

东华工程科技股份有限公司

2023 年度财务决算和 2024 年度财务预算报告

2023 年，东华工程科技股份有限公司（以下简称“公司”）紧紧围绕自身发展战略和年度工作目标，积极应对行业竞争形势，稳步调整经营布局，不断夯实资产质量，确保在建项目按计划推进，实现了营业收入和利润的较高增长。

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

公司 2023 年度财务报表业经立信会计师事务所(特殊普通合伙) 审计，并出具了标准无保留意见《审计报告》。公司 2023 年度会计报表按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、2023 年度经营成果情况

（一）营业收入情况

2023 年度实现营业收入 755,821.59 万元，同比增长 21.24%，其中：工程总承包收入 716,367.92 万元，占营业收入的 94.78%，同比增长 21.54%；设计、技术性收入 20,165.69 万元，占营业收入的 2.67%，同比减少 9.56%；其他收入 19,287.99 万元，占营业收入的 2.55%。本年度营业收入增长的主要原因是 2023 年公司稳步推进生产经营工作，在建总承包项目进展正常，按完工进度确认的收入同比有所增加。

（二）成本费用情况

1. 2023 年度发生营业成本 677,607.19 万元，同比增长 23.75%，其中：工程总承包成本 646,509.68 万元，同比增长 23.72%；设计、技术性成本 14,387.47 万元，同比减少 6.67%；其他成本 16,710.04 万元。本年度营业收入增幅低于营业成本增幅，主要原因是总承包项目毛利率有所降低。

2. 2023 年度发生管理费用 12,564.56 万元，同比增长 15.51%，主要原因是公司本年度职工薪酬、技术服务费增加。

3. 2023 年度发生研发费用 26,462.73 万元，同比增长 16.18%，主要原因是公司本年度持续增加研发方面的投入。

4. 2023 年度发生财务费用-14,146.57 万元，同比降低 100.39%，

主要原因是利息收入较上年同期增长。

（三）资产减值情况

2023 年度较上年计提减值增加 9.62%，其中应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等计提信用减值损失 10,729.82 万元，合同资产等冲回资产减值损失 859.74 万元。

（四）投资收益情况

2023 年度实现投资收益 5,810.82 万元，主要是按权益法确认的浙江天泽大有环保能源有限公司、南充柏华污水处理有限公司、合肥王小郢污水处理有限公司等股权投资收益。

三、2023 年末财务状况

（一）2023 年末资产状况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 1,433,657.39 万元，比年初增加 258,860.62 万元，增长 22.03%，公司资产结构稳健，财务状况良好。其中：

1. 固定资产年末净额 50,027.82 万元，较年初增加 4.58%，主要系中化学东华天业新材料有限公司综合楼由在建工程转入固定资产以及中化学（内蒙古）新材料有限责任公司固定资产并入所致。

2. 无形资产年末余额 63,151.07 万元，较年初增加 68.20%，主要系中化学（内蒙古）新材料有限责任公司无形资产并入所致。

（二）2023 年末负债状况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额 994,942.24 万元，比年初增加 214,241.17 万元，增长 27.44%，其中：

1. 应付票据年末余额 41,598.57 万元，较年初增长 525.46%，主要原因是本公司开出承兑汇票用以支付工程款且期末尚未到期解付。

2. 应交税费年末余额 23,585.34 万元，较年初增长 67.42%，主要原因是在建项目的规模增大，应交增值税相应增大。

（三）2023 年末股东权益状况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股东权益为 438,715.15 万元，较年初增加 44,619.45 万元，增长 11.32%，主要原因是报告期实现净利润 36,232.35 万元。

四、2023 年度现金流量情况

(一) 经营活动产生的现金流量情况

2023年度经营活动现金流入为733,775.56万元,同比增长25.16%,主要系部分总承包项目收到预付款所致。经营活动现金流出为682,573.30万元,同比增长25.82%,主要原因是为推进项目建设支付了较大金额的施工、采购款项。经营活动产生的现金流量净额为51,202.27万元,同比增长16.95%。

(二) 投资活动产生的现金流量情况

2023年度投资活动现金流入为2,014.51万元,较上年度增长61317.99%,主要原因是公司处置上海岚泽能源科技有限公司股权收到款项。投资活动现金流出为65,754.73万元,较上年度增长113.89%,主要系本年度收购中化学(内蒙古)新材料有限责任公司、支付化三院款项及投资建设东至二期项目支出较大所致。

