14
基本每股收益（元 / 股）	-0.11	-0.25	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.30	-0.24	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-7.01	-14.70	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-19.58	-13.69	不适用

本年度营业收入 98,796.88 万元，主要系上年期末公司收购的光伏业务子公司营业收入纳入公司合并报表所致，本年度实现归属于上市公司股东的净利润-6,888.01 万元，较去年同期减少亏损 9,330.00 万元；主要系本年度资产减值损失准备转回、处置子公司股权、业绩承诺补偿等原因所致。

本年度经营活动产生的现金流量净额 1,060.14 万元，同比增加 6,224.93 万元，主要系本年度光伏板块销售回款增加所致。

本年度归属于上市公司股东的净资产 94,680.83 万元，较去年同期减少 7,275.74 万元，主要系本年度内亏损所致。

三、财务状况

(一) 资产负债总体情况

2023 年末，公司资产总额 323,283.32 万元，负债总额 186,345.96 万元，资产负债率 57.64%，比上年末的 47.91%增加了 9.73 个百分点。

(二) 资产结构情况

单位：万元

项目	本年末余额	本年末结构占比 (%)	上年末余额	上年末结构占比 (%)	同期余额增减 (%)
货币资金	12,855.53	3.98	24,947.22	10.45	-48.47
应收票据	4,305.59	1.33	845.72	0.35	409.10
应收账款	34,680.04	10.73	36,900.35	15.46	-6.02
应收款项融资	759.82	0.24	32.56	0.01	2,233.85
预付款项	2,786.12	0.86	2,894.67	1.21	-3.75
其他应收款	2,760.99	0.85	10,445.89	4.38	-73.57
存货	16,975.40	5.25	9,294.03	3.89	82.65
合同资产	13,320.97	4.12	6,228.20	2.61	113.88
持有待售资产		-	5,204.33	2.18	-100.00
一年内到期的非流动资产	3,533.51	1.09	1,574.61	0.66	124.41
其他流动资产	8,435.24	2.61	4,874.12	2.04	73.06
流动资产合计	100,413.21	31.06	103,241.69	43.24	-2.74
长期应收款	1,763.91	0.55	3,430.49	1.44	-48.58
长期股权投资	24,515.68	7.58	23,254.82	9.74	5.42
其他非流动金融资产	2,970.62	0.92	1,755.62	0.74	69.21
投资性房地产	444.67	0.14	452.02	0.19	-1.63
固定资产	102,260.77	31.63	14,586.32	6.11	601.07
在建工程	13,227.34	4.09	21,487.75	9.00	-38.44
使用权资产	1,043.07	0.32	739.69	0.31	41.01
无形资产	11,777.69	3.64	11,790.29	4.94	-0.11
长期待摊费用	707.37	0.22	945.87	0.40	-25.21
递延所得税资产	5,285.59	1.63	649.66	0.27	580.22
其他非流动资产	58,873.40	18.21	56,413.17	23.63	4.36
非流动资产合计	222,870.11	68.94	135,505.71	56.76	64.32
资产总计	323,283.32	100.00	238,747.40	100.00	35.34

主要资产项目的变动情况如下：货币资金较上年末减少 48.47%，主要系本

年购置机器设备、支付投资款、股权转让款、归还部分借款所致；应收票据较上年末增加 409.10%，主要系本年内收到银行承兑汇票增加所致；应收款项融资较上年末增加 2,233.85%，主要系本年内收到信用等级较高的银行承兑汇票增加所致；其他应收款较上年末减少 73.57%，主要系本年内收回土地收储备补偿款所致；存货较上年末增加 82.65%，主要系本年内光伏板块销量增长，安全库存增加所致；合同资产较上年末增加 113.88%，主要系本年内光伏板块增加电站工程所致；持有待售资产较上年末减少-100.00%，主要系本年内赤壁景区部分股权转让在 2023 年交割完毕所致；一年内到期的非流动资产较上年末增加 124.41%，主要系本年内赤峰 PPP 项目部分工程款重分类一年内到期的非流动资产所致；其他流动资产较上年末增加 73.06%，主要系本年内待抵扣进项税增加所致；其他非流动金融资产较上年末增加 69.21%，主要系本年内对乐峰赤壁剩余 5%股权按协议增资所致；固定资产较上年末增加 601.07%，主要系本年内光伏板块购入机器设备所致；在建工程较上年末减少 38.44%，主要系本年内光伏板块部分基建工程转入固定资产所致；使用权资产较上年末增加 41.01%，主要系本年内光伏板块租赁厂房和办公楼增加所致；递延所得税资产较上年末增加 580.22%，主要系本年内光伏板块计提信用减值损失形成的待抵扣所得税所致。

