

# 2023年度财务决算报告

## 一、2023年度公司财务报表的审计情况

1、公司2023年度财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。审计意见为：“东江环保股份有限公司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，公允反映了东江环保股份有限公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量。”

## 2、主要财务数据和指标：

单位：人民币万元

项目	2023年1-12月	2022年1-12月	增减金额	同比增减率
营业收入	402,246.81	387,847.40	14,399.41	3.71%
毛利润	17,414.63	61,038.22	-43,623.59	-71.47%
毛利率	4.33%	15.74%		-11.41%
期间费用	86,752.18	88,008.97	-1,256.79	-1.43%
其中：销售费用	9,059.29	11,379.85	-2,320.56	-20.39%
管理费用	43,679.70	43,893.37	-213.67	-0.49%
研发费用	17,116.31	16,282.83	833.48	5.12%
财务费用	16,896.88	16,452.92	443.96	2.70%
期间费用占收入比	21.57%	22.69%		-4.94%
净利润	-88,947.16	-56,574.24	-32,372.92	-57.22%
净利润率	-22.11%	-14.59%		-7.52%
归属于上市公司股东的净利润	-75,047.06	-49,907.19	-25,139.87	-50.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-77,751.82	-54,450.84	-23,300.98	-42.79%
加权平均净资产收益率	-19.67%	-11.52%		-8.15%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益后）	-20.38%	-12.57%		-7.81%
基本每股收益（元/股）	-0.74	-0.57	-0.17	-29.82%
基本每股收益（元/股）（扣除非经常性损益后）	-0.77	-0.62	-0.15	-24.19%
项目	2023年12月31日	2022年12月31日	与年初比	
			增减金额	同比增减率
总资产	1,216,149.76	1,173,837.89	42,311.87	3.60%
总负债	711,960.13	695,895.10	16,065.03	2.31%
归属于上市公司股东的权益	449,642.33	405,859.45	43,782.88	10.79%
每股净资产(元/股)	4.07	4.62	-0.55	-11.90%

## 二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

### 1、资产负债表变化较大的主要项目分析

单位：人民币万元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减金额	同比增减率
货币资金	124,060	62,272	61,788	99.22%
应收票据	6,322	1,654	4,668	282.22%
在建工程	22,562	108,611	-86,049	-79.23%
短期借款	126,899	95,674	31,225	32.64%
应交税费	1,829	3,973	-2,144	-53.96%
其他应付款	16,658	48,355	-31,697	-65.55%
一年内到期的非流动负债	93,013	57,677	35,336	61.27%
其他流动负债	5,271	52,920	-47,649	-90.04%
长期借款	339,091	257,706	81,385	31.58%
应付债券	-	49,981	-49,981	-100.00%

主要变动情况说明：

(1) 货币资金：较年初增加61,788万元，主要是报告期非公开发行普通股收到募集资金所致。

(2) 应收票据：较年初增加4,668万元，主要是报告期收到的银行承兑汇票增加所致。

(3) 在建工程：较年初减少86,049万元，主要是报告期揭阳东江、珠海东江工程建设项目转固所致。

(4) 短期借款：较年初增加31,225万元，主要是报告期公司根据经营需求银行借款增加。

(5) 应交税费：较年初减少2,144万元，主要是报告期公司应交增值税减少所致。

(6) 其他应付款：较年初减少31,697万元，主要是报告期偿还广晟公司借款本金及利息所致。

(7) 一年内到期的非流动负债：较年初增加35,336万元，主要是报告期一年内到期的长期借款增加所致。

(8) 其他流动负债：较年初减少47,649万元，主要是报告期偿还超短期融资券所致。

(9) 长期借款：较年初增加81,385万元，主要是公司项目建设及营运资金增加导致银行借款增加。

(10) 应付债券：较年初减少49,981万元，主要是报告期偿还部分中期票据以及将一年内到期的应付债券重分类至一年内到期的非流动负债所致。

## 2、经营情况

营业收入：2023年度公司实现营业收入402,247万元（2022年：387,847万元），较上年增加14,399万元，增幅为3.71%。增加的原因主要是稀贵金属回收利用业务较上年同期增长约72.12%至人民币150,143万元（2022年，约87,232万元）。同时，受市场环境下行影响，资源化、无害化业务收入均出现下滑，其中，工业废物处理处置营业收入较上年同期下降约24.92%至人民币91,366万元（2022年：约121,692万元），资源化利用产品销售业务营业收入较上年同期下降约13.69%至约人民币112,915万元（2022年：约130,826万元）。

净利润：2023年实现归属于母公司股东的净利润-75,047.06万元（2022年：-49,907.19万元），较上年下降50.37%，实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润-77,751.82万元（2022年：-54,450.84万元），较上年下降42.79%。