(三) 筹资活动产生的现金流量情况

筹资活动产生的现金流入为18,350.54万元,较上年度减少85.76%,主要系上年度非公开增发股票收到认购款。筹资活动产生的现金流出为20,742.35万元,较上年度减少48.91%,主要系上年度偿还债务支付较大金额款项。

五、2023年度主营业务板块分析

单位:万元

业务名称	2023年			
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入占比
总承包收入	716,367.92	646,509.68	9.75%	94.78%
设计、技术性收入	20,165.69	14,387.47	28.65%	2.67%
其他	19,287.99	16,710.04	13.37%	2.55%
合计	755,821.59	677,607.19	10.35%	100.00%
业务名称	2022年			
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入占比
总承包收入	589,396.39	522,569.22	11.34%	94.54%
设计、技术性收入	22,297.80	15,415.00	30.87%	3.58%
其他	11,709.34	9,561.46	18.34%	1.88%
合计	623,403.53	547,545.67	12.17%	100.00%

公司2023年度实现利润总额40,963.74万元、净利润36,232.35万元、归属于上市公司股东的净利润34,392.63万元,同比分别上升

18.00%、20.19%、19.16%。2023年度公司综合毛利率为10.35%，同比降低1.82个百分点，其中：总承包项目毛利率为9.75%，同比降低1.59个百分点；设计、技术性项目毛利率为28.65%，同比降低2.22个百分点。主要原因为2023年部分项目的毛利率低且营收占比较高，从而拉低了整体总承包项目的毛利率；毛利率较高的设计收入同比降低，营业收入占比降低，进一步拉低了总体毛利率。

六、2023年度主要财务指标分析

项目	指标	2023年	2022年	增减幅度
盈利能力	营业利润率(%)	5.47	5.66	-0.19
	加权平均净资产收益率(%)	8.94	10.44	-1.50
	基本每股收益(元)	0.4890	0.5150	-5.05%
偿债能力	资产负债率(%)	69.40	66.45	2.95
	流动比率	1.02	1.27	-0.25
	速动比率	1.00	1.25	-0.25
营运能力	应收账款周转率(次)	7.99	8.23	-0.24
	存货周转率(次)	22.64	16.77	5.87
增长能力	收入增长率(%)	21.24	3.85	17.39
	资本积累率(%)	11.32	40.74	-29.42
	资产增长率(%)	22.03	18.41	3.62

1. 盈利能力分析。营业利润率较上年同期降低0.19个百分点，加权平均净资产收益率较上年同期降低1.50个百分点，基本每股收益较上年同期降低5.05%，主要系公司营业收入增长、毛利率降低及非公开发行股份所致。

2. 偿债能力分析。2023年末资产负债率为69.40%，流动比率为1.02，速动比率为1.00。资产负债率较去年有所上升，主要系公司部分项目收到预付款项，合同负债大幅增加。

3. 营运能力分析。应收账款周转率较上年减少0.24次，存货周转率较上年增长5.87次。应收账款周转率较上年减少主要系2023年公司部分项目与业主确认结算所致。存货周转率较上年增长主要由于营业成本有所增长。

4. 增长能力。2023年度公司总资产增长明显，净利润较上年度有一定幅度提升，充分反映出公司发展态势良好。

七、2023 年度利润、利润分配及利润留存情况

公司 2023 年度实现归属于母公司股东的净利润 343,926,312.91 元。按照母公司实现的净利润 265,571,409.95 元提取 10%法定盈余公积 26,557,140.99 元，加上年初未分配利润 1,761,763,520.58 元，减去 2023 年已分配股利 70,620,074.70 元，2023 年度实际可供股东分配的利润为 1,930,157,714.84 元。

八、2024 年度财务预算

2024 年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年。公司将全面落实“一利稳定增长、五率持续优化”具体要求，加快建设具有国际竞争力的综合性工程公司。

根据预算管理工作安排，公司在总结 2023 年度预算执行情况的基础上，结合当前公司面临的内外部形势与市场环境，以及公司 2024 年度重点工作计划，本着稳健、求实的原则，制定 2024 年度财务预算。具体如下：

1. 新签合同预计：年度计划新签合同金额为 205.00 亿元，同比（指上年预计额，下同）增幅保持在 10%以上。
2. 主营业务预计：年度计划实现主营业务收入额为 85.00 亿元，同比增幅保持在 12%以上。
3. 利润总额预计：年度计划实现利润总额为 4.80 亿元，同比增幅保持在 15%以上。

东华工程科技股份有限公司董事会

2024 年 3 月 28 日