

东珠生态环保股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司 2023 年度财务报表已经北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。报告期内，东珠生态环保股份有限公司（以下简称“公司”）实现营业收入 82,869.18 万元，较上年同期下降 33.28%；实现税前利润总额-37,214.68 万元，较上年同期下降 1043.15%；实现归属于上市公司股东的净利润-31,459.98 万元，较上年同期下降 1004.41%。我们对公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量以及公司实际情况进行了认真的研究分析，现将公司 2023 年度财务决算情况报告如下：

一、财务状况及分析

（一）资产构成及变动原因分析

截止 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 832,624.11 万元，比年初下降 90,957.85 万元，下降 9.85%。

项目	报告期末	报告期初	变动幅度
货币资金	422,570,273.15	627,282,135.24	-32.63%
交易性金融资产	564,924.60	564,924.60	0.00%
应收票据	5,616,515.55	13,220,000.00	-57.52%
应收账款	527,026,431.28	1,221,709,149.38	-56.86%
应收款项融资	250,000.00		
预付款项	741,883.65	334,608.88	121.72%
其他应收款	290,238,566.41	326,330,812.36	-11.06%
存货	8,601,589.13	9,093,958.83	-5.41%
合同资产	5,429,617,181.17	5,193,234,603.01	4.55%
一年内到期的非流动资产	622,063,143.40	235,965,026.94	163.63%
其他流动资产	24,981,385.83	19,092,226.83	30.85%
长期应收款	117,550,397.32	634,566,777.68	-81.48%
其他非流动金融资产	59,070,000.00	59,070,000.00	0.00%

固定资产	15,624,125.37	18,064,368.72	-13.51%
在建工程	-	3,933,153.00	-100.00%
使用权资产	5,187,372.33	6,413,873.13	-19.12%
无形资产	33,839,581.84	45,942,361.66	-26.34%
长期待摊费用	15,340,492.76	17,874,148.64	-14.17%
递延所得税资产	125,258,151.21	69,421,055.38	80.43%

1、报告期末，货币资金较上期期末减少 32.63%，主要系本期工程款回款减少所致；

2、报告期末，应收票据较上期期末减少 57.52%，主要系报告期末已背书未到期的商业承兑较上期减少所致；

3、报告期末，应收账款较上期期末减少 56.86%，主要系本期工程结算金额下降所致；

4、报告期末，预付账款较上期期末增加 121.72%，主要系报告期预付供应商款较上期增加所致；

5、报告期末，一年内到期的非流动资产较上期期末增加 163.63%，主要系报告期末报表项目重分类计入此项目所致；

6、报告期末，其他流动资产较上期期末增加 30.85%，主要系报告期末留底进项税较上期增加所致；

7、报告期末，长期应收款较上期期末减少 81.48%，主要系报告期末报表项目重分类调整此项目所致；

8、报告期末，在建工程较上期期末减少 100%，主要系报告期内该报表项目全额计提减值所致；

9、报告期末，递延所得税资产较上期期末增加 80.43%，主要系报告期末减值准备较上期增加所致。

（二）负债结构及变动原因分析

截止 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额 494,916.20 万元，比年初减少 57,673.79 万元，下降 10.44%。

项目	报告期末	报告期初	变动幅度
短期借款	469,794,159.07	600,771,555.58	-21.80%

应付票据	167,033,950.00	206,194,013.00	-18.99%
应付账款	3,644,996,537.66	4,114,645,522.49	-11.41%
应付职工薪酬	12,696,105.92	18,347,705.95	-30.80%
应交税费	15,550,632.08	28,653,958.89	-45.73%
其他应付款	158,328,433.72	157,100,508.31	0.78%
一年内到期的非流动负债	103,414,719.78	23,525,251.50	339.59%
其他流动负债	262,716,247.00	258,712,363.62	1.55%
长期借款	109,975,898.33	112,000,000.00	-1.81%
租赁负债	3,877,168.98	4,986,860.06	-22.25%
递延所得税负债	778,105.85	962,080.97	-19.12%

