

云南交投生态科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年，在错综复杂的省内外发展环境下，绿化行业收入增长压力加大，面对充满挑战的市场和行业竞争态势，公司全体员工戮力同心，砥砺前行，坚持战略聚焦，围绕“绿色、生态、环保”概念，以“强管理、抓改革、促发展”为主线，着力抓好公司经营与发展、改革与稳定、治理提升与风险管控、市场拓展与历史遗留问题处置等重点工作。整体上，公司核心竞争能力持续提升，经营业绩稳步增长。公司 2023 年财务决算情况如下：

一、2023 年审计机构发表的审计报告类型

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年的财务状况及经营成果的审计后，出具了带持续经营强调事项段的无保留意见的审计报告，认为：公司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，公允反映了交投生态公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、2023 年报表合并范围

2023 年公司会计报表合并范围包括 8 户二级子公司及 1 户三级公司，2023 年减少一家子公司：重庆云投生态园林环境建设有限公司进入清算程序，已移送法院指定管理人接管，不再纳入合并报表范围。

三、2023 年度基本财务状况

（一）财务状况

1. 资产结构及主要变动原因

金额单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减额	增减率(%)
货币资金	425,974,386.05	189,172,291.39	236,802,094.66	125.18
应收账款	289,125,610.65	222,336,939.27	66,788,671.38	30.04
预付款项	1,824,264.78	729,443.34	1,094,821.44	150.09
其他应收款	32,470,978.50	34,145,947.74	-1,674,969.24	-4.91
存货	59,594,956.35	64,282,913.12	-4,687,956.77	-7.29
合同资产	452,799,695.80	405,696,563.38	47,103,132.42	11.61
一年内到期的非流动资产	541,868.68	615,354.32	-73,485.64	-11.94
其他流动资产	162,673,156.79	141,249,912.16	21,423,244.63	15.17
长期应收款	1,199,235,602.36	1,251,327,366.01	-52,091,763.65	-4.16
长期股权投资	17,973,435.77	15,740,834.22	2,232,601.55	14.18
投资性房地产	8,886,431.02	11,223,665.89	-2,337,234.87	-20.82
固定资产	15,310,309.03	15,418,367.99	-108,058.96	-0.70
生产性生物资产	67,925.41	74,758.89	-6,833.48	-9.14
使用权资产	19,749,525.23	7,590,682.20	12,158,843.03	160.18
无形资产	6,952,099.51	7,186,843.87	-234,744.36	-3.27
长期待摊费用	1,253,352.11	1,704,721.40	-451,369.29	-26.48
递延所得税资产	46,721,297.60	44,446,552.45	2,274,745.15	5.12
其他非流动资产	490,382,392.71	377,172,328.73	113,210,063.98	30.02
资产总计	3,231,537,288.35	2,790,115,486.37	441,421,801.98	15.82

(1) 货币资金较年初增加 236,802,094.66 元, 增长 125.18%, 主要原因是:

本期公司新拓展项目, 预收项目工程款增加, 此外, 公司加大债权清收力度收回部分债权, 导致货币资金增加所致;

(2) 应收账款期末余额较年初增加 66,788,671.38 元, 增长 30.04%, 主要原因是: 公司本期部分项目审定结算所致;

(3) 预付款项期末余额较年初余额增加 1,094,821.44 元, 增长 150.09%, 主要原因是: 公司本期预付新项目办公场地短期租金增加所致;

(4) 使用权资产期末余额较年初余额增加 12,158,843.03 元, 增长 160.18%, 主要原因是: 公司本期新增租赁所致;

(5) 其他非流动资产期末余额较年初余额增加 113,210,063.98 元, 增长 30.02%, 主要原因是: 公司推动遂宁 PPP 项目(三期)施工, 其实现的合同资产重分类所致。

2. 负债结构及主要变动原因

金额单位: 人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额	增减率 (%)
短期借款	45,132,228.06	1,095,830,408.32	-1,050,698,180.26	-95.88
应付票据		3,000,000.00	-3,000,000.00	-100.00
应付账款	907,967,054.19	733,732,866.57	174,234,187.62	23.75
预收款项	233,830.00	623,298.02	-389,468.02	-62.49
合同负债	215,205,578.17	18,894,176.83	196,311,401.34	1,039.00
应付职工薪酬	1,335,222.76	4,827,028.38	-3,491,805.62	-72.34
应交税费	9,947,193.93	8,327,944.94	1,619,248.99	19.44
其他应付款	88,398,908.59	86,661,004.31	1,737,904.28	2.01
一年内到期的非流动负债	62,754,184.56	35,756,201.09	26,997,983.47	75.51
其他流动负债	344,639,539.73	246,624,459.27	98,015,080.46	39.74
长期借款	1,132,000,000.00	140,000,000.00	992,000,000.00	708.57

