

2022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2022年度财务决算，编制了2022年度的财务报表，并聘请了中汇会计师事务所对2022年度的财务报表进行了审计，有关情况报告如下：

一、2022年度主要财务数据和指标

2022年度公司实现营业收入97,603.86万元（其中主营业务收入97,528.60万元，房租等其他业务收入75.26万元），同比上升1.84%；实现归属母公司股东的净利润7,519.76万元，同比下降11.40%；截至2022年末，公司的总资产为264,351.75万元，同比增加10,912.68万元；净资产111,798.44万元，比上年增加7,280.18万元，资产负债率57.71%，同比降低1.05个百分点；净资产收益率7.03%，每股收益0.71元/股。

2022年主营业务毛利率32.20%，比上年上升3.34%；本年项目审计及长账龄回款不及预期，全年计提信用减值损失（含合同资产减值损失）7,377.58万元，同比增加约1,667.47万元；今年加大了项目的研发力度，增加了研发人工和材料投入，归集了研发费用3,483.10万元，同比增加约2,612.45万元。

2022年度公司经营活动产生的现金流量净额为-6,473.39万元，比2021年度的-14,252.06万元有所改善，其中销售商品、提供劳务收到的现金84,267万元，比上年增加约28,983万元，销售商品、提供劳务支付的现金67,960万元，比上年增加约15,589万元，支付职工薪酬的现金10,348万元，比上年增加约1,605万元，支付各项税费的现金7,706万

元，比上年增加约 1,474 万元，与上年比虽有所改善，但未实现公司年度经营性现金流量净额为正值的目标。

二、2022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

2022 年度，公司主要业务集中在华东和西南地区，占全年业务量的 80%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”、“云南维西”、“安徽灵璧”等对于通过“水、路、绿、景、城”综合整治来提升城市的整体环境有较大需求、财政能力较强的中小城市；与去年相比，西南区域、华中区域的业务规模涨幅较大，华南区域的业务规模降幅较大，华东区域的业务规模较稳定，主要是受到各区域市场阶段性业务拓展成果的影响。

分地区统计营业收入构成如下：

单位：万元

区域	2022 年		2021 年		同比±
	金额	占比	金额	占比	
华东	41,058.63	42.10%	44,411.25	46.39%	-7.55%
西南	39,755.97	40.76%	28,399.20	29.66%	39.99%
华中	9,864.91	10.11%	2,137.44	2.23%	361.53%
华南	6,407.54	6.57%	16,192.89	16.91%	-60.43%
其他	441.54	0.45%	4,593.10	4.80%	-90.39%
合计	97,528.60	100.00%	95,733.88	100.00%	1.87%

（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。按业务类别统计公司主营业务收入构成如下：

单位：万元

业务类别	2022 年		2021 年		同比±
	金额	占比	金额	占比	
工程施工业务	92,927.49	95.28%	92,688.44	96.82%	0.26%
规划设计业务	4,303.70	4.41%	2,879.51	3.01%	49.46%
材料销售业务	297.41	0.31%	165.92	0.17%	79.25%
合计	97,528.60	100.00%	95,733.88	100.00%	1.87%

三、2022年度主营业务毛利率情况

2022 年度，公司主营业务毛利率较 2021 年有 3.34 个百分点的上升，与去年相比有一定的提高，主要是公司 2022 年收入来自于香格里拉、维西等高寒高海拔地区的项目收入占比提高，高寒高海拔地区的项目施工难度较高，公司有较为成熟的施工、养护经验，毛利率相对较高。

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上升，规划设计业务毛利率同比略有下降，材料销售业务毛利率提高较大，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：

项目	2022 年度	2021 年度	同比±
----	---------	---------	-----

工程施工业务毛利率	32.13%	28.56%	3.57%
规划设计业务毛利率	34.69%	40.03%	-5.34%
材料销售业务毛利率	15.27%	-2.92%	18.19%
主营业务综合毛利率	32.20%	28.85%	3.34%

四、2022年度主要资产项目的构成变动情况（单位：万元）

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		同比变动 (±)
	金额	结构比	金额	结构比	
货币资金	24,576.04	9.30%	33,247.63	13.12%	-26.08%
应收账款净额	107,630.07	40.71%	92,468.76	36.49%	16.40%
其他应收款	2,592.95	0.98%	1,799.09	0.71%	44.13%
存货	6,327.32	2.39%	6,809.15	2.69%	-7.08%
合同资产	100,449.68	38.00%	100,940.35	39.83%	-0.49%
固定资产	2,916.62	1.10%	2,183.76	0.86%	33.56%
无形资产	179.78	0.07%	172.83	0.07%	4.02%
长期股权投资	2,061.69	0.78%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税资产	9,311.73	3.52%	7,072.60	2.79%	31.66%
资产总计	264,351.75	100.00%	253,439.07	100.00%	4.31%

