

# 2023年度财务决算报告

金埔园林股份有限公司按照《企业会计准则》的规定完成了 2023 年度财务决算，编制了 2023 年度的财务报表，并聘请了中汇会计师事务所对 2023 年度的财务报表进行了审计，有关情况报告如下：

## 一、2023年度主要财务数据和指标

2023 年度公司实现营业收入 99,900.50 万元（其中主营业务收入 99,837.17 万元，房租等其他业务收入 63.33 万元），同比上升 2.35%；实现归属母公司股东的净利润 2,121.81 万元，同比下降 71.78%；截至 2023 年末，公司的总资产为 334,648.01 万元，同比增加 70,296.25 万元；净资产 117,825.60 万元，比上年增加 6,027.16 万元，资产负债率 64.79%，同比上升 7.08 个百分点；净资产收益率 1.92%，每股收益 0.13 元/股。

2023 年公司经营业绩出现下滑，主要原因有：一是公司出于推进项目建设、偿还银行借款及补充流动资金目的，于 2023 年 6 月向不特定对象发行 5.2 亿元可转换公司债券，使得本期财务费用增加；二是公司于 2023 年 12 月取得高新技术企业资质认定，所得税税率由 25%变为 15%，需将前期确认的递延所得税资产按照新的适用税率进行计量，税率调整导致所得税费用增加。

2023 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-26,708.79 万元，与 2022 年度相比下降较多，主要原因是回款不及预期，影响较大。其中销售商品、提供劳务收到的现金 65,085 万元，比上年减少约 19,182 万元，购买商品、提供劳务支付的现金 70,331 万元，比上年增加约 2,371 万元，支付职工薪酬的现金 11,195 万元，比上年增加约 847 万元，支付各项税费的现金 5,107 万元，比上年减少约 2,599 万元。受行业经济环境影响，未实现公司年度经营性现金流量净额为正值的目标。

## 二、2023年度主营业务收入情况

### （一）公司主营业务收入按地区划分情况

2023 年度，公司主要业务集中在华东、西南和华中地区，占全年业务量的 90%以上，区域发展态势较明显；公司业务相对聚焦于“云南香格里拉”、“云南元江”、“湖北云梦”等地区；与去年相比，华中区域的业务规模涨幅较大主要是公司工程业务在湖北地区得到推进，发展迅速。

分地区统计主营业收入构成如下：

单位：万元

区域	2023 年		2022 年		同比±
	金额	占比	金额	占比	
华东	33,258.62	33.31%	41,058.63	42.10%	-19.00%
西南	39,383.10	39.45%	39,755.97	40.76%	-0.94%
华中	19,822.97	19.86%	9,864.91	10.11%	100.94%
华南	7,339.11	7.35%	6,407.54	6.57%	14.54%
其他	33.37	0.03%	441.55	0.45%	-92.44%
<b>合计</b>	<b>99,837.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>97,528.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>2.37%</b>

(二) 公司主营业务收入按业务类别划分情况

公司的主营业务收入由工程施工收入、规划设计收入及其他如材料销售等取得的收入构成。公司对发展战略和业务模式进行了优化，重点拓展了以市、县等中小城市为主体的城市生态环境整体提升工程，该类工程施工收入规模进一步增长；规划设计收入同比有所增加。

分业务类别统计主营业务收入构成如下：

单位：万元

业务类别	2023 年		2022 年		同比±
	金额	占比	金额	占比	
工程施工业务	94,611.10	94.77%	92,927.49	95.28%	1.81%
规划设计业务	4,656.08	4.66%	4,303.78	4.41%	8.19%
材料销售业务	569.99	0.57%	297.33	0.31%	91.70%
<b>合计</b>	<b>99,837.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>97,528.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>2.37%</b>

### 三、2023年度主营业务毛利率情况

2023年度，公司主营业务毛利率较2022年有1.59个百分点的下降，但公司有较为成熟的施工、养护经验，毛利率相对平稳。

随着公司不断提升EPC（设计施工一体化）项目业务承接能力，设计力量更多的向公司内部EPC项目集中，工程施工业务毛利率同比略有下降，规划设计业务毛利率同比略有上升，材料销售业务毛利率下降较大，但是材料销售业务占比非常低，不影响主营业务的毛利水平，工程施工业务和规划设计业务占比高，毛利率符合园林行业水平。

