

云南交投生态科技股份有限公司

2022 年年度财务决算报告

2022 年公司稳住股权划转过渡期，完善管理机制，以稳促进，以进固稳，通过加快在手订单实施，持续加大工程结算和债权清收催收力度，持续做好降本增效专项工作。全体员工齐心协力，遵循集团战略发展目标，稳步推进各项经营管理工作，2022 年公司整体营运较好，关于公司 2022 年财务决算情况如下：

一、2022 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 2022 年的财务状况及经营成果的审计后，认为：我们审计了云南交投生态科技股份有限公司（以下简称“交投生态公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附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 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。并出具了“带持续经营重大不确定性段落的无保留意见”的审计报告（众环审字(2023)1600145 号）。

二、2022 年报表合并范围

2022 年公司会计报表合并范围包括 9 户二级子公司及 1 户三级公司。较 2021 年 12 月 31 日一致。

三、2022 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	2022年12月31日	2021年12月31日	增减额	增减率(%)
货币资金	189,172,291.39	113,433,115.58	75,739,175.81	66.77
应收票据		1,203,483.02	-1,203,483.02	-100.00
应收账款	222,336,939.27	207,776,173.02	14,560,766.25	7.01
预付款项	729,443.34	21,332,355.86	-20,602,912.52	-96.58
其他应收款	34,145,947.74	26,778,865.57	7,367,082.17	27.51
存货	64,282,913.12	70,648,751.64	-6,365,838.52	-9.01
合同资产	405,696,563.38	628,145,205.40	-222,448,642.02	-35.41
一年内到期的非流动资产	615,354.32	647,008.84	-31,654.52	-4.89
其他流动资产	141,249,912.16	91,437,023.27	49,812,888.89	54.48
长期应收款	1,251,327,366.01	606,768,282.79	644,559,083.22	106.23
长期股权投资	15,740,834.22	13,880,277.41	1,860,556.81	13.40
投资性房地产	11,223,665.89	11,556,971.98	-333,306.09	-2.88
固定资产	15,418,367.99	16,741,590.98	-1,323,222.99	-7.90
使用权资产	7,590,682.20	9,470,864.84	-1,880,182.64	-19.85
生产性生物资产	74,758.89	34,679.84	40,079.05	115.57
无形资产	7,186,843.87	7,421,593.15	-234,749.28	-3.16
长期待摊费用	1,704,721.40	1,324,532.48	380,188.92	28.70
递延所得税资产	42,266,438.63	39,427,080.55	2,839,358.08	7.20
其他非流动资产	377,172,328.73	471,155,915.41	-93,983,586.68	-19.95
资产总计	2,787,935,372.55	2,339,183,771.63	448,751,600.92	19.18

(1) 货币资金较年初增加 75,739,175.81 元，增长 66.77%，主要原因是：

本期公司取得交投集团委托贷款，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) 应收票据期末余额较年初减少 1,203,483.02 元，下降 100%，主要原因是汇票到期承兑所致；

(3) 预付款项期末余额较年初余额减少 20,602,912.52 元，下降 96.58%，主要原因是公司将预付易园园林款项转为其他应收款所致；

(4) 合同资产期末余额较年初余额减少 222,448,642.02 元，下降 35.41%，主要原因是公司陆良滇中健康城同乐公园项目已完成工程初验，合同资产转为长期应收款所致；

(5) 其他流动资产期末余额较年初余额增加 49,812,888.89 元，增长 54.48%，主要原因是公司在报告期内积极推动在手订单，重分类至其他流动资产的应交税费大幅度增加所致；

(6) 长期应收款期末余额较年初余额增加 644,559,083.22 元，增长 106.23%，主要原因是公司陆良滇中健康城同乐公园项目、遂宁 PPP 项目(二期)完成初验，导致长期应收款大幅度增加；