租赁负债	21,688,185.07	5,837,642.42	15,850,542.65	271.52
预计负债	25,055,647.75	21,592,455.98	3,463,191.77	16.04
递延收益	459,770.90	558,376.34	-98,605.44	-17.66
递延所得税负债	3,700,524.58	1,995,024.93	1,705,499.65	85.49
其他非流动负债	79,662,059.88	63,851,454.69	15,810,605.19	24.76
负债合计	2,938,179,928.17	2,468,112,342.09	470,067,586.08	19.05

(1)短期借款期末余额较年初余额减少 1,050,698,180.26 元,下降 95.88%,主要原因是:公司本期新签委托贷款协议,控股股东对公司的委托贷款由 1 年期变更为 3 年期;

(2)应付票据期末余额较年初余额减少 3,000,000.00 元,下降 100%,主要原因是:公司本期商业承兑汇票到期承兑所致;

(3)预收账款期末余额较年初余额减少 389,468.02 元,下降 62.49%,主要原因是:公司本期预收租金部分确认收入所致;

(4)合同负债期末余额较年初余额增加 196,311,401.34 元,增长 1,039.00%,主要原因是:公司本期新拓展项目,预收工程款增加所致;

(5)应付职工薪酬期末余额较年初余额减少 3,491,805.62 元,下降 72.34%,主要原因是:公司本期支付前期计提的职工薪酬所致;

(6)一年内到期的非流动负债期末余额较年初余额增加 26,997,983.47 元,增加 75.51%,主要原因是:公司本期控股股东将其对公司的委托贷款由 1 年期变更为 3 年期,一年内到期的应付利息增加所致;

(7)其他流动负债期末余额较年初余额增加 98,015,080.46 元,增长 39.74%,主要原因是:公司本期反向保理融资借款增加所致;

(8)长期借款期末余额较年初余额增加 992,000,000.00 元,增长 708.57%,主要原因是:公司本期新签委托贷款协议,控股股东将对公司的委托贷款由 1

年期变更为3年期；

(9) 租赁负债期末余额较年初余额增加 15,850,542.65 元，增长 271.52%，

主要原因是：公司本期新增租赁所致；

(10) 递延所得税负债期末余额较年初余额增加 1,705,499.65 元，增长 85.49%，主要原因是：公司本期新增租赁所致。

3. 股东权益及主要变动原因

金额单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减额	增减率(%)
股本	184,132,890.00	184,132,890.00		
资本公积	761,274,667.05	787,050,536.32	-25,775,869.27	-3.27
专项储备	2,157,564.01	957,422.19	1,200,141.82	125.35
盈余公积	41,424,177.48	41,424,177.48		
未分配利润	-953,231,494.49	-962,302,760.75	9,071,266.26	0.94
少数股东权益	257,599,556.13	270,740,879.04	-13,141,322.91	-4.85
所有者权益（或 股东权益）合计	293,357,360.18	322,003,144.28	-28,645,784.10	-8.90

(1) 专项储备期末余额较年初余额增加 1,200,141.82 元，增长 125.35%，
主要原因是：公司本期提取的专项储备超过使用金额所致。

(二) 经营成果情况

金额单位：人民币元

项目	2023年度	2022年度	增减额	增减率(%)
营业收入	602,948,316.00	584,193,328.65	18,754,987.35	3.21
营业成本	525,544,400.67	451,541,633.44	74,002,767.23	16.39
税金及附加	4,990,583.48	2,186,988.39	2,803,595.09	128.19

