

江苏中晟高科环境股份有限公司

2023年度财务决算报告

2023 年公司积极应对激烈的市场竞争影响，加强合规化建设，继续实行润滑油业务和环保业务双主业运行模式。

一是润滑油业务，公司以销售为核心，全力拓展市场份额，持续优化产品结构，新增产品类型；优化产品工艺配方，不断提高产品质量，积极举办营销活动，助推新客户的开拓；加快货款回收力度，保持资产的流动性和现金流量的合理性；加强采购规划、库存管理、预算管理和成本控制；加强创新激励和风险管控奖惩，以实现稳定和保持润滑油产品竞争优势，扩升产品竞争力。

二是环保业务，控股子公司中晟环境深耕环境治理领域，2023 年度继续紧密对接生态修复、城市水环境治理、工业环境治理与技术咨询等各个板块业务，并积极布局区外市场；充分利用自身的技术优势，持续在成本控制、工程质量等方面抓紧抓实，促进环保业务持续稳固发展。

现将 2023年度财务决算有关情况报告如下：

一、2023年度财务工作总结

在公司管理层的正确领导下，财务部按上市公司规范管理要求，全面顺利地完成了公司 2023年度会计核算、资金管理、成本考核、财务分析、定期报告编制等工作，通过夯实会计基础工作，不断提高财务信息质量；通过人员素质提升，加大财务人员向管理型会计的转型力度；认真学习监管机构出台和修订的政策法规，深入分析和解剖资本市场上市公司发生的违法违规行为，引以为戒，吸取经验教训，坚守底线，防患于未然。

2023年，公司继续采取行之有效的措施来降低财务成本，通过合理安排，保障了生产与项目建设的资金需求，提高了资金利用效率。

二、2023年度财务完成情况

2023年，公司实现营业收入617,029,920.27元，较去年同期下降14.50%，归属于上市公司股东的净利润-154,617,761.86元，较去年同期下降336.95%。

公司净利润下降的主要原因有：

1、2023年子公司中晟环境新增订单量下滑，环保板块实现营业收入231,994,788.86元，较去年同期下降33.10%；环保板块实现净利润-12,544,493.94元，较去年同期下降145.40%。

2、2023年度对商誉进行减值测试，本年度确认商誉减值损失69,991,391.81元；对固定资产进行减值测试，本年度确认固定资产减值损失8,695,356.01元；应收款项计提坏账准备，本年度确认信用减值损失31,266,758.93元。

3、润滑油行业市场竞争加剧，母公司营业利润下降。母公司2023年实现营业收入381,645,422.32元，较去年同期上涨5.72%；净利润-52,785,344.65元，较去年同期同比下降39.06%。

公司2023年度财务报表已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了容诚审字[2024]215Z0021号标准无保留意见的《审计报告》。

三、2023年度有关财务数据及指标

1、主要财务数据和指标：

单位：元

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	617,029,920.27	721,636,502.98	-14.50%	1,031,666,930.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	-154,617,761.86	-35,385,714.12	-336.95%	85,418,009.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-153,054,434.36	-30,962,899.62	-394.32%	82,026,925.17
经营活动产生的现金流量净额（元）	-38,090,027.39	53,217,807.08	-171.57%	90,489,319.40
基本每股收益（元/股）	-1.24	-0.28	-342.86%	0.68
稀释每股收益（元/股）	-1.24	-0.28	-342.86%	0.68
加权平均净资产收益率	-30.90%	-6.58%	-24.32%	16.33%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
总资产（元）	1,427,388,978.16	1,469,826,415.06	-2.89%	1,642,658,712.93
归属于上市公司股东的净资产（元）	423,104,359.48	577,722,121.34	-26.76%	566,593,619.99

2、营业收入及毛利率比较

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

石化行业	320,158,625.19	316,272,534.94	1.21%	-1.18%	-1.46%	0.28%
环保行业	231,046,485.75	178,642,874.92	22.68%	-33.29%	-27.63%	-6.05%
其他业务	65,824,809.33	59,468,013.64	9.66%	28.28%	28.50%	-0.15%