(7) 生产性生物资产期末余额较年初余额增加 40,079.05 元，增长 115.57%，主要原因是公司本期自培苗木（葡萄苗）挂果所致。

2. 负债结构及主要变动原因

金额单位：人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减额	增减率 (%)
短期借款	1,095,830,408.32	1,024,123,104.61	71,707,303.71	7.00
应付票据	3,000,000.00	18,620,180.59	-15,620,180.59	-83.89
应付账款	733,732,866.57	452,750,924.66	280,981,941.91	62.06
预收款项	623,298.02	639,298.02	-16,000.00	-2.50

合同负债	18,894,176.83	30,690,506.81	-11,796,329.98	-38.44
应付职工薪酬	4,827,028.38	14,560,596.02	-9,733,567.64	-66.85
应交税费	8,327,944.94	16,937,358.72	-8,609,413.78	-50.83
其他应付款	86,661,004.31	84,268,037.54	2,392,966.77	2.84
一年内到期的非 流动负债	35,756,201.09	14,437,621.81	21,318,579.28	147.66
其他流动负债	246,624,459.27	119,873,710.58	126,750,748.69	105.74
长期借款	140,000,000.00	170,000,000.00	-30,000,000.00	-17.65
租赁负债	5,837,642.42	9,184,495.05	-3,346,852.63	-36.44
长期应付款		96,324,125.79	-96,324,125.79	-100.00
预计负债	21,592,455.98	20,192,111.75	1,400,344.23	6.94
递延收益	558,376.34	667,082.24	-108,705.90	-16.30
其他非流动负债	63,851,454.69	35,615,554.90	28,235,899.79	79.28
负债合计	2,466,117,317.16	2,108,884,709.09	357,232,608.07	16.94

(1) 应付票据期末余额较年初余额减少 15,620,180.59 元，下降 83.89%，
主要原因是：公司本期商业承兑汇票到期所致；

(2) 应付账款期末余额较年初余额增加 280,981,941.91 元，增长 62.06%，
主要原因是：公司本期积极推动中济海项目、遂宁 PPP 项目，导致应付下游款大幅度增长；

(3) 合同负债期末余额较年初余额减少 11,796,329.98 元，下降 38.44%，
主要原因是：公司本期将计入合同负债的预收工程款结转所致，主要涉及六安名家汇、蒙自历史遗留工矿环保咨询项目、一海两河项目；

(4) 应付职工薪酬期末余额较年初余额减少 9,733,567.64 元，下降 38.44%，
主要原因是：公司本期支付 2021 年度计提的工资及绩效，同时，2022 年度工资

全额在本期支付所致；

(5) 应交税费期末余额较年初余额减少 8,609,413.78 元，下降 50.83%，主要原因是：公司本期缴纳税费所致；

(6) 一年内到期的非流动负债期末余额较年初余额增加 21,318,579.28 元，增加 147.66%，主要原因是：公司控股子公司遂宁公司长期借款有 30,000,000 元流动性重分类，较上期新增 20,000,000 元流动性重分类；

(7) 其他流动负债期末余额较年初余额增加 126,750,748.69 元，增长 105.74%，主要原因是：本期公司营业收入大幅增长，待转销项税额较年初增长，同时，本期增加反向保理借款，导致其他流动负债较上年增长较大；

(8) 租赁负债期末余额较年初余额减少 3,346,852.63 元，下降 36.44%，主要原因是：公司本期与重庆四驾公司租赁合同提前终止，终止确认该部分租赁负债所致；

(9) 长期应付款期末余额较年初余额减少 96,324,125.79 元，下降 100%，主要原因是：公司前期收到砚山项目水利资金时，未明确约定用途，出于谨慎性原则，公司将该笔款项作为债务性资金，列示至长期应付款，本期收到砚山县水务局《关于省级专项资金的说明函》及《砚山县水务局关于加快推进补佐水库等四件水利工程 PPP 项目建设工作部署会议纪要》，明确该笔专项资金为权益性投资，故将专项应付款调整列示至少数股东权益；

(10) 其他非流动负债期末余额较年初余额增加 28,235,899.79，增长 79.28%，主要原因是：公司本期收入较上年大幅增长，导致待转销项税额较上期增长较大所致。

