

天津绿茵景观生态建设股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年公司实现营业收入 40,034.04 万元，较上年下降 31.76%；实现营业利润 14,464.64 万元，较上年下降 22.31%；实现利润总额 14,378.69 万元，较上年下降 22.12%；实现归属于上市公司股东的净利润 11,360.51 万元，较上年下降 26.12%。根据《公司章程》的规定，现将公司 2023 年财务决算情况报告如下：

一、会计报表审计意见

公司 2023 年财务报表及相关报表附注已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，会计师的审计意见是：天津绿茵生态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，公允反映了天津绿茵生态公司 2023 年 12 月 31 日财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、主要财务数据指标

单位：人民币万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动比例
营业收入	40,034.04	58,666.83	-31.76%
归属于上市公司股东的净利润	11,360.51	15,377.39	-26.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,432.87	12,780.09	-49.66%
经营活动产生的现金流量净额	10,566.17	854.46	1136.59%
基本每股收益（元/股）	0.36	0.50	-28.00%
加权平均净资产收益率	4.84%	6.75%	-1.91%
项目	本报告期末	本报告期初	增减变动比例
总资产	445,271.08	486,002.86	-8.38%
归属于上市公司股东的净资产	236,075.26	235,396.85	0.29%

注：上述数据以合并报表数据填列。

三、财务状况及经营情况分析

(一) 财务状况

1、资产结构

单位：人民币万元

项目	2023 年末	2023 年初	增减变动	变动比例
货币资金	54,609.42	162,077.44	-107,468.02	-66.31%
应收账款	100,819.06	104,628.18	-3,809.12	-3.64%
合同资产	11,672.43	10,721.81	950.62	8.87%
预付款项	216.93	170.56	46.37	27.19%
其他应收款	125.57	215.9	-90.33	-41.84%
其他流动资产	63,483.67	4,805.35	58,678.32	1221.10%
一年内到期的非流动资产	5,761.62	10,312.05	-4,550.43	-44.13%
流动资产合计	237,033.06	293,486.76	-56,453.70	-19.24%
长期应收款	67,136.99	76,719.12	-9,582.13	-12.49%
长期股权投资	5,704.64	2,989.16	2,715.48	90.84%
其他非流动金融资产	8,161.93	7,963.47	198.46	2.49%
固定资产	5,201.59	5,180.10	21.49	0.41%
投资性房地产	2,280.20	2,285.34	-5.14	-0.22%
其他非流动资产	113,034.56	90,504.18	22,530.38	24.89%
非流动资产合计	208,238.02	192,516.10	15,721.92	8.17%
资产总计	445,271.08	486,002.86	-40,731.78	-8.38%

2023 年末公司资产总额为 445,271.08 万元，比上年 486,002.86 万元减少 40,731.78 万元，下降 8.38%。其中：

(1) 流动资产：2023 年年末 237,033.06 万元，比年初减少 56,453.70 万元，下降 19.24%，主要系报告期内公司分配股利及提前偿还 PPP 项目贷款所致。其中报告期内主要资产变动原因如下：

货币资金：报告期内金额为 54,609.42 万元，较年初减少 107,468.02 万元，下降 66.31%，主要系报告期内分配股利、偿还 PPP 项目贷款本息以及利用闲置资金购买银行定期存款和国债逆回购所致。

其他流动资产：报告期内金额为 63,483.67 万元，较年初增加 58,678.32 万元，增长 1221.10%，主要系报告期内利用闲置资金购买国债逆回购及银行定期存款所致。

一年内到期的其他流动资产：报告期内金额为 5,761.62 万元，较年初减少 4,550.43 万元，下降 44.13%，主要系报告期内一年内到期的长期应收款减少所致。

(2) 非流动资产为 208,238.02 万元，比上年 192,516.10 万元增加 15,721.92 万元，增长 8.17%，主要系报告期内 PPP 项目当期确认融资收益及公司利用闲置资金购买银行定期存款产品所致。

2、负债结构

单位：人民币万元

项目	2023 年末	2023 年初	增减变动	变动比例
短期借款	5,344.77	6,700.00	-1,355.23	-20.23%
应付票据	1,879.43	2,654.86	-775.43	-29.21%
应付账款	30,755.25	35,305.03	-4,549.78	-12.89%
合同负债	5,433.63	15,269.88	-9,836.25	-64.42%
应付职工薪酬	1,250.84	1,223.30	27.54	2.25%
应交税费	1,534.71	2,653.63	-1,118.92	-42.17%
其他应付款	2,616.74	1,857.16	759.58	40.90%
一年内到期的非流动负债	8,154.04	11,140.37	-2,986.33	-26.81%
其他流动负债	8,063.41	7,865.36	198.05	2.52%
流动负债合计	65,049.93	84,684.59	-19,634.66	-23.19%
长期借款	68,788.77	94,488.77	-25,700.00	-27.20%
应付债券	63,793.49	60,948.42	2,845.07	4.67%
递延所得税负债	5,302.64	4,311.80	990.84	22.98%
非流动负债合计	137,884.90	159,748.99	-21,864.09	-13.69%
负债合计	202,934.83	244,433.58	-41,498.75	-16.98%

