

达刚控股集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

达刚控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报表已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。上会会计师事务所（特殊普通合伙）认为：公司财务报表在所有重大方面均按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量。

现将公司2023年度财务决算情况汇报如下：

一、 主要会计数据及财务指标

单位：万元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 本年比上年增减 |
|------------------------|------------|------------|---------------|
| 营业收入 | 25,430.43 | 39,281.14 | -35.26% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -10,862.42 | -33,779.50 | 67.84% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -14,541.17 | -33,511.36 | 56.61% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,341.58 | 3,858.75 | -65.23% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.3420 | -1.0636 | 67.85% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.3420 | -1.0636 | 67.85% |
| 加权平均净资产收益率 | -15.92% | -37.33% | 上升 21.41 个百分点 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元） | 0.04 | 0.12 | -66.67% |
| 应收账款周转率（次） | 0.96 | 1.51 | 下降 0.55 次 |
| 存货周转率（次） | 0.71 | 0.61 | 上升 0.10 次 |
| 总资产周转率（次） | 0.18 | 0.20 | 下降 0.02 次 |
| 资产总额 | 107,083.38 | 173,778.93 | -38.38% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 62,887.14 | 73,606.08 | -14.56% |
| 流动比率（倍） | 2.67 | 2.02 | 32.18% |

| | | | |
|---------|--------|--------|--------------|
| 速动比率（倍） | 2.17 | 0.89 | 143.82% |
| 资产负债率 | 39.65% | 42.11% | 下降 2.46 个百分点 |

1、报告期内，公司营业收入较上年同期减少13,850.71万元，下降了35.26%，主要系公司环保板块，装备制造板块收入下降所致。

2、报告期内，归属于上市公司股东的净利润较上年同期上升22,917.08万元，增长了67.84%，主要系2022年度公司对重大资产重组收购众德环保52%股权事项形成的剩余商誉24,237.19万元全额计提了减值准备，而2023年度不再计提该减值，造成公司净利润亏损金额大幅减少。

3、报告期内，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期上升18,970.19万元，增长了56.61%，主要系本期未计提大额商誉减值造成净利润上升所致。

4、报告期末，公司基本每股收益为-0.3420元，加权平均净资产收益率为-15.92%，分别较上年同期增长67.85%和上升21.41个百分点，主要是由于归属于上市公司股东的净利润增长所致。

5、报告期末，公司应收账款周转率为0.96次，较上年同期下降0.55次，主要系报告期内装备制造板块及环保板块收入下降所致。

6、报告期末，公司资产总额为107,083.38万元、归属于上市公司股东的净资产为62,887.14万元，分别较上年同期下降38.38%、14.56%，主要系报告内处置子公司众德环保，本期合并范围发生变化所致。

7、报告期末，公司流动比率、速动比率较上年同期分别上升32.18%、143.82%，主要系报告内处置子公司众德环保，本期合并范围发生变化所致。

二、2023年度经营成果

单位：万元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 本年比上年增减 |
|-------|-----------|-----------|---------|
| 营业收入 | 25,430.43 | 39,281.14 | -35.26% |
| 营业成本 | 23,851.16 | 34,729.03 | -31.32% |
| 税金及附加 | 508.14 | 762.24 | -33.34% |
| 销售费用 | 1,741.60 | 2,150.41 | -19.01% |

| | | | |
|-------------------|------------|------------|----------|
| 管理费用 | 6,446.88 | 6,602.75 | -2.36% |
| 研发费用 | 1,296.82 | 2,225.96 | -41.74% |
| 财务费用 | 1,321.85 | 597.70 | 121.15% |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3,986.52 | 51.98 | 7568.74% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -2,271.43 | -2,167.83 | -4.78% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -7,363.89 | -28,716.66 | 74.36% |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -49.66 | -235.87 | 78.95% |
| 营业外收入 | 22.99 | 131.50 | -82.52% |
| 营业外支出 | 422.25 | 427.83 | -1.30% |
| 所得税费用 | -2,333.17 | -2,230.81 | -4.59% |
| 净利润 | -13,360.15 | -36,756.98 | 63.65% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -10,862.42 | -33,779.50 | 67.84% |
| 少数股东损益 | -2,497.73 | -2,977.48 | 16.11% |

