

云南景谷林业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

云南景谷林业股份有限公司（以下简称“公司”）根据《公司法》和《公司章程》规定，编制了 2023 年财务报表。该报表已经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“中审众环”）审计，并出具了“标准无保留意见”的审计报告，中审众环的审计意见为：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。截至 2023 年 12 月 31 日，公司纳入合并范围的孙、子公司共 13 户。现将 2023 年度财务决算主要财务情况报告如下：

一、主要财务指标情况

（一）资产负债情况分析

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减幅%
货币资金	5,861.80	2,722.51	115.31
应收账款	9,034.94	3,739.27	141.62
应收款项融资	542.29	-	100.00
预付款项	569.64	25.37	2,145.30
其他应收款	178.33	109.50	62.86
存货	25,576.33	16,596.04	54.11
合同资产	-	95.41	-100.00
其他流动资产	777.98	408.43	90.48
长期应收款	-	18,390.00	-100.00
固定资产	33,176.76	2,238.58	1,382.04
在建工程	3,088.33	-	100.00
使用权资产	745.23	509.97	46.13
无形资产	8,993.24	1,670.25	438.44
商誉	9,116.67	-	100.00
长期待摊费用	3.63	18.30	-80.19
递延所得税资产	1.82	1.96	-7.36
其他非流动资产	261.27	-	100.00
资产总计	97,928.27	46,525.59	110.48
应付账款	2,576.08	1,936.98	32.99
预收款项	180.45	68.06	165.15

合同负债	863.24	1,611.77	-46.44
应付职工薪酬	1,716.74	971.12	76.78
应交税费	133.78	199.40	-32.91
其他应付款	5,559.26	6,605.90	-15.84
一年内到期的非流动负债	2,683.45	168.08	1,496.50
其他流动负债	75.50	14.41	423.97
长期借款	17,095.00	-	100.00
租赁负债	557.91	323.98	72.20
长期应付款	28,466.63	18,390.00	54.79
递延收益	90.00	90.00	-
递延所得税负债	1,357.83	2.39	56,827.36
其他非流动负债	756.47	823.90	-8.18
负债合计	62,112.34	31,205.98	99.04
归属于母公司股东权益合计	16,457.04	15,319.61	7.42
少数股东权益	19,358.89		100.00
所有者权益（或股东权益）合计	35,815.93	15,319.61	133.79

截至 2023 年期末，公司资产总额 97,928.27 万元，较上年末增加 110.48%；负债总额 62,112.34 万元，较上年期末增加 99.04%；所有者权益 35,815.93 万元，较上年期末增加 133.79%；资产负债率为 63.43%，较上年期末减少 3.64 个百分点。本报告期资产负债项目较 2022 年增减幅有较大变化，主要是本报告期并入控股子公司汇银木业数据所致。

（二）利润成本情况分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅%
营业总收入	58,973.54	11,319.63	420.98
营业成本	52,876.06	11,367.97	365.13
税金及附加	403.26	94.21	328.02
销售费用	208.90	33.55	522.68
管理费用	3,591.60	2,388.82	50.35
财务费用	2,040.36	216.25	843.53
其他收益	1,857.71	41.37	4,390.25
投资收益	206.16	265.23	-22.27
信用减值损失	254.19	-80.55	不适用
资产减值损失	-513.46	-722.86	不适用
资产处置收益	1,147.71	1,092.30	5.07
营业利润	2,805.67	-2,185.69	不适用
营业外收入	107.69	3.78	2,752.42

营业外支出	190.99	29.82	540.55
利润总额	2,722.37	-2,211.73	不适用
所得税费用	-133.39	15.31	不适用
净利润	2,855.77	-2,227.04	不适用
归属于母公司股东的净利润	632.26	-2,227.04	不适用

2023 度，公司实现营业收入 58,973.54 万元，较上年同期增加 420.98%，实现净利润 2,855.77 万元，比上年同期减亏 5,082.81 万元。实现归属于母公司股东的净利润 632.26 万元。本报告期利润项目较 2022 年增减幅有较大变化，主要是本报告期并入控股子公司汇银木业数据所致。

（三）现金流量情况分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅%
经营活动现金流入小计	67,936.12	13,923.90	387.91
经营活动现金流出小计	58,723.61	18,466.03	218.01
经营活动产生的现金流量净额	9,212.51	-4,542.13	不适用
投资活动现金流入小计	5,212.25	340.76	1,429.62
投资活动现金流出小计	31,103.52	18,867.65	64.85
投资活动产生的现金流量净额	-25,891.27	-18,526.89	不适用
筹资活动现金流入小计	34,933.37	23,647.67	47.72
筹资活动现金流出小计	15,136.32	243.54	6,115.08
筹资活动产生的现金流量净额	19,797.05	23,404.13	-15.41

2023 年，公司经营活动产生的现金流量净额为 9,212.51 万元；投资活动产生的现金流量净额为-25,891.27 万元；筹资活动产生的现金流量净额为 19,797.05 万元。现金流量数据较 2022 年增减幅有较大变化，主要是①本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年增加的原因是 2023 年 3 月起并入控股子公司汇银木业数据所致；②本报告期投资活动产生的现金流量净额较上年增加的原因是支付控股子公司汇银木业股权收购款所致；③本报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年增加的原因是本期向大股东借入资金用于收购汇银木业 51%股权所致。

云南景谷林业股份有限公司董事会
二〇二四年四月二十三日