3. 股东权益及主要变动原因

金额单位：人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 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	787,050,536.32	787,050,536.32		
专项储备	957,422.19		957,422.19	100
盈余公积	41,424,177.48	41,424,177.48		
未分配利润	-962,535,789.98	-973,210,426.81	10,674,636.83	-1.10
少数股东权益	270,788,819.38	190,901,885.55	79,886,933.83	41.85
所有者权益（或 股东权益）合计	321,818,055.39	230,299,062.54	91,518,992.85	39.74

（1）少数股东权益期末余额较年初增加 79,886,933.83 元，增长 41.85%，主要原因是：本期收到砚山县水务局《关于省级专项资金的说明函》，明确 2020 年收到的专项资金为权益性投资，故将专项应付款调整列示至少数股东权益；

（2）专项储备期末余额较年初增加 957,422.19 元，增长 100%，主要原因是：本期根据公司安全生产费用提取和使用管理办法计提专项储备所致；

（3）股东权益期末余额较上年年末余额增加 91,518,992.85 元，增长 39.74%，主要原因是：少数股东权益增长所致。

（二）经营成果情况

1. 主要经营数据及变动原因

金额单位：人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	增减额	增减率(%)
营业收入	584,193,328.65	392,250,219.03	191,943,109.62	48.93
营业成本	451,541,633.44	291,574,322.40	159,967,311.04	54.86
税金及附加	2,186,988.39	1,360,371.58	826,616.81	60.76
销售费用	20,924,274.02	26,788,272.93	-5,863,998.91	-21.89
管理费用	65,438,557.62	62,573,880.54	2,864,677.08	4.58

研发费用	1,023,618.04	752,803.33	270,814.71	35.97
财务费用	-3,461,366.09	57,809,083.12	-61,270,449.21	105.99
投资收益	1,860,556.81	14,702,528.30	-12,841,971.49	-87.35
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	134,695.40	-1,921,947.99	2,056,643.39	107.01
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-57,621,037.72	-27,411,142.91	-30,209,894.81	-110.21
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	5,955,041.54	-20,656,216.94	26,611,258.48	128.83
其他收益	519,925.04	301,051.19	218,873.85	72.70
营业利润	-2,611,195.70	-83,594,243.22	80,983,047.52	96.88
营业外收入	6,291,628.82	2,471,632.88	3,819,995.94	154.55
营业外支出	7,505,762.31	3,162,900.09	4,342,862.22	137.31
利润总额	-3,825,329.19	-84,285,510.43	80,460,181.24	95.46
所得税费用	-2,662,774.06	23,345,073.08	-26,007,847.14	-111.41
净利润	-1,162,555.13	-107,630,583.51	106,468,028.38	98.92
归属于母公司所有者的净利润	10,674,636.83	-73,466,326.03	84,140,962.86	114.53
少数股东损益	-11,837,191.96	-34,164,257.48	22,327,065.52	65.35

(1)报告期内,营业收入较上年同期增加 191,943,109.62 元,增长 48.93%,主要原因是:上年同期公司在手订单较少,营业收入较低;报告期内公司积极拓展业务,增加在手订单梳理,大力推动遂宁 PPP 项目、中济海项目、砚山 PPP 项目,有序推进了项目建设,导致本期确认的营业收入较上年同期大幅增加,相应的成本也随之增加;

(2)报告期内,税金及附加较上年同期增加 826,616.81 元,增长 60.76%,主要原因是:本期缴纳的增值税较上年同期增加,相应的附加税增加所致;

(3)报告期内,研发费用较上年同期增加 270,814.71 元,增长 35.97%,主要原因是:本期公司研发支付投入较上年同期有所增长所致;

(4)报告期内,财务费用较上年同期减少 61,270,449.21 元,下降 105.99%,主要原因是:公司控股公司洪尧公司与元谋住建局就“元谋县龙川江滨江休闲绿色长廊工程”项目达成一致意见,确认资金占用费。其次,洪尧公司实施的陆良同乐公园项目本期初验完成,确认部分未确认融资收益;公司控股公司遂宁公司实施遂宁 PPP 项目(二期)本期初验完成,确认部分未确认融资收益;公司本期融资成本较上期有所下降所致;