利润下降主要原因是国内经济形势影响，危废市场竞争格局无明显好转，危废企业仍面临严峻挑战，公司无害化业务处置价格大幅下降，资源化业务受收运折率上升影响，毛利率同比降低，公司净利润亏损；同时公司考虑所处行业的不利影响以及经营环境的变化，对部分资产计提了资产减值损失及信用减值损失，对全年利润有较大的影响。

每股收益：2023年度每股收益为-0.74元，较上年下降29.82%；扣除非经常性损益后的基本每股收益-0.77元，较上年-0.62元下降0.15元/股，下降24.19%。

## 3、期间费用

单位：人民币万元

项目	2023年1-12月	2022年1-12月	增减金额	同比增减率
销售费用	9,059	11,380	-2,321	-20.40%
管理费用	43,680	43,893	-213	-0.49%
研发费用	17,116	16,283	833	5.12%
财务费用	16,897	16,453	444	2.70%
合计	86,752	88,009	-1,257	-1.43%
期间费用占收入比例	21.57%	22.69%	/	-1.12%

(1) 销售费用9,059万元，较上年度下降20.40%，占收入的比例下降0.68个百分点。销售费用下降主要是资源化利用业务及工业处理处置业务收入下降导致业务提成下降

所致。

(2) 管理费用43,680万元,较上年下降0.49%,占收入的比例下降0.46个百分点。报告期内公司通过有效管控,管理费用有所下降。

(3) 研发费用17,116万元,较上年度增长5.12%,占收入比例增长0.06个百分点,研发费用增长主要是公司加大研发项目的投入所致;。

(3) 财务费用16,897万元,较上年度增加444万元,增长2.70%,占收入比例下降0.04个百分点,较上年同期基本持平。

#### 4、现金流量指标

单位:人民币万元

项目	2023年	2022年	增减金额	同比增减率
经营活动现金净流量	103	28,354	-28,251	-99.64%
投资活动现金净流量	-49,355	-55,533	6,178	-11.12%
筹资活动现金净流量	111,199	36,681	74,518	203.15%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	49	141	-92	-65.25%
现金及现金等价物净增加额	61,995	9,643	52,352	542.90%
加:期初现金及现金等价物余额	61,786	52,143	9,643	18.49%
期末现金及现金等价物余额	123,781	61,786	61,995	100.34%
每股经营现金净流量(元/股)	-	0.32	-0.32	-100.00%
每股现金净流量(元/股)	0.56	0.11	0.45	409.09%

(1) 2023年度公司经营性现金净流量为103万元,比上年减少28,251万元,主要是报告期公司经营业绩亏损,以及存货增加所致。

(2) 2023年度公司投资活动现金净流量流出49,355万元,较上年流出减少6,178万元,主要是报告期项目建设投资减少所致。

(3) 2023年度公司筹资活动现金净流量流入111,199万元,较上年流入增加74,518万元,主要是报告期收到非公开发行普通股募集资金。

#### 5、其他重要项目

单位:人民币万元

项目	2023年	2022年	增减金额	同比增减率
其他收益	5,453	5,638	-185	-3.28%
投资收益	-374	842	-1,216	-144.42%
信用减值损失	-1,857	-3,537	1,680	47.50%

资产减值损失	-17,949	-26,381	8,432	31.96%
资产处置收益	71	97	-26	-26.80%
所得税费用	228	2,842	-2,614	-91.98%

(1) 其他收益，较上期减少185万元，较上年同期基本持平。

(2) 投资收益，较上期减少1,216万元，主要是合营、联营公司本期业绩下降所致。

(3) 信用减值损失，较上期计提减少1,680万元，主要是上年同期测算预期信用损失率上升所致。

(4) 资产减值损失，较上期计提减少8,432万元，主要是本期对长期资产计提减值准备减少所致。

(5) 资产处置收益，较上期减少26万元，无重大变化。

(6) 所得税费用，较上期减少2,614万元，主要是报告期利润总额下降所致。

### 三、总体财务指标情况

项目	财务指标	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
偿债能力指标	流动比率	1.12	0.88	0.24
	速动比率	0.88	0.69	0.19
	资产负债率	58.54%	59.28%	-0.74%
项目	财务指标	2023年1-12月	2022年1-12月	同比增减
资产管理指标	应收账款周转天数	97	101	-4
	存货周转天数	68	67	1
	总资产周转天数	1,083	1,107	-24
盈利能力指标	总资产净利率	-7.45%	-4.81%	-2.64%
	加权平均净资产收益率	-19.67%	-11.52%	-8.15%
	加权平均净资产收益率（扣非后）	-20.38%	-12.57%	-7.81%

东江环保股份有限公司

2024年3月27日