2022年末，公司资产总额为264,351.75万元，较2021年末增加10,912.68万元，增幅为4.31%，主要影响因素有：“货币资金”减少8,671.59万元，主要是因为上市募集的资金全部投入工程项目使用所致；“应收账款净额”增加15161.31万元，增长较快，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；“固定资产”增幅较大，主要系设计院云南分院在丽江购置的房产所致；“长期股权投资”系投资江苏和埔生态建设有限公司所致；“递延所得税资产”是公司未来预计可以用来抵税的资产，递延所得税是时间性差异对所得税的影响，增幅较大主要系应收款项坏账准备金大幅增加所致；在资产结构中，两年的应收账款和合同资产占比接近 80%，针对合同资产和应收账款占比较大，公司在 2023 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、2022 年度费用情况（单位：万元）

项目	2022 年度		2021 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	612.36	0.63%	506.90	0.53%	20.80%
管理费用	9,163.81	9.39%	8,633.96	9.01%	6.14%
研发费用	3,483.10	3.57%	870.65	0.91%	300.06%
利息费用	1,393.55	1.43%	1,413.38	1.47%	-1.40%
信用减值损失	7,529.57	7.71%	4,909.91	5.12%	53.35%
资产减值损失	-151.99	-0.16%	800.19	0.83%	-118.99%
所得税费用	1,657.64	1.70%	2,408.42	2.51%	-31.17%

本年度“管理费用”增加主要是公司员工人数增加，薪酬较上年有所增加；“研发费用”增加的主要是加大了研发工作力度，增加了研发人工

和材料投入；“信用减值损失（含资产减值损失）”同比增幅较大，部分老项目的结算、回款未达到年初制定的目标，随着应收账款账龄的增加，坏账准备金计提比例提高，使得本年度计提的坏账准备较 2021 年增加较大；“所得税费用”减少主要是研发费用的加计扣除和利润下降影响。

六、2022 年度债权债务变动情况（单位：万元）

项目	2022 年	2021 年	增减比例
应收账款	107,630.07	92,468.76	16.40%
预付账款	1,378.24	60.39	2182.23%
其他应收款	2,592.95	1,799.09	44.13%
短期借款	24,676.74	20,238.09	21.93%
长期借款	601.17	1,001.95	-40.00%
一年内到期的非流动负债	593.09	1,680.12	-64.70%
应付账款	93,796.85	96,146.04	-2.44%
应付票据	7,401.29	6,899.82	7.27%
其他应付款	199.00	956.91	-79.20%
合同负债	4,294.46	2,731.19	57.24%

“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未达到年初制定的目标所致；“预付账款”增加 1300 万元，系支付泗县人民法院拍卖的苗木材料款所致；

“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”增加是因为本年银行授信额度增加；“长期借款”和“一年内到期的非流动负债”减少是因为偿还了到期的江苏银行 400 万元和徽商银行

1,000 万元贷款；“应付账款”减少主要是提高了供应商款项的支付进度，降低了长账龄的应付账款的余额；“应付票据”主要系公司开具商业承兑汇票用于支付采购款所致；“其他应付款”降幅较大，主要系支付了部分上市发行费用所致；“合同负债”大幅较大，系预收工程款所致。

七、2022年度现金流量变动情况（单位：万元）

项目	2022 年度	2021 年度	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	85,308.72	56,652.84	50.58%
经营活动现金流出小计	91,782.11	70,904.90	29.44%
经营活动产生的现金流量净额	-6,473.39	-14,252.06	-54.58%
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入小计	17,579.12	2,018.46	770.92%
投资活动现金流出小计	8,506.29	14,885.09	-42.85%
投资活动产生的现金流量净额	9,072.83	-12,866.63	-170.51%
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入小计	28,806.11	52,581.79	-45.22%
筹资活动现金流出小计	27,919.41	20,865.31	33.81%
筹资活动产生的现金流量净额	886.69	31,716.48	-97.20%

2022 年在宏观经济下行等不利因素的影响下，经过全公司上下的共同努力，项目回款总金额达到了 8.5 亿元，同比大幅提高，但部分老项目

的结算、回款不及预期，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，使得经营活动产生的现金流量净额指标出现负数。

随着 2023 经济逐步复苏，影响老项目回款的制约因素逐步消失，公司的应收账款回款结构也会进一步改善，回款工作依然是生产经营的核心，2023 年公司成立了长账龄应收账款回款工作小组，加大回款力度，重点解决长账龄应收账款回款问题，提高公司的造血功能，确保公司的资金安全。

请审议。