

大千生态环境集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度财务报表审计情况

公司 2023 年度财务报表已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了【天衡审字（2024）00088 号】标准无保留意见的审计报告。会计师的意见是：大千生态环境集团股份有限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，公允反映了大千生态环境集团股份有限公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、主要财务数据和指标

单位：万元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度
总资产	295,159.22	336,244.33	-12.22%
归属于母公司所有者权益	153,366.67	161,972.57	-5.31%
股本	13,572.00	13,572.00	0.00%
归属于母公司所有者的每股净资产（元/股）	11.30	11.93	-5.31%

项 目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
营业收入	12,775.52	25,197.48	-49.30%
归属于母公司股东的净利润	-8,338.90	1,074.79	-875.86%
经营活动产生的现金流量净额	9,817.33	-4,890.69	300.73%
基本每股收益（元/股）	-0.6144	0.0792	-875.76%
稀释每股收益（元/股）	-0.6144	0.0792	-875.76%
加权平均净资产收益率（%）	-5.29	0.67	减少 5.96 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-5.79	0.47	减少 6.26 个百分点

三、公司财务状况分析

公司 2023 年度相关财务状况分析如下：

(一) 财务状况分析

1. 资产结构

单位：万元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动额	变动幅度
货币资金	36,169.64	47,364.88	-11,195.25	-23.64%
交易性金融资产	666.42	1,886.36	-1,219.94	-64.67%
应收票据	1,965.89	84.70	1,881.19	2221.00%
应收账款	60,816.20	45,934.25	14,881.95	32.40%
应收款项融资	70.43	409.76	-339.33	-82.81%
预付款项	428.73	701.94	-273.21	-38.92%
其他应收款	574.82	4,847.61	-4,272.79	-88.14%
存货	1,482.85	3,227.99	-1,745.14	-54.06%
合同资产	16,837.53	47,734.71	-30,897.18	-64.73%
一年内到期的非流动资产	29,778.44	21,032.67	8,745.77	41.58%
其他流动资产	659.24	710.67	-51.43	-7.24%
流动资产合计	149,450.20	173,935.55	-24,485.35	-14.08%
长期应收款	112,202.18	126,186.02	-13,983.83	-11.08%
长期股权投资	21,902.15	21,051.08	851.07	4.04%
其他权益工具投资	800.00	1,226.57	-426.57	-34.78%
投资性房地产	941.54	1,751.62	-810.07	-46.25%
固定资产	6,557.37	5,948.80	608.57	10.23%
使用权资产	16.91	119.37	-102.46	-85.83%
无形资产	1.14	27.22	-26.08	-95.80%
长期待摊费用	95.37	154.35	-58.98	-38.21%
递延所得税资产	-	1,586.14	-1,586.14	-100.00%
其他非流动资产	3,192.34	4,257.59	-1,065.25	-25.02%
非流动资产合计	145,709.02	162,308.78	-16,599.76	-10.23%
资产总计	295,159.22	336,244.33	-41,085.11	-12.22%

2023 年末公司资产总额为 295,159.22 万元，比上年 336,244.33 万元减少 12.22%，其中：流动资产为 149,450.20 万元，比上年 173,935.55 万元减少 14.08%，非流动资产 145,709.02 万元，比上年 162,308.78 万元减少 10.23%。