3、资产负债表（合并）情况

2023年末，公司资产总额为1,427,388,978.16元，比上年末下降了2.89%；负债总额为917,738,699.02元，比上年末上升了14.44%；资产负债率为64.29%，上年末为54.56%，比上年末上升了9.74个百分点。

以下为公司2023年12月31日简要资产负债表（合并）及主要项目变动原因分析：

单位：元

项目	2023/12/31	2023/1/1	变动比例	变动的的原因
货币资金	107,350,919.75	132,517,905.97	-18.99%	公司向吴中金控支付并购款所致
应收票据	91,639,994.68	34,827,081.01	163.13%	公司期末应收票据增加所致
应收账款	594,323,700.90	619,968,896.58	-4.14%	
应收款项融资	15,225,288.40	20,334,058.85	-25.12%	
预付款项	96,540,576.99	31,532,120.63	206.17%	子公司无锡天硕开展贸易业务，预付货款增加所致
其他应收款	9,811,998.23	8,920,494.63	9.99%	
存货	112,181,221.80	110,843,034.04	1.21%	
合同资产	1,696,094.45	10,289,257.21	-83.52%	未到期的质保金减少所致
其他流动资产	434,325.03	103,550.71	319.43%	
流动资产合计	1,029,204,120.23	969,336,399.63	6.18%	
长期股权投资	2,171,433.44		100.00%	公司投资合营企业深圳振华所致
固定资产	207,484,495.19	233,613,004.60	-11.18%	
在建工程		20,121,847.50	-100.00%	在建工程完工验收转至固定资产和长期待摊费用所致
使用权资产		868,010.14	-100.00%	
无形资产	26,359,113.50	27,595,166.42	-4.48%	
商誉	103,220,907.69	173,212,299.50	-40.41%	子公司中晟环境业绩下滑，相应的商誉计提减值准备所致
长期待摊费用	30,571,166.09	16,783,559.25	82.15%	在建工程完工转至长期待摊费用所致
递延所得税资产	28,377,742.02	27,620,458.02	2.74%	
其他非流动资产		675,670.00	-100.00%	
非流动资产合计	398,184,857.93	500,490,015.43	-20.44%	
资产总计	1,427,388,978.16	1,469,826,415.06	-2.89%	

项目	2023/12/31	2023/1/1	变动比例	变动的的原因
短期借款	180,705,769.88	120,142,537.78	50.41%	公司因业务开展,向银行取得经营性贷款所致
应付账款	260,661,362.15	295,241,891.03	-11.71%	
合同负债	41,851,409.93	12,030,963.84	247.86%	公司预收货款及预收工程款增加所致
应付职工薪酬	15,777,674.76	9,282,065.52	69.98%	年终奖金计提尚未发放所致
应交税费	15,230,774.09	15,534,256.18	-1.95%	
其他应付款	22,128,036.82	5,127,547.36	331.55%	
一年内到期的非流动负债	10,397,420.84	150,226,188.53	-93.08%	一年内到期的长期借款减少所致
其他流动负债	63,775,546.39	10,594,844.26	501.95%	已背书但尚未到期的票据增加所致
流动负债合计	610,527,994.86	618,180,294.50	-1.24%	
长期借款	303,500,000.00	155,500,000.00	95.18%	公司向吴中金控支付并购款,长期借款增加所致
预计负债	-	26,370,793.69	-100.00%	
递延收益	1,644,153.96	1,865,936.28	-11.89%	
递延所得税负债	2,066,550.20		100.00%	
非流动负债合计	307,210,704.16	183,736,729.97	67.20%	
负债合计	917,738,699.02	801,917,024.47	14.44%	
股本	124,753,300.00	124,753,300.00	0.00%	
资本公积	66,527,210.47	66,527,210.47	0.00%	
盈余公积	55,059,011.64	55,059,011.64	0.00%	
未分配利润	176,764,837.37	331,382,599.23	-46.66%	
归属于母公司所有者权益合计	423,104,359.48	577,722,121.34	-26.76%	
少数股东权益	86,545,919.66	90,187,269.25	-4.04%	
所有者权益合计	509,650,279.14	667,909,390.59	-23.69%	
负债和所有者权益总计	1,427,388,978.16	1,469,826,415.06	-2.89%	

