

陕西美能清洁能源集团股份有限公司

2022年度财务决算报告

一、审计报告情况

公司2022年度财务报表经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见审计报告（希会审字【2023】1591号），希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）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，公允反映了企业财务状况以及经营成果和现金流量。

二、合并范围及变动

2022年纳入合并范围的公司有：陕西美能清洁能源集团股份有限公司、以及神木市美能天然气有限责任公司、韩城市美能天然气有限责任公司、宝鸡市美能天然气有限公司、西安美能市政工程有限公司、陕西美能新能源有限公司、韩城市美能秦华清洁供热有限公司、宝鸡市美能秦华清洁供热有限公司、西安美能汇科智慧能源有限公司共8家子公司。

2022年度新纳入合并报表范围公司为西安美能汇科智慧能源有限公司，系2022年投资新设的全资子公司。

三、主要财务数据和指标

单位：万元

| 指标名称 | 本期 | 上年同期 | 变动金额 | 变动幅度 |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 营业收入 | 54,989.76 | 47,951.20 | 7,038.56 | 14.68% |
| 归属于母公司净利润 | 9,420.51 | 10,149.53 | -729.02 | -7.18% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 8,565.04 | 9,817.22 | -1,252.18 | -12.75% |
| 基本每股收益(元) | 0.63 | 0.72 | -0.09 | -12.50% |
| 扣除非经常性损益后每股收益(元/股) | 0.58 | 0.70 | -0.12 | -17.14% |
| 加权平均净资产收益率 | 11.78% | 16.21% | | -4.43% |
| 归属上市公司股东的每股净资产(元/股) | 6.54 | 4.81 | 1.73 | 35.97% |

公司2022年度营业收入为54,989.76万元，较上年同期增加7,038.56万元，同比增长14.68%；实现归属于母公司的净利润9,420.51万元，比上年同期减少729.02万元，同比下降7.18%。

四、2022年度财务状况、经营成果和现金流量情况：

（一）资产构成情况及分析

单位：万元

| 项目名称 | 本期期末数 | 上期期末数 | 变动金额 | 变动幅度 |
|----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 货币资金 | 74,531.37 | 12,707.72 | 61,823.65 | 486.50% |
| 交易性金融资产 | 22,247.80 | 26,314.59 | -4,066.79 | -15.45% |
| 应收票据 | 10.00 | | 10.00 | |
| 应收账款 | 2,222.67 | 1,732.20 | 490.47 | 28.31% |
| 预付款项 | 1,228.44 | 1,052.87 | 175.57 | 16.68% |
| 其他应收款 | 114.02 | 92.3 | 21.72 | 23.53% |
| 存货 | 1,232.14 | 1,871.81 | -639.67 | -34.17% |
| 其他流动资产 | 3,151.96 | 2,913.53 | 238.43 | 8.18% |
| 长期股权投资 | 9,148.48 | 8,959.25 | 189.23 | 2.11% |
| 其他权益工具投资 | 390.27 | 376.92 | 13.35 | 3.54% |
| 固定资产 | 43,219.77 | 41,321.30 | 1,898.47 | 4.59% |
| 在建工程 | 1,137.75 | 1,536.27 | -398.52 | -25.94% |
| 使用权资产 | 189.62 | 312.51 | -122.89 | -39.32% |
| 无形资产 | 2,626.06 | 2,729.84 | -103.78 | -3.80% |
| 递延所得税资产 | 94.57 | 51.95 | 42.62 | 82.04% |
| 其他非流动资产 | 348.71 | 183.46 | 165.25 | 90.07% |

变动幅度达30%以上事项原因说明：

货币资金较上期期末增长486.50%，主要系收到发行募集资金以及当期经营性净现金流量有较大增加所致。

存货较上期期末下降34.17%，主要系期末用户安装业务履约成本较年初有较大降低所致。

使用权资产较上期期末下降39.32%，主要系计提本期使用权资产折旧所致。

递延所得税资产较上期期末增长82.04%，主要系计提所属子公司一项预计负债所致。

其他非流动资产较上期期末增长90.07%，主要所属子公司预付一项土地竞拍保证金所致。

（二）负债构成情况及分析

单位：万元

| 项目名称 | 本期期末数 | 上期期末数 | 变动金额 | 变动幅度 |
|-------------|-----------|-----------|----------|---------|
| 应付账款 | 4,102.75 | 2,476.98 | 1,625.77 | 65.64% |
| 合同负债 | 28,075.36 | 26,202.51 | 1,872.85 | 7.15% |
| 应付职工薪酬 | 858.18 | 578.48 | 279.70 | 48.35% |
| 应交税费 | 812.50 | 508.44 | 304.06 | 59.80% |
| 其他应付款 | 1,808.17 | 1,407.33 | 400.84 | 28.48% |
| 一年内到期的非流动负债 | 122.43 | 119.20 | 3.23 | 2.71% |
| 其他流动负债 | 2,526.58 | 2,357.32 | 169.26 | 7.18% |
| 租赁负债 | 49.26 | 162.85 | -113.59 | -69.75% |
| 预计负债 | 93.68 | 25.73 | 67.95 | 264.09% |
| 递延收益 | 553.14 | 390.00 | 163.14 | 41.83% |