1、报告期末，应付职工薪酬余额较上年期末减少 30.80%，主要系报告期末职工薪酬减少所致；

2、报告期末，应交税费余额较上年期末减少 45.73%，主要系报告期内公司利润减少，应交企业所得税减少所致；

3、报告期末，一年内到期的非流动负债较上年期末增加 339.59%，主要系报告期末报表项目重分类计入此科目所致。

（三）股东权益结构及变动原因分析

截止 2023 年 12 月 31 日，公司股东权益总额 337,707.92 万元，比年初减少 33,284.06 万元，下降 8.97%。

项目	报告期末	报告期初	变动幅度
股本	446,096,000.00	446,096,000.00	0.00%
资本公积	923,243,259.73	921,469,223.71	0.19%
盈余公积	216,983,164.71	216,983,164.71	0.00%
未分配利润	1,723,699,628.55	2,042,760,388.17	-15.62%
少数股东权益	67,057,107.25	82,610,981.89	-18.83%

1、报告期末，少数股东权益较上年期末减少 18.83%，主要系报告期内控股非全资子公司亏损所致。

二、损益构成及变动原因分析

2023 年度公司经营业绩回落，实现营业收入 82,869.18 万元，比上年下降 33.28%，实现净利润-32,567.12 万元，比上年下降 1294.29%。

项目	报告期末	报告期初	变动幅度
一、营业收入	828,691,806.84	1,242,036,740.79	-33.28%
减：营业成本	623,436,855.65	956,715,076.74	-34.84%
税金及附加	1,435,855.09	2,130,713.68	-32.61%
管理费用	82,223,705.29	92,750,339.02	-11.35%
研发费用	35,315,065.51	61,735,453.96	-42.80%
财务费用	32,723,191.49	-46,573,975.45	170.26%
加：其他收益	4,106,715.20	1,129,284.01	263.66%
投资收益	-55,010.28	631,405.06	-108.71%
信用减值损失	10,416,033.86	-51,940,575.09	-120.05%
资产减值损失	-439,932,320.91	-85,466,177.42	414.74%
资产处置收益		-5,709.42	100.00%
二、营业利润	-371,907,448.32	39,627,359.98	-1038.51%
加：营业外收入	1,624.75		
减：营业外支出	240,928.05	169,312.02	42.30%
三、利润总额	-372,146,751.62	39,458,047.96	-1043.15%
减：所得税费用	-46,475,545.95	12,249,835.75	-479.40%
四、净利润	-325,671,205.67	27,208,212.21	-1296.96%
归属于母公司所有者的净利润	-314,599,799.62	34,724,388.07	-1005.99%
少数股东损益	-11,071,406.05	-7,516,175.86	-47.30%

主要变动原因如下：

1、报告期，公司营业收入与营业成本较上年同期分别下降 33.28%和 34.84%，

主要系报告期内公司业务受各种原因影响订单数量减少，施工缓慢所致；

2、报告期，税金及附加较上年同期减少 32.61%，主要系报告期税金及附加较上期减少所致；

3、报告期，研发费用较上年同期减少 42.80%，主要系报告期研发投入减少所致

4、报告期，财务费用较上年同期增加 170.26%，主要系报告期贷款利息增加及项目财务回报减少所致；

5、报告期，其他收益较上年同期增加 263.66%，主要系报告期内政府补助增加所致；

6、报告期，投资收益较上年同期减少 108.71%，主要系报告期内子公司利润分配减少所致；

7、报告期，信用减值损失和资产减值损失较上年同期减少 120.05%和增加 414.74%，合计增加 212.59%，主要系报告期应收款项、合同资产、长期应收款计提的预期信用损失增加所致；

8、报告期，营业利润、利润总额、所得税费用、净利润、归属于母公司股东的净利润较上年同期分别下降 1038.51%、1043.15%、479.40%、1296.96%、1005.99%，主要系报告期内公司主营业务收入较上年同期下降 33.28%以及预期信用损失增加 212.59%所致；

9、报告期，少数股东损益较上年同期减少 47.30%，主要系报告期内对外投资非全资控股子公司利润减少所致。

三、现金流量构成及变动原因分析

项目	报告期末	报告期初	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	-197,670,099.95	-604,499,511.05	67.30%
投资活动产生的现金流量净额	-143,032.57	-973,065.49	85.30%
筹资活动产品的现金流量净额	-73,837,060.93	142,397,797.20	-151.85%

1、截止报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 67.30%，主要系报告期内工程项目投

入减少所致；

2、截止报告期末，公司投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 85.30%，主要系报告期内投资固定资产以及子公司减少所致；

3、截止报告期末，公司筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 151.85%，主要系报告期内归还银行借款增加所致。

东珠生态环保股份有限公司

董事会

2024年4月23日