4、利润表（合并）情况

单位：元

项目	2023年度	2022年度	变动比例	变动的的原因
一、营业总收入	617,029,920.27	721,636,502.98	-14.50%	
其中：营业收入	617,029,920.27	721,636,502.98	-14.50%	2023年子公司中晟环境新增订单量下滑,环保收入减少
二、营业总成本	657,321,840.66	709,751,952.18	-7.39%	
其中：营业成本	554,383,423.51	614,080,357.99	-9.72%	营业收入下降,营业成本相应下降
税金及附加	2,915,306.21	3,798,531.77	-23.25%	营业收入下降,税金及附加相应下降
销售费用	9,691,653.53	9,110,015.64	6.38%	
管理费用	50,764,482.64	45,496,162.17	11.58%	
研发费用	21,481,234.68	24,959,164.44	-13.93%	
财务费用	18,085,740.09	12,307,720.17	46.95%	公司向吴中金控支付并购款,长期借款增加所致

加：其他收益	800,060.91	623,237.02	28.37%	
投资收益（损失以“-”号填列）	-844,699.89	-3,759,933.34	-77.53%	权益法核算的长期股权投资收益
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-31,266,758.93	-20,233,636.78	54.53%	坏账准备的计提
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-78,278,744.52	-16,924,376.97	362.52%	商誉、固定资产等资产减值准备的计提
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-141,926.89	-100.00%	
三、营业利润（	-149,882,062.82	-28,552,086.16	424.94%	
加：营业外收入	277,855.77	74,313.21	273.90%	
减：营业外支出	4,067,939.34	4,075,585.81	-0.19%	
四、利润总额	-153,672,146.39	-32,553,358.76	372.06%	
减：所得税费用	4,586,965.06	-5,578,252.11	-182.23%	上市公司母公司亏损，未进行确认递延所得税资产，故较上期变化较大
五、净利润	-158,259,111.45	-26,975,106.65	486.69%	
1. 持续经营净利润	-158,259,111.45	-26,975,106.65	486.69%	
1. 归属于母公司股东的净利润	-154,617,761.86	-35,385,714.12	336.95%	
2. 少数股东损益	-3,641,349.59	8,410,607.47	-143.29%	

5、现金流量表（合并）情况

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	变动比例	变动的的原因
销售商品、提供劳务收到的现金	676,298,690.62	705,764,450.32	-4.18%	
收到的税费返还	1,565,925.44	1,565,379.39	0.03%	
收到其他与经营活动有关的现金	48,436,150.23	11,258,245.95	330.23%	本期减少冻结款所致
经营活动现金流入小计	726,300,766.29	718,588,075.66	1.07%	
购买商品、接受劳务支付的现金	626,474,252.02	453,752,548.83	38.07%	子公司无锡天硕开展贸易业务，预付货款增加；环保板块本期支付的工程款增加所致
支付给职工以及为职工支付的现金	81,760,841.24	93,785,745.43	-12.82%	
支付的各项税费	20,803,950.04	44,760,989.31	-53.52%	所得税减少所致
支付其他与经营活动有关的现金	35,351,750.38	73,070,985.01	-51.62%	上期被冻结款项所致
经营活动现金流出小计	764,390,793.68	665,370,268.58	14.88%	
经营活动产生的现金流量净额	-38,090,027.39	53,217,807.08	-171.57%	子公司无锡天硕开展贸易业务，预付货款增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	129,727.55	-100.00%	
收到其他与投资活动有关的现金	65,227,210.47	-	100.00%	因子公司中晟环境未完成 2020-2022 年度业绩承诺，公司收到