变动幅度达30%以上事项原因说明：

应付账款较上期期末增长65.64%，主要系期末供应商材料采购款、施工安装款余额较去年增长幅度较大所致。

应付职工薪酬较上期期末增长48.35%，主要是计提、未发放2022年上市奖励所致。

应交税费较上期期末增长59.80%，主要系本年母公司收到政府上市奖励，新增应交企业所得税增加所致。

租赁负债较上期期末下降69.75%，主要系本期支付租金导致租赁负债减少所致。

预计负债较上期期末增长264.09%，主要系本期根据可能发生的损失金额计提预计负债所致。

递延收益比上年期末增长41.83%，主要是本期新增两项与资产相关的政府补助所致。

（三）所有者权益构成情况

单位：万元

| 项目名称 | 本期期末数 | 上期期末数 | 变动金额 | 变动幅度 |
|--------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 股本 | 18,757.97 | 14,067.97 | 4,690.00 | 33.34% |
| 资本公积 | 50,816.70 | 9,884.94 | 40,931.76 | 414.08% |
| 其他综合收益 | 290.27 | 276.92 | 13.35 | 4.82% |
| 专项储备 | 1,186.03 | 1,256.96 | -70.93 | -5.64% |
| 盈余公积 | 2,073.45 | 1,889.75 | 183.70 | 9.72% |
| 未分配利润 | 49,556.26 | 40,319.45 | 9,236.81 | 22.91% |

变动幅度达30%以上事项原因说明：

股本较上期期末增长33.34%，主要系公司首次公开发行股票导致股本增加所致。

资本公积较上期期末增长414.08%，主要系公司首次公开发行股票，募集资金净额中超过股本部分形成的股本溢价增加所致。

（四）经营情况

单位：万元

| 项目名称 | 2022年度 | 2021年度 | 变动金额 | 变动幅度 |
|---------|-----------|-----------|----------|---------|
| 一、营业总收入 | 54,989.76 | 47,951.20 | 7,038.56 | 14.68% |
| 二、营业总成本 | 45,984.75 | 38,134.75 | 7,850.00 | 20.58% |
| 税金及附加 | 288.77 | 252.53 | 36.24 | 14.35% |
| 销售费用 | 974.07 | 908.93 | 65.14 | 7.17% |
| 管理费用 | 2,987.42 | 2,572.70 | 414.72 | 16.12% |
| 财务费用 | -779.38 | -549.52 | -229.86 | -41.83% |
| 加：其他收益 | 47.33 | 26.83 | 20.5 | 76.41% |

| | | | | |
|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 投资收益 | 904.75 | 1,824.33 | -919.58 | -50.41% |
| 信用减值损失 | -119.58 | -162.44 | 42.86 | 26.39% |
| 公允价值变动收益 | 282.35 | 310.8 | -28.44 | -9.15% |
| 资产处置收益 | - | 0.45 | -0.45 | -100.00% |
| 三、营业利润 | 10,119.87 | 11,816.42 | -1,696.55 | -14.36% |
| 加：营业外收入 | 1,170.19 | 13.29 | 1,156.90 | 8705.04% |
| 减：营业外支出 | 72.31 | 41.04 | 31.27 | 76.19% |
| 四、利润总额 | 11,217.75 | 11,788.67 | -570.92 | -4.84% |
| 减：所得税费用 | 1,818.03 | 1,647.48 | 170.55 | 10.35% |
| 五、净利润 | 9,399.72 | 10,141.19 | -741.47 | -7.31% |

变动幅度达30%以上事项原因说明：

财务费用较上年同期减少229.86万元，主要是系本年利息收入较去年同期增加239.70万元，利息费用变动较小；导致财务费用整体下降41.83%。

其他收益较上年同期增长76.41%，主要系由于本年新增两项与资产相关的递延收益，导致计入当期的其他收益摊销额增加所致。

投资收益上年同期下降50.41%，主要系公司投资的中石油渭南煤层气管输有限责任公司净利润大幅下滑，导致按权益法核算的长期股权投资收益减少所致。

营业外收入比上期增长8,705.04%，主要系2022年收到政府上市奖励大幅增加所致。

营业外支出本期比上期增长76.19%，主要系计提预计赔偿支出增加所致。

(五) 现金流量情况。

单位：万元

| 项目名称 | 2022年度 | 2021年度 | 变动金额 | 变动幅度 |
|---------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,817.91 | 11,225.11 | 2,592.80 | 23.10% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -12,136.37 | -6,853.23 | -5,283.14 | -77.09% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 45,664.98 | 81.03 | 45,583.95 | 56255.65% |

| | | | | |
|--------------|-----------|----------|-----------|---------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 47,346.53 | 4,452.90 | 42,893.63 | 963.27% |
|--------------|-----------|----------|-----------|---------|

变动幅度达30%以上事项原因说明：

投资活动产生的现金流量净额较上期减少5,283.14万元，主要系购买结构性存款、理财产品净额较同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加45,583.95万元，主要系本期吸收社会公众首发募集资金款到账较大所致。

陕西美能清洁能源集团股份有限公司

董事会

2023年4月24日