（三）负债结构情况

单位：万元

项目	年末余额	本年末结构占比 (%)	上年末余额	上年末结构占比 (%)	同期余额增减 (%)
短期借款	8,914.07	4.78	5,291.11	4.62	68.47
应付票据	5,548.36	2.98	10,332.12	9.03	-46.30
应付账款	95,064.06	51.01	39,692.33	34.68	139.50
预收款项			2.86		-100.00
合同负债	4,563.03	2.45	1,983.29	1.73	130.07
应付职工薪酬	2,379.45	1.28	881.29	0.77	170.00
应交税费	1,292.26	0.69	299.54	0.26	331.42
其他应付款	30,458.71	16.35	30,708.73	26.83	-0.81
一年内到期的非流动负债	1,884.03	1.01	1,907.16	1.67	-1.21
其他流动负债	19,284.71	10.35	7,978.15	6.97	141.72
流动负债合计	169,388.70	90.90	99,076.58	86.57	70.97
长期借款	8,877.00	4.76	10,427.00	9.11	-14.87
租赁负债	772.86	0.41	373.61	0.33	106.86
长期应付款	2,714.47	1.46			

预计负债	57.22	0.03			
递延收益	2,739.91	1.47	1,217.46	1.06	125.05
递延所得税负债	1,795.80	0.96	127.37	0.11	1,309.87
其他非流动负债			3,228.36	2.82	-100.00
非流动负债合计	16,957.26	9.10	15,373.81	13.43	10.30
负债合计	186,345.96	100.00	114,450.39	100.00	62.82

主要负债项目的变动情况如下：短期借款较上年末增加 68.47%，主要原因为本年末光伏板块短期融资增加所致；应付票据较上年末减少 46.30%，主要原因系本年末光伏板块开具银行承兑汇票减少所致；应付账款较上年末增加 139.50%，主要原因系本年末支付基建工程款增加所致；合同负债较上年末增加 130.07%，主要原因系本年预收工程款增加所致；应付职工薪酬较上年末增加 170.00%，主要原因系本年末未支付的应付职工薪酬增加所致；应交税费较上年末增加 331.42%，主要原因系本年末光伏板块计提所得税费用增加所致；其他流动负债较上年末增加 141.72%，主要原因系本年售后回租融资业务重分类所致；租赁负债较上年末增加 106.86%，主要原因系本年光伏板块租赁厂房和办公楼增加所致；长期应付款较上年末增加 2,714.47 万元，主要原因系本年从非金融机构取得长期借款增加所致；递延收益较上年末增加 125.05%，主要原因系本年收到的基础设施配套奖励增加所致；递延所得税负债较上年末增加 1,668.43 万元，主要原因系本年对固定资产一次性税前扣除确认的递延所得税负债增加所致。其他非流动负债较上年减少 3,228.36 万元，主要原因为本年项目已结算所致。

四、经营情况

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额	比上年同期增减 (%)
一、营业总收入	98,796.88	19,785.07	399.35
其中：营业收入	98,796.88	19,785.07	399.35
二、营业总成本	112,182.34	23,803.86	371.28
其中：营业成本	89,147.67	17,682.15	404.17
税金及附加	682.11	168.18	305.58
销售费用	2,470.68	193.05	1,179.83
管理费用	13,051.11	4,575.93	185.21
研发费用	5,055.90	1,163.47	334.55
财务费用	1,774.86	21.09	8,315.58

其中：利息费用	2,033.79	30.65	6,536.50
利息收入	442.66	57.27	673.00
加：其他收益	136.02	9.56	1,322.76
投资收益（损失以“-”号填列）	5,250.06	1,566.53	235.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	776.86	1,582.85	-50.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,624.64	-10,309.09	-55.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	691.67	-2,611.35	-126.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10.15	-2,029.20	-100.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,922.19	-17,392.34	-31.45
加：营业外收入	3,727.22	0.36	1,038,059.28
减：营业外支出	109.53	157.59	-30.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,304.50	-17,549.57	-52.68
减：所得税费用	-2,069.98	101.69	-2,135.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,234.53	-17,651.26	-64.68
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,888.01	-16,218.01	-57.53
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	653.49	-1,433.24	-145.59
六、其他综合收益的税后净额	2.32	11.60	-79.97
七、综合收益总额	-6,232.21	-17,639.66	-64.67
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	-6,885.69	-16,206.42	-57.51