各项业务的毛利率如下：

单位：万元

项目	2023年度	2022年度	同比
工程施工业务毛利率	30.37%	32.13%	下降 1.76 个百分点
规划设计业务毛利率	38.37%	34.69%	上升 3.68 个百分点
材料销售业务毛利率	4.65%	15.27%	下降 10.62 个百分点
主营业务综合毛利率	30.60%	32.20%	下降 1.59 个百分点

### 四、2023年度主要资产项目的构成变动情况

单位：万元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日		同比变动 (±)
	金额	结构比	金额	结构比	
货币资金	53,239.58	15.91%	24,576.04	9.30%	116.63%
应收账款净额	112,761.07	33.70%	107,630.07	40.71%	4.77%
其他应收款	4,460.94	1.33%	2,592.95	0.98%	72.04%
存货	11,934.59	3.57%	6,327.32	2.39%	88.62%
合同资产	125,748.87	37.58%	100,449.68	38.00%	25.19%
其他非流动资产	8,409.41	2.51%	3,971.08	1.50%	111.77%
无形资产	1,774.21	0.53%	179.78	0.07%	886.88%

项目	2023年12月31日		2023年12月31日		同比变动 (±)
	金额	结构比	金额	结构比	
长期股权投资	2,963.65	0.89%	2,061.69	0.78%	43.75%
递延所得税资产	6,942.08	2.07%	9,311.73	3.52%	-25.45%
资产总计	334,648.01	100.00%	264,351.75	100.00%	26.59%

2023年末，公司资产总额为334,648.01万元，较2022年末增加70,296.25万元，增幅为26.59%，主要影响因素有：“货币资金”增加28,663.54万元，主要是因为收到可转债募集的资金所致；“应收账款净额”增加5,131.00万元，略有增长，主要系工程已完工验收达到结算时点，但未达到回款节点的项目增加，同时回款未达到年初制定的目标所致；“其他应收款”增幅主要系本期支付的履约保证金增多所致；“存货”增长主要系本期苗木采购结存增多及未取得签证变更的未结算工程施工增多所致；“合同资产”增长主要系本期新增项目较多，本期大部分项目未达到合同约定结算比例；“其他非流动资产”增幅主要系结存的以房抵债房产增多所致；“无形资产”增幅较大，主要系本期购置土地使用权支出增多所致；“长期股权投资”增长主要系本期对联营企业投资支出增多所致；“递延所得税资产”降幅主要是因为公司于2023年12月取得高新技术企业资质认定，所得税税率由25%变为15%，税率调整所致；在资产结构中，应收账款和合同资产占比接近70%以上，针对合同资产和应收账款占比较大，公司在2024年要加快在建项目的生产进度，保证完工项目及时验收，同时加大项目的回款力度，特别是3年以上账龄的应收账款回笼工作，提高资产的周转效率。

## 五、2023年度费用情况

单位：万元

项目	2023年度		2022年度		同比变动 (±)
	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例	
税金及附加	591.24	0.59%	612.36	0.63%	-3.45%
管理费用	8,963.09	8.97%	9,163.81	9.39%	-2.19%
研发费用	3,165.30	3.17%	3,483.10	3.57%	-9.12%
利息费用	2,798.58	2.80%	1,393.55	1.43%	100.82%

项目	2023 年度		2022 年度		同比变动 (±)
	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例	
信用减值损失	6,271.94	6.28%	7,529.57	7.71%	-16.70%
资产减值损失	849.04	0.85%	-151.99	-0.16%	658.62%
其他收益	203.18	0.20%	81.63	0.08%	148.90%
营业外支出	526.28	0.53%	137.50	0.14%	282.75%
所得税费用	4,956.09	4.96%	1,657.64	1.70%	198.98%

本年度“利息费用”增加主要是本期发行可转换债券，相应摊销利息调整所致；“资产减值损失”同比增幅较大，主要系本期计提的合同资产减值准备增多所致；“其他收益”大幅度增长主要系本期收到的政府补助增多所致；“营业外支出”大幅度增长主要系本期对外捐赠支出增多所致；“所得税费用”大幅度增长主要系本期母公司通过高新技术企业认定，税率变更导致年初递延所得税资产转回增多所致。