销售费用	6,436,255.60	20,924,274.02	-14,488,018.42	-69.24
管理费用	67,764,276.00	65,438,557.62	2,325,718.38	3.55
研发费用	605,852.73	1,023,618.04	-417,765.31	-40.81
财务费用	21,759,931.18	-3,461,366.09	25,221,297.27	728.65
投资收益	26,026,971.68	1,860,556.81	24,166,414.87	1,298.88
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	56,834.36	134,695.40	-77,861.04	-57.81
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	2,848,186.90	-57,621,037.72	60,469,224.62	-104.94
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-5,578,955.47	5,955,041.54	-11,533,997.01	-193.68
其他收益	316,283.82	519,925.04	-203,641.22	-39.17
营业利润	-483,662.37	-2,611,195.70	2,127,533.33	81.48
营业外收入	2,728,749.69	6,291,628.82	-3,562,879.13	-56.63
营业外支出	5,992,805.57	7,505,762.31	-1,512,956.74	-20.16
利润总额	-3,747,718.25	-3,825,329.19	77,610.94	2.03
所得税费用	15,514.97	-3,032,421.26	3,047,936.23	100.51
净利润	-3,763,233.22	-792,907.93	-2,970,325.29	-374.61
归属于母公司所有者的净利润	9,071,266.26	11,037,500.78	-1,966,234.52	-17.81
少数股东损益	-12,834,499.48	-11,830,408.71	-1,004,090.77	-8.49

(1)报告期内,税金及附加较上年同期增加 2,803,595.09 元,增长 128.19%,主要原因是:本期公司缴纳的增值税较上年同期增加,相应的附加税增加所致;

(2)报告期内,销售费用较上年同期减少 14,488,018.42 元,下降 69.24%,主要原因是:因组织架构调整,上期销售费用中列支的人员及办公经费本期在项目成本列示以及冲回前期管护费用所致;

(3)报告期内,研发费用较上年同期减少 417,765.31 元,下降 40.81%,主要原因是:本期公司研发支付投入较上年同期有所下降所致;

(4)报告期内,财务费用较上年同期增加 25,221,297.27 元,增长 728.65%,主要原因是:上年同期公司控股子公司洪尧公司确认元谋住建局资金占用费所致;

(5)报告期内,其他收益较上年同期减少 203,641.22 元,下降 39.17%,主要原因是:上期公司控股子公司洪尧公司取得高新技术企业补助,本期未取得所致;

(6)报告期内,投资收益较上年同期增加 24,166,414.87 元,增长 1,298.88%,主要原因是:本期公司取得债务重组收益所致;

(7)报告期内,资产处置收益较上年同期减少 77,861.04 元,下降 57.81%,主要原因是:本期公司固定资产处置减少所致;

(8)报告期内,信用减值损失较上年同期减少 60,469,224.62 元,下降 104.94%,主要原因是:上期公司陆良同乐公园项目、遂宁 PPP 项目(二期)由合同资产转为长期应收款计提坏账以及本期收回工程款冲回前期计提减值损失所致;

(9)报告期内,资产减值损失较上年同期增加 11,533,997.01 元,增长 193.68%,主要原因是:上期公司陆良同乐公园项目、遂宁 PPP 项目(二期)由合同资产转为长期应收款,冲回前期确认的合同资产减值所致;

(10)报告期内,营业外收入较上年同期减少 3,562,879.13 元,下降 56.63%,主要原因是:上期公司清理长期挂账且无需支付的款项所致;

(11)报告期内,所得税费用较上年同期增加 3,047,936.23 元,增长 100.51%,主要原因是:本期公司确认的递延所得税资产减少所致;

(12)报告期内,净利润较上年同期减少 2,970,325.29 元,下降 374.61%,主要原因是:本期公司处理历史遗留项目增加成本所致。

(三)现金流量及主要变动原因

金额单位:人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减率(%)
经营活动产生的现金流量净额	272,740,477.45	30,445,658.52	242,294,818.93	795.83
投资活动产生的现金流量净额	-9,866,143.96	-129,115.60	-9,737,028.36	-7,541.33
筹资活动产生的现金流量净额	-26,539,989.09	45,158,755.06	-71,698,744.15	-158.77

(1) 本报告期，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 242,294,818.93 元，增长 795.83%，主要原因是：公司本期拓展订单，预收工程款增加所致；

(2) 本报告期，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 9,737,028.36 元，下降 7,541.33%，主要原因是：本期公司购买控股子公司遂宁公司少数股东权益所致；

(3) 本报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 71,698,744.15 元，下降 158.77%，主要原因是：本期偿还借款所致。

特此报告。

云南交投生态科技股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十六日