1、报告期内，公司营业收入同比下降35.26%，主要系公司环保板块，装备制造板块收入下降所致。

2、报告期内，公司营业成本同比下降31.32%，主要系公司环保板块，装备制造板块收入下降引起营业成本下降所致。

3、报告期内，公司税金及附加同比下降33.34%，主要系本期收入下降引起本期附加税减少所致。

4、报告期内，公司销售费用同比下降19.01%，主要系本期智慧运维板块业务暂停拓展，其售前费用及人工费用下降，装备制造板块人工费用下降所致。

5、报告期内，公司研发费用同比下降41.74%，主要系本期研发投入减少所致。

6、报告期内，公司财务费用同比增长121.15%，主要系本期借款利息支出增加，外币汇兑损失增加所致。

7、报告期内，公司投资收益同比增长7568.74%，主要系本期处置子公司众德环保产生投资收益所致。

8、报告期内，公司资产减值损失同比下降74.36%，主要系本期计提大额商誉减值损失减少所致。

9、报告期内，公司资产处置收益同比增长78.95%，主要系本期固定资产处

置损失减少所致。

10、报告期内，公司营业外收入同比下降82.52%，主要系本期产生的违约金赔偿收入减少所致。

11、报告期内，归属于母公司所有者的净利润同比增长67.84%，主要系本期较上年同期产生大额资产减值损失减少所致。

三、2023年末资产负债情况

单位：万元

| 项目 | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 | 本年末比上年末 |
|-------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | | | 增减 |
| 货币资金 | 6,154.82 | 12,222.38 | -49.64% |
| 应收账款 | 21,642.66 | 22,755.27 | -4.89% |
| 应收款项融资 | 84.02 | 239.93 | -64.98% |
| 预付款项 | 172.67 | 914.73 | -81.12% |
| 其他应收款 | 14,310.28 | 1,196.47 | 1096.05% |
| 存货 | 12,893.93 | 50,820.00 | -74.63% |
| 一年内到期的非流动资产 | 1,497.67 | 2,838.34 | -47.23% |
| 其他流动资产 | 690.65 | 907.91 | -23.93% |
| 长期股权投资 | 0.00 | 2,562.53 | -100.00% |
| 投资性房地产 | 965.00 | 86.73 | 1012.62% |
| 固定资产 | 10,033.45 | 29,520.91 | -66.01% |
| 在建工程 | 20,074.95 | 27,730.26 | -27.61% |
| 无形资产 | 5,666.03 | 10,741.64 | -47.25% |
| 商誉 | 0.00 | 850.00 | -100.00% |
| 递延所得税资产 | 329.79 | 3,736.00 | -91.17% |
| 其他非流动资产 | 183.59 | 5,950.45 | -96.91% |
| 资产总计 | 107,083.38 | 173,778.93 | -38.38% |
| 短期借款 | 5,597.00 | 12,150.70 | -53.94% |
| 交易性金融负债 | 0.00 | 603.91 | -100.00% |
| 应付账款 | 10,986.87 | 12,892.37 | -14.78% |

| | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 应交税费 | 152.40 | 2,302.25 | -93.38% |
| 其他应付款 | 3,686.31 | 5,760.76 | -36.01% |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,222.22 | 7,659.74 | -70.99% |
| 长期借款 | 5,776.13 | 13,816.50 | -58.19% |
| 递延收益 | 10,410.00 | 10,637.20 | -2.14% |
| 递延所得税负债 | 0.64 | 2,750.09 | -99.98% |
| 其他综合收益 | -40.94 | -94.37 | 56.62% |
| 专项储备 | 531.85 | 487.55 | 9.09% |
| 所有者权益合计 | 64,620.32 | 100,600.66 | -35.77% |
| 负债和所有者权益总计 | 107,083.38 | 173,778.93 | -38.38% |