## 六、2023 年度债权债务变动情况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减比例
应收账款	112,761.07	107,630.07	4.77%
预付账款	94.12	1,378.24	-93.17%
其他应收款	4,460.94	2,592.95	72.04%
短期借款	31,931.68	24,676.74	29.40%
长期借款	450.71	601.17	-25.03%
一年内到期的非流动负债	926.68	593.09	56.25%
应付账款	101,491.97	93,796.85	8.20%
应付票据	4,707.97	7,401.29	-36.39%
其他应付款	224.33	199.00	12.73%
应付债券	48,409.86	-	不适用
合同负债	4,922.82	4,294.46	14.63%

“应收账款”增加较大，主要系部分项目已竣工验收，但未达到回款节点，同时长账龄应收账款回款因回款问题未达到年初制定的目标所致；“预付账款”减少1,284.12万元，系支付泗县人民法院拍卖的苗木款转入消耗性生物资产科目核算所致；“其他应收款”增加较大，主要系工程保证金支付增加所致；“短期借款”增加主要是中国银行和宁波银行授信额度增加，流动资金贷款增加所致；“一年内到期的非流动负债”增加主要系根据还款计划及租金支付安排，一年内到期的长期借款及租赁负债增多所致；“应付票据”减少主要系公司兑付前期已开具的商业承兑汇票所致；“应付债券”增加主要系本期发行可转换债券所致；“合同负债”增加，系预收工程款所致。

## 七、2023年度现金流量变动情况

单位：万元

项目	2023年度	2022年度	同比增减
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
经营活动现金流入小计	68,340.15	85,308.72	-19.89%
经营活动现金流出小计	95,048.94	91,782.11	3.56%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-26,708.79</b>	<b>-6,473.39</b>	<b>-312.59%</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
投资活动现金流入小计	23,171.91	17,579.12	31.81%
投资活动现金流出小计	26,479.33	8,506.29	211.29%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,307.42</b>	<b>9,072.83</b>	<b>-136.45%</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
筹资活动现金流入小计	91,407.01	28,806.11	217.32%
筹资活动现金流出小计	33,763.54	27,919.41	20.93%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>57,643.47</b>	<b>886.69</b>	<b>6400.97%</b>

2023年在宏观经济下行、行业大环境等不利因素的影响下，项目回款总金额65,085万元，比上年减少约19,182万元，同比下降较大，是导致经营活动产生的现金流量净额为负值的主要原因，同时公司使用募集资金增加了对长账龄应付账款的

供应商付款，导致经营活动产生的现金流量净额指标出现负数；本期因投资联营企业及购买科研用地的土地使用权，导致本年投资活动产生的现金流量净额指标出现负数；本期因为收到可转债募集的资金，导致本年筹资活动产生的现金流量净额同比增长较多。

目前，公司的模式发展决定了面对的投资方多为地方政府，项目以城镇生态整体提升项目为主，前期需要垫资建设，因此形成了大量的应收账款。虽然地方政府信用等级较高，违约风险较低，但在当前经济形势下，地方财政吃紧，许多地方政府未能按约定及时付现。

针对上述困难，积极采取措施：□针对已完工项目，公司安排专人积极推进审计结算工作，取得审计报告，完善回款手续，推进回款工作。□针对在建项目，公司加强对项目建设的过程把控，做好工期控制，及时完善工程资料，为竣工结算奠定基础。□针对新项目的拓展，在拓展前做好充分调研，包括所在城市的 GDP、地方财政收入等相关因素，确保项目结算审计后顺利回款。□针对有意向的项目，公司利用自身优势和资源，协助地方政府做好项目融资准备，确定项目资金来源，确保项目回款有来源再介入项目建设。

公司的应收账款回款工作依然是公司工作的重中之重，是公司可持续发展的前提保证，也是重要的财务指标。在 2024 年，为了加强处理长账龄项目的结算审计、回款、付款工作，明确长账龄问题处理工作责任，充分发挥公司管理人员在推动长账龄问题处理中的领导、组织、统筹作用，由总经理牵头成立长账龄问题处理工作小组，统筹公司长账龄问题处理工作，协调区域公司、设计集团解决长账龄问题。