				吴中金控的业绩承诺补偿款所致
投资活动现金流入小计	65,227,210.47	129,727.55	50180.15 %	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,190,372.48	13,644,891.79	-76.62%	固定资产投入减少所致
投资支付的现金	3,000,000.00	-	100.00%	
投资活动现金流出小计	6,190,372.48	13,644,891.79	-54.63%	
投资活动产生的现金流量净额	59,036,837.99	-13,515,164.24	-536.82%	
取得借款收到的现金	386,978,763.88	265,917,555.52	45.53%	本年度银行贷款新增所致。
收到其他与筹资活动有关的现金	1,411,001.00	2,606,169.40	-45.86%	
筹资活动现金流入小计	388,389,764.88	268,523,724.92	44.64%	
偿还债务支付的现金	189,990,000.00	181,500,000.00	4.68%	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,824,330.36	88,189,314.43	-79.79%	上年度子公司向少数股东分配股利所致
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	57,000,000.00	-100.00%	同上
支付其他与筹资活动有关的现金	191,649,348.59	127,596,597.62	50.20%	公司向吴中金控支付并购款所致
筹资活动现金流出小计	399,463,678.95	397,285,912.05	0.55%	
筹资活动产生的现金流量净额	-11,073,914.07	-	-91.40%	
		128,762,187.13		
五、现金及现金等价物净增加额	9,872,896.53	-89,059,544.29	-111.09%	
加：期初现金及现金等价物余额	96,933,251.32	185,992,795.61	-47.88%	
六、期末现金及现金等价物余额	106,806,147.85	96,933,251.32	10.19%	

四、主要子公司的经营情况

1、无锡市天硕石化有限公司

公司于2018年1月15日成立全资子公司无锡市天硕石化有限公司，从事润滑油、柴油的批发、零售业务，自2018年1月起纳入合并范围。

无锡天硕2023年度营业收入5,661,028.00元，净利润196,847.00元。

2、苏州中晟环境修复有限公司

中晟环境主要业务为环保水处理业务，公司注册资 42,880,000.00 元，2023 年末总资产 583,788,282.23 元，净资产 287,266,412.92 元，2023 年度营业收入 231,994,788.86 元，营业利润-13,198,634.82 元，净利润-12,544,493.94 元。

子公司名称	2023年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中晟环境	557,433,386.17	26,354,896.06	583,788,282.23	296,521,869.31	-	296,521,869.31

(续上表)

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中晟环境	604,517,667.82	23,745,920.15	628,263,587.97	302,081,887.42	26,370,793.69	328,452,681.11

子公司名称	2023年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中晟环境	231,994,788.86	-12,544,493.94	-12,544,493.94	210,357.30

(续上表)

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中晟环境	346,787,735.42	27,628,696.24	27,628,696.24	102,119,270.63

五、其他事项

1、税收优惠及批文

(1) 本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局审批认定为高新技术企业，并于 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，（证书编号为 GR202132007711），证书有效期为 3 年，2021 年至 2023 年享受 15% 所得税优惠税率。

(2) 子公司中晟环境公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局审批认定为高新技术企业，并于 2022 年 12 月 12 日通过高新技

术企业复审，（证书编号为 GR202232012494），证书有效期为 3 年，2022 年至 2024 年享受 15%所得税优惠税率。

（3）根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额。子公司和协环评公司、中晟新环境公司按 20%的税率缴纳企业所得税。

（4）根据财政部、税务总局《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》2022 年第 4 号规定，2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间对受排污企业或政府委托，负责环境污染治理设施（包括自动连续监测设施，下同）运营维护的企业第三方企业减按 15%的税率征收企业所得税。子公司中晟排水享受 15%所得税优惠税率。

江苏中晟高科环境股份有限公司董事会

2024 年 4 月 24 日