(5)报告期内,投资收益较上年同期减少 12,841,971.49 元,下降 87.35%,主要原因是:公司上期处置昆明美佳地产股权增加投资收益所致;

(6)报告期内,资产处置收益较上年同期增加 2,056,643.39 元,增长 107.01%,主要原因是:上期北京分公司将自有资产出租转确认长期应收款形成资产处置损失所致;

(7)报告期内,信用减值损失较上年同期增加 30,209,894.81 元,增长 110.21%,主要原因是:本期陆良同乐公园项目、遂宁 PPP 项目(二期)由合同资产转为长期应收款,按新金融工具准则的“一般方法(三阶段模型)”计提坏账准备所致;

(8)报告期内,资产减值损失较上年同期减少 26,611,258.48 元,下降 128.83%,主要原因是本期陆良同乐公园项目、遂宁 PPP 项目(二期)由合同资产转为长期应收款,原先确认的合同资产减值冲回所致;

(9)报告期内,其他收益较上年同期增加 218,873.85 元,增长 72.7%,主要原因是:本期公司控股子公司洪尧公司取得的高企认定补助金额较上年增加所致;

(10)报告期内,营业外收入较上年同期增加 3,819,995.94 元,增长 154.55%,主要原因是:本期公司转回前期确认的无需支付的款项所致;

(11)报告期内,营业外支出较上年同期增加 4,342,862.22 元,增长 137.31%,

主要原因是：本期公司全资子公司筑锦公司报损苗木所致；

(12) 报告期内，所得税费用较上年同期减少 26,007,847.14 元，下降 111.41%，主要原因是：上期公司转回前期确认的递延所得税资产增加所得税费用所致；

(13) 报告期内，净利润较上年同期增加 106,468,028.38 元，增长 98.92%，主要原因是：本期公司积极拓展项目，推动工程建设，营业收入较上期大幅增长，导致净利润较上期大幅增长所致；

(14) 报告期内，归属于母公司所有者的净利润较上年同期增加 84,140,962.86 元，增长 114.53%，主要原因是：本期公司净利润较上年增长幅度较大所致；

(15) 报告期内，少数股东损益较上年同期增长 22,327,065.52 元，增长 65.35%，主要原因是：本期公司控股子公司洪尧扭亏为盈，遂宁子公司减亏所致。

2. 分产品经营情况

金额单位：人民币元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	毛利率比上 年增减(%)	营业收入比上 年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)
苗木销售	2,373,711.22	1,683,495.66	29.08	-26.85	-19.62	29.33
花木租摆	1,636,820.60	1,260,011.36	23.02	1.22	-54.78	-55.48
绿化工程施工	563,098,213.89	437,000,015.28	22.39	-3.40	49.40	56.24
其他	2,413,843.33	2,081,245.12	13.78	58.47	8.72	-35.21
小计	569,522,589.04	442,024,767.42	22.39	-3.19	47.66	54.00
其他业务	14,670,739.61	9,516,866.02	35.13	4.45	124.10	109.72
合计	584,193,328.65	451,541,633.44	22.71	-2.96	48.93	54.86

(三) 现金流量及主要变动原因

金额单位：人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	增减额	增减率(%)
经营活动产生的现金流量净额	30,445,658.52	81,709,268.72	-51,263,610.20	-62.74
投资活动产生的现金流量净额	-129,115.60	162,206,430.28	-162,335,545.88	-100.08
筹资活动产生的现金流量净额	45,158,755.06	-508,180,903.17	553,339,658.23	108.89
现金及现金等价物净增加额	75,742,211.51	-264,303,009.32	340,045,220.83	-128.66

(1) 本报告期，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 51,263,610.20 元，下降 62.74%，主要原因是：公司本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少所致；

(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 162,335,545.88 元，下降 100.08%，主要原因是：上期公司转让美佳子公司收到归还款项，本期无此影响；

(3) 本报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 553,339,658.23 元，增长 108.89%，主要原因是：本期偿还借款支付的现金较上年同期减少 601,000,000 元所致。

云南交投生态科技股份有限公司

董 事 会

二〇二三年四月二十七日