1、报告期末货币资金较上年末下降49.64%，主要系本期末部分资金购入理财产品所致。

2、报告期末应收账款较上年年末下降4.89%，主要系本期收入减少导致收款账款减少所致。

3、报告期末应收款项融资较上年年末下降64.98%，主要系本期收到银行承兑汇票背书转让所致。

4、报告期末预付账款较上年末下降81.12%，主要系本期预付供应商货款减少所致。

5、报告期末其他应收款较上年年末增长1096.05%，主要系本期应收众德环保股权转让款所致。

6、报告期末存货较上年末下降74.63%，主要系本期出售众德环保股权，合并范围发生变化所致。

7、报告期末一年内到期的非流动资产较上年末下降47.23%，主要系一年内到期的长期应收款减少所致。

8、报告期末其他流动资产较上年末下降23.93%，主要系本期留抵税额和预缴所得税额减少所致。

9、报告期末长期股权投资较上年末下降100.00%，主要系本期计提东英腾华融资租赁(深圳)有限公司长投减值、处置其他权益法核算的长期股权投资股权共同影响所致。

10、报告期末投资性房地产较上年年末增长1012.62%，主要系本期以成本模

式后续计量的房产对外出租，导致投资性房地产增加。

11、报告期末固定资产较上年末下降66.01%，主要系本期自用房屋出租经营转为投资性房地产及合并报表范围变化所致。

12、报告期末在建工程较上年末下降27.61%，主要系本期出售众德环保股权，合并范围发生变化所致。

13、报告期末无形资产较上年末下降47.25%，主要系本期出售众德环保股权，合并范围发生变化所致。

14、报告期末商誉较上年末下降100%，主要系本期依据评估结果对合并智慧新途所形成的商誉全额计提了减值准备所致。

15、报告期末递延所得税资产较上年末下降91.17%，主要系本期计提信用减值准备、长期应收款未实现融资收益等暂时性差异减少所致。

16、报告期末其他非流动资产较上年末下降96.91%，主要系本期出售众德环保股权，合并范围发生变化所致。

17、报告期末短期借款较上年末下降53.94%，主要系本期偿还银行短期借款所致。

18、报告期末交易性金融负债较上年末下降100.00%，主要系本期出售众德环保股权，合并范围发生变化所致。

19、报告期末应付账款较上年末下降14.78%，主要系本期采购业务量减少所致。

20、报告期末应交税费较上年末下降93.38%，主要系本期末应交企业所得税减少所致。

21、报告期末其他应付款较上年末下降36.01%，主要系本期应付往来款减少及合并报表范围变更所致。

22、报告期末一年内到期的非流动负债较上年末下降70.99%，主要系本期归还一年内到期的长期借款减少所致。

23、报告期末长期借款较上年末下降58.19%，主要系本期偿还到期并购贷款所致。

24、报告期末递延所得税负债较上年末下降99.98%，主要系本期转回或有对价形成的公允价值变动收益确认递延所得税负债，且本期出售众德环保股权，

合并范围发生变化所致。

25、报告期末其他综合收益较上年年末增长56.62%，主要系本期外币财务报表折算差额变动所致。

四、2023年度现金流量情况

单位：万元

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 同比增减 |
|---------------------------|-----------------|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 经营活动现金流入小计 | 34,486.82 | 47,879.28 | -27.97% |
| 经营活动现金流出小计 | 33,145.24 | 44,020.53 | -24.71% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,341.58 | 3,858.75 | -65.23% |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 14,260.16 | 35,540.18 | -59.88% |
| 投资活动现金流出小计 | 15,168.12 | 24,806.02 | -38.85% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -907.97 | 10,734.16 | -108.46% |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 22,006.26 | 25,872.05 | -14.94% |
| 筹资活动现金流出小计 | 28,163.69 | 35,665.37 | -21.03% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,157.43 | -9,793.32 | 37.13% |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | 89.40 | 685.17 | -86.95% |
| 五、现金及现金等价物净增长额 | -5,634.42 | 5,484.76 | -202.73% |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 11,779.54 | 6,294.78 | 87.13% |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 6,145.12 | 11,779.54 | -47.83% |

1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额同比下降65.23%，主要系本期收入下降、回款减少所致。

2、报告期公司投资活动产生的现金流量净额同比下降108.46%，主要系2022年收到众德环保业绩补偿款所致。

3、报告期公司筹资活动产生的现金流量净额同比上升37.13%，主要系本期偿还借款利息减少所致。

4、报告期公司汇率变动对现金及现金等价物的影响同比下降86.95%，主要

系本期汇兑收益减少所致。

5、报告期现金及现金等价物净增加额同比下降**202.73%**，主要系上述第1、2、3、4项原因共同影响所致。

达刚控股集团股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十四日