

金正大生态工程集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报告的审计意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附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，公允反映了金正大生态工程集团股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、2023 年经营完成情况及说明

（一）主要经营指标（单位：元）

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减 (%)
营业总收入	8,548,940,363.92	9,976,715,978.25	-14.31%
利润总额	-961,271,282.79	-962,689,241.88	0.15%
归属于上市公司股东的净利润	-971,207,098.07	-982,329,836.71	1.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,468,340,722.43	-864,503,447.72	-69.85%
经营活动产生的现金流量净额	282,335,123.73	458,628,418.68	-38.44%
项目	2023 年末	2022 年末	本年比上年增减 (%)
总资产	11,760,358,098.57	13,485,158,616.52	-12.79%
归属于上市公司股东的所有者权益	2,012,452,325.06	2,963,341,994.41	-32.09%
股本	3,286,027,742.00	3,286,027,742.00	0.00%

（二）主要财务指标

指标	2023 年	2022 年	本年比上年增减 (%)
基本每股收益（元/股）	-0.2956	-0.2989	1.10%

稀释每股收益（元/股）	-0.2956	-0.2989	1.10%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.4468	-0.2631	-69.82%
加权平均净资产收益率（%）	-39.04%	-28.41%	-10.63%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-59.02%	-25.00%	-34.02%

（三）主要报表指标（单位：元）

序号	项目	2023年	2022年	变动金额	变动幅度%
1	货币资金	1,067,420,029.61	822,908,368.67	244,511,660.94	29.71%
2	应收账款	446,080,861.45	536,831,843.69	-90,750,982.24	-16.90%
3	预付款项	438,463,039.43	854,894,752.61	-416,431,713.18	-48.71%
4	存货	2,555,233,037.13	2,683,999,408.71	-128,766,371.58	-4.80%
5	其他应收款	453,963,043.64	1,186,634,611.74	-732,671,568.10	-61.74%
6	长期股权投资	1,117,153,114.54	1,412,616,562.03	-295,463,447.49	-20.92%
7	其他权益工具投资	107,448,401.05	123,444,386.44	-15,995,985.39	-12.96%
8	固定资产	4,163,327,118.84	4,681,391,094.04	-518,063,975.20	-11.07%
9	在建工程	283,925,049.66	218,685,854.52	65,239,195.14	29.83%
10	无形资产	712,336,954.13	714,251,110.06	-1,914,155.93	-0.27%
11	短期借款	2,669,702,578.41	4,713,501,416.95	-2,043,798,838.54	-43.36%
12	应付票据	1,125,442,555.94	365,247,763.03	760,194,792.91	208.13%
13	合同负债	1,500,770,933.87	1,909,868,601.40	-409,097,667.53	-21.42%
14	应付账款	829,114,955.54	921,035,791.77	-91,920,836.23	-9.98%
15	应付职工薪酬	342,094,684.33	328,825,362.26	13,269,322.07	4.04%
16	应交税费	40,491,327.01	61,366,684.05	-20,875,357.04	-34.02%
17	其他应付款	729,875,465.86	692,970,727.31	36,904,738.55	5.33%
18	其他流动负债	170,135,031.68	161,200,532.45	8,934,499.23	5.54%
19	长期借款	1,950,215,752.44	195,518,222.70	1,754,697,529.74	897.46%
20	预计负债	146,289,163.84	928,353,433.33	-782,064,269.49	-84.24%

（1）货币资金较期初增加 29.71%，主要系本期以承兑汇票方式支付货款增加，票据保证金增加。

（2）预付款项较期初减少 48.71%，系原材料采购预付款减少所致。

（3）其他应收款较上年同期末减少 61.74%，主要系票据业务和解以及坏账计提增加所致。

(4) 在建工程较期初增加 29.83%，主要系公司本期新增在建工程项目投资所致。

(5) 短期借款较期初减少 43.36%，主要系公司本期归还部分借款，且部分逾期借款和解签订展期协议转入长期借款。

(6) 应付票据较期初增加 208.13%，主要系公司本期增加银行承兑汇票的使用所致。

(7) 长期借款较期初增加 897.46%，系公司部分借款和解展期转长期借款，且企业本期借入长期借款所致。

(8) 预计负债较期初减少 84.24%，主要系票据、保理业务经过和解、还款减少预计负债。

三、年度财务指标完成情况分析

财务指标	2023 年	2022 年	同比增减
流动比率 (%)	69.35%	67.43%	1.92%
速动比率 (%)	27.09%	27.92%	-0.83%
已获利息倍数	-3.04	-2.49	-22.41%
资产负债率 (%)	82.28%	77.44%	4.84%
存货周转率(次)	2.99	3.56	-0.56
总资产周转率(次)	0.68	0.72	-0.04
主营业务毛利率 (%)	10.32%	8.11%	2.21%
加权平均净资产收益率 (%)	-39.04%	-28.41%	-10.63%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-59.02%	-25.00%	-34.02%

财务指标完成情况分析如下：

1、财务状况分析

公司流动比率较上年同期增加 1.92%，速动比率较上年同期下降 0.83%，主要系短期借款转入长期借款以及其他应收款减少所致，已获利息倍数较去年减少 22.41%，系利息费用较上年减少 13.91%所致。

资产负债率较上年提高主要是由于票据业务和解以及坏账计提增加导致其他应收款减少。

2、资产管理能力分析

存货周转率(次)较上年同期下降 0.56 次，主要系原材料价格下降导致营业

成本同比下降 15.78%。

总资产周转率(次)较上年同期下降 0.04 次，主要系营业收入同比下降 14.31%，总资产平均额同比下降 8.70%。

3、获利能力分析

加权净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率较去年减少，主要原因是本期归属于公司普通股股东的加权平均净资产较去年减少 28.05%，另外票据业务的处理导致本期非经常性的收益大幅增加。

金正大生态工程集团股份有限公司

2024 年 4 月 28 日