本年公司实现主营业务收入 98,796.88 万元，同比增加 399.35%，营业成本 89,147.67 万元，同比增加 404.17%。营业收入与营业成本大幅增长主要原因是上年期末收购的光伏子公司利润表于本年度纳入公司合并报表所致。营业成本同比增长率高于营业收入增长率 4.82 个百分点，主要原因系园林生态板块根据多巴新城项目法院二审判决结果冲减本年营业收入 2,775.27 万元；部分在施项目因设计变更、工期延长等原因导致施工成本增加所致。本年税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、财务费用同比大幅增长主要原因为上年末收购的光伏子公司利润表于本年度纳入公司合并报表所致。其他收益较上年增加 126.46 万元，主要原因系本年收到的稳岗补贴所致。投资收益较上年增加 235.14%，主要原因系本年转让全资子公司蓝海股权取得投资收益所致。信用减值损失较上年减少 55.14%，主要系本年末应收账款计提的信用减值损失较上年减少所致。资产减值损失较上年减少 126.49%，主要原因系本年生态板块根据多巴新城项目法院二审判决结果以及资产保全情况转回原计提的资产减值损失 4,224.07 万元所致。营业外收入较上年增加 3,726.86 万元，主要原因系本年确认的业绩承诺补偿收入所致。

五、现金流量情况

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额	比上年同期增减(%)
销售商品、提供劳务收到的现金	59,112.37	15,852.88	272.88
收到的税费返还	1,667.83	45.42	3,571.98
收到其他与经营活动有关的现金	13,226.01	4,137.39	219.67
经营活动现金流入小计	74,006.22	20,035.69	269.37
购买商品、接受劳务支付的现金	45,169.38	15,311.59	195.00
支付给职工以及为职工支付的现金	17,624.46	3,269.66	439.03
支付的各项税费	1,832.71	1,027.61	78.35
支付其他与经营活动有关的现金	8,319.52	5,591.62	48.79
经营活动现金流出小计	72,946.07	25,200.47	189.46
经营活动产生的现金流量净额	1,060.14	-5,164.79	-120.53
收回投资收到的现金	5,306.90		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,825.98	1.20	568,731.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,682.18	199.99	5,741.26
收到其他与投资活动有关的现金	3,463.09		
投资活动现金流入小计	27,278.15	201.19	13,458.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,043.10	160.27	33,621.00
投资支付的现金	2,299.00	1,269.00	81.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,994.63	-100.00
支付其他与投资活动有关的现金		300.00	-100.00
投资活动现金流出小计	56,342.10	8,723.90	545.84
投资活动产生的现金流量净额	-29,063.95	-8,522.70	241.02
吸收投资收到的现金	26,006.60		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	26,006.60		
取得借款收到的现金	14,900.00	10,022.00	48.67
收到其他与筹资活动有关的现金	84,630.16	8,737.09	868.63
筹资活动现金流入小计	125,536.76	18,759.09	569.20
偿还债务支付的现金	12,840.00	2,055.00	524.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,364.15	592.37	130.29
支付其他与筹资活动有关的现金	87,862.49	4,796.64	1,731.75
筹资活动现金流出小计	102,066.63	7,444.01	1,271.12
筹资活动产生的现金流量净额	23,470.12	11,315.08	107.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5.82	11.60	-49.85
五、现金及现金等价物净增加额	-4,527.87	-2,360.81	91.79
加：期初现金及现金等价物余额	11,972.52	14,333.33	-16.47
六、期末现金及现金等价物余额	7,444.66	11,972.52	-37.82

本年公司销售商品、提供劳务收到的现金、收到的税费返还、收到其他与

经营活动有关的现金、购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费、支付其他与经营活动有关的现金较上年同期大幅增长的原因系上年期末收购的光伏子公司现金流量表于本年度纳入公司合并报表所致。收回投资收到的现金较上年增加 5,306.90 万元，主要原因系本年收回乐峰赤壁股权转让款所致。处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年增加 6,824.78 万元，主要原因系子公司鸿运物流本年收回土地收储款所致。处置子公司及其他营业单位收到的现金净额较上年增加 11,482.19 万元，主要原因系本年处置全资子公司蓝海全部股权，收回全部股权转让款所致；收到其他与投资活动有关的现金较上年增加 3,463.09 万元，主要原因系本年处置全资子公司蓝海全部股权，收回对其债权款所致，投资支付的现金较上年增加 1,030.00 万元，主要原因系对乐峰赤壁剩余 5%股权按协议增资及对合营企业萧县晟泓投资所致。吸收投资收到的现金较上年增加 26,006.60 万元，主要原因系光伏板块子公司收到少数股东投资款所致。偿还债务支付的现金较上年增加 10,785.00 万元，主要系本年内偿还短期借款所致。分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年增加 771.78 万元，主要原因为光伏板块支付利息所致。支付其他与筹资活动有关的现金较上年增加 83,065.84 万元，主要原因为光伏板块偿还借款所致。

以上是公司 2023 年度财务决算主要情况，2024 年公司管理层将在董事会带领下以光伏新型能源和生态园林为“双主业”，积极发挥资源整合优势，努力开源极致降本，力争保持业绩的稳步增长，回报公司股东。

国晟世安科技股份有限公司

2024 年 4 月 27 日