(1) 交易性金融资产较上年末减少 1,219.94 万元, 减少 64.67%, 主要系银行理财赎回所致。

(2) 应收票据较上年末增加 1,881.19 万元, 增加 2221.00%, 主要系期末未到期商业承兑汇票增加所致。

(3) 应收账款较上年末增加 14,881.95 万元, 增加 32.40%, 主要系完成审计结算项目增加所致。

(4) 应收款项融资较上年末减少 339.33 万元, 减少 82.81%, 主要系银行承兑汇票减少所致。

(5) 预付款项较上年末减少 273.21 万元, 减少 38.92%, 主要系供应商办理结算预付款项减少所致。

(6) 其他应收款较上年末减少 4,272.79 万元, 减少 88.14%, 主要系收回保证金及财务资助所致。

(7) 存货较上年末减少 1,745.14 万元, 减少 54.06%, 主要系清理苗木资产并计提减值所致。

(8) 合同资产较上年减少 30,897.18 万元, 减少 64.73%, 主要系工程项目完成结算审计转至应收账款所致。

(9) 一年内到期的非流动资产较上年增加 8,745.77 万元, 增加 41.58%, 主要系应收 PPP 项目缺口补贴款增加所致。

(10) 其他权益工具投资较上年减少 426.57 万元, 减少 34.78%, 主要系收回投资及确认投资损益所致。

(11) 投资性房地产较上年末减少 810.07 万元, 减少 46.52%, 主要系公司出租房产到期转至固定资产所致。

(12) 使用权资产较上年末减少 102.46 万元, 减少 85.83%, 主要系使用权资产到期减少所致。

(13) 无形资产较上年末减少 26.08 万元, 减少 95.80%, 主要系无形资产

摊销所致。

(14) 长期待摊费用较上年末减少 58.98 万元，减少 33.21%，主要系长期待摊项目摊销所致。

(15) 递延所得税资产较上年末减少 1,586.14 万元，减少 100%，主要系转回递延所得税资产所致。

2. 负债结构

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动额	变动幅度
短期借款	11,905.31	22,925.96	-11,020.65	-48.07%
应付票据		1,651.13	-1,651.13	-100.00%
应付账款	30,216.41	41,126.08	-10,909.67	-26.53%
预收账款	0.20	0.20		0.00%
合同负债	171.42	128.76	42.66	33.13%
应付职工薪酬	639.79	651.64	-11.85	-1.82%
应交税费	7,187.06	5,915.08	1,271.97	21.50%
其他应付款	1,023.74	1,257.48	-233.74	-18.59%
一年内到期的非流动负债	19,795.92	11,473.88	8,322.04	72.53%
其他流动负债	11,855.10	11,278.61	576.49	5.11%
流动负债合计	82,794.95	96,408.82	-13,613.87	-14.12%
长期借款	37,809.18	57,592.70	-19,783.52	-34.35%
租赁负债	-	18.73	-18.73	-100.00%
非流动负债合计	37,809.18	57,611.44	-19,802.26	-34.37%
负债合计	120,604.13	154,020.25	-33,416.13	-21.70%

2023 年末公司负债总额为 120,604.13 万元，比上年 154,020.25 万元减少 21.70%，资产负债率由 2022 年末的 45.81% 降至 2023 年末的 40.86%，其中：

(1) 短期借款较上年末减少 11,020.65 万元，减少 48.07%，主要系归还银行借款所致。

(2) 应付票据较上年末减少 1,651.13 万元，减少 100%，主要系期末承兑

汇票减少所致。

(3) 应付账款较上年减少 10,909.67 万元，减少 26.53%，主要系支付应付款项所致。

(4) 合同负债较上年末增加 42.66 万元，增加 33.13%，主要系合同预收账款增加所致。

(5) 应交税费较上年末增加 1,271.97 万元，增加 21.5%，主要系 SPV 公司应交企业所得税增加所致。

(6) 一年内到期的非流动负债较上年末增加 8,322.04 万元，增加 72.53%，主要系归还一年内到期的长期借款增加所致。

(7) 长期借款较上年末减少 19,783.52 万元，减少 34.35%，主要系归还长期借款及部分 1 年内到期借款转至一年内到期的非流动负债所致。

(8) 租赁负债较上年末减少 18.73 万元，减少 100%，主要系租赁资产到期所致。

3. 股东权益

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动额	变动幅度
股本	13,572.00	13,572.00		0.00%
资本公积	83,518.32	83,518.32		0.00%
其他综合收益	-600.00	-317.41	-282.59	-89.03%
盈余公积	7,023.07	7,023.07		0.00%
未分配利润	49,853.28	58,176.59	-8,323.31	-14.31%
少数股东权益	21,188.42	20,251.51	936.91	4.63%
股东权益合计	174,555.09	182,224.08	-7,668.98	-4.21%

2023 年末股东权益总额为 174,555.09 万元，比上年 182,224.08 万元减少 4.21%。

(二) 经营成果分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动额	变动幅度
营业收入	12,775.52	25,197.48	-12,421.96	-49.30%
营业成本	12,353.54	19,571.54	-7,217.99	-36.88%
税金及附加	57.82	118.90	-61.08	-51.37%
销售费用	364.69	301.82	62.87	20.83%
管理费用	6,041.27	6,185.88	-144.61	-2.34%
研发费用	511.44	1,179.71	-668.27	-56.65%
财务费用	-5,234.07	-4,829.07	-405.00	-8.39%
投资收益	737.68	1,949.91	-1,212.23	-62.17%
信用减值损失	-3,389.93	-1,162.60	-2,227.32	191.58%
资产减值损失	-643.59	-214.01	-429.58	200.73%
利润总额	-4,356.84	3,184.60	-7,541.44	-236.81%
所得税费用	3,045.14	926.09	2,119.06	228.82%
净利润	-7,401.99	2,258.51	-9,660.50	-427.74%
归属于上市公司股东的净利润	-8,338.90	1,074.79	-9,413.69	-875.86%

2023 年度公司实现营业收入 12,775.52 万元，较上年减少 49.30%，实现利润总额-4,356.84 万元，较上年减少 236.81%，实现净利润-7,401.99 万元，较上年减少 427.74%，主要系报告期内公司在施工程施工量减少所致。

报告期内销售费用较上年增加 20.83%，主要系报告期内 PPP 项目文旅运营活动增加所致；研发费用较上年减少 56.65%，主要系报告期内研发投入减少所致；信用减值损失较上年增加 191.58%，主要系报告期内应收账款坏账准备计提增加所致；资产减值损失较上年增加 200.73%，主要系报告期内计提苗木资产减值所致。

四、现金流量分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	9,817.33	-4,890.69	14,708.02	300.73%
投资活动产生的现	4,983.56	13,402.95	-8,419.39	-62.82%

现金流量净额				
筹资活动产生的现金流量净额	-26,711.83	-19,279.81	-7,432.03	-38.55%
现金及现金等价物净增加额	-11,910.95	-10,767.55	-1,143.39	-10.62%
期末现金及现金等价物余额	34,074.26	45,985.21	-11,910.95	-25.90%

2023 年度公司现金及现金等价物增加额为-11,910.95 万元，较上年净减少 1,143.39 万元，其中：

1、经营性活动产生的现金流量净额为 9,817.33 万元，较上年增加 300.73%，主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为 4,983.56 万元，较上年减少 62.82%，主要系报告期内银行理财减少所致。

3、筹资活动产生现金流净额为-26,711.83 万元，较上年减少 38.55%，主要系报告期内偿还银行借款所致。

大千生态环境集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日