2023 年末，公司负债总额为 202,934.83 万元，比上年 244,433.58 万元减少 41,498.75 万元，下降 16.98%，原因如下：

(1) 流动负债为 65,049.93 万元，比年初 84,684.59 万元减少 19,634.66 万元，

下降 23.19%，主要系报告期内应付账款、合同负债以及一年内到期的非流动负债减少所致。

其中合同负债减少 9,836.25 万元，下降 64.42%，主要系报告期内工程已结算未完工的部分较年初减少所致。

一年内到期的非流动负债减少 2,986.33 万元，下降 26.81%，主要系报告期内子公司提前偿还 PPP 项目贷款所致。

(2) 非流动负债 137,884.90 万元，较上年 159,748.99 万元减少 21,864.09 万元，下降 13.69%，主要系报告期内偿还 PPP 项目贷款所致。

3、股东权益

单位：人民币万元

项目	2023 年末	2023 年初	增减变动	变动比例
股本	31,200.00	31,200.00	0.00	0.00%
资本公积	83,601.32	83,601.46	-0.14	0.00%
其他权益工具	12,113.60	12,113.87	-0.27	0.00%
库存股	7,973.22	7,974.65	-1.43	-0.02%
盈余公积	11,676.40	11,662.31	14.09	0.12%
未分配利润	105,424.32	104,775.59	648.73	0.62%
归属于上市公司股东的净资产	236,075.26	235,396.85	678.41	0.29%

2023 年年末归属于上市公司股东的净资产为 236,075.26 万元，较上年 235,396.85 万元增加 678.41 万元，增长 0.29%，主要系报告期内归属于上市公司净利润增加以及股利分配所致。

(二) 经营成果

单位：人民币万元

项目	2023 年	收入占比	2022 年	收入占比	增减变动	变动比例
营业收入	40,034.04		58,666.83		-18,632.79	-31.76%
营业成本	24,565.27	61.36%	33,828.02	57.66%	-9,262.75	-27.38%
毛利率	38.64%		42.34%		-3.7%	-8.74%
税金及附加	199.14	0.50%	431.77	0.74%	-232.63	-53.88%
管理费用	4,187.55	10.46%	3,534.84	6.03%	652.71	18.47%
研发费用	1,663.12	4.15%	2,706.75	4.61%	-1,043.63	-38.56%
财务费用	1,968.01	4.92%	2,472.43	4.21%	-504.42	-20.40%
其他收益	606.99	1.52%	404.89	0.69%	202.10	49.91%
投资收益	10,536.82	26.32%	11,798.09	20.11%	-1,261.27	-10.69%
资产减值损失	-667.19	-1.67%	-2,015.96	-3.44%	1,348.77	-66.90%
信用减值损失	-3,662.23	-9.15%	-7,249.63	-12.36%	3,587.40	-49.48%
利润总额	14,378.69		18,462.17		-4,083.48	-22.12%
所得税费用	2,861.02		2,890.45		-29.43	-1.02%
净利润	11,517.67		15,571.72		-4,054.05	-26.03%
归属于上市公司股东净利润	11,360.51		15,377.39		-4,016.88	-26.12%

2023 年公司营业状况与 2022 年相比，实现营业收入 40,034.04 万元，较上年下降 31.76%，实现归属于上市公司股东的净利润 11,360.51 万元，较上年下降 26.12%，主要损益项目变动原因如下：

(1) 营业收入：较上年减少 18,632.79 万元，主要系报告期内工程施工业务量减少所致。

(2) 营业成本：较上年减少 9,262.75 万元，主要系报告期内工程施工业务量减少所致。

(3) 信用减值损失：较上年减少 3,587.40 万元，主要系报告期内长账龄应收款项当期款项收回所致。

(4) 财务费用：较上年减少 504.42 万元，主要系报告期内 PPP 项目贷款利率下降所致。

(5) 投资收益：较上年减少 1,261.27 万元，主要系报告期上期债务重组投资收益 1,502.10 万元所致。

(三) 现金流量

单位：人民币万元

项目	2023 年	2022 年	增减变动	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	10,566.17	854.46	9,711.71	1136.59%
投资活动产生的现金流量净额	-72,851.00	21,002.95	-93,853.95	-446.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,008.27	15,325.65	-60,333.92	-393.68%
现金及现金等价物净增加额	-107,293.11	37,183.06	-144,476.17	-388.55%
期末现金及现金等价物	52,448.67	159,741.77	-107,293.10	-67.17%

(1) 2023 年经营活动产生的现金流量净额为 10,566.17 万元，较上年同期增加 9,711.71 万元，主要系报告期内工程回款增加和采购支出减少所致。

(2) 2023 年投资活动产生的现金流量净额为-72,851.00 万元，较上年减少 93,853.95 万元，主要系报告期内购买国债逆回购及购买银行定期存款增加所致。

(3) 2023 年筹资活动产生的现金流量净额为-45,008.27 万元，较上年减少 60,333.92 万元，主要系报告期内发放股利及偿还 PPP 项目贷款所致。

(四) 主要财务指标分析

项目	指标	本报告期	上年同期	增减变动
盈利能力	净利率	28.77%	26.54%	2.23%
	加权平均净资产收益率	4.84%	6.75%	-1.91%
	基本每股收益	0.36	0.50	-0.14
偿债能力	流动比率	3.64	3.47	0.17
	速动比率	3.46	3.34	0.12
	资产负债率	45.58%	50.29%	-4.72%
营运能力	存货周转率	1.96	1.83	0.13

应收账款周 转率	0.31	0.54	-0.23
-------------	------	------	-------

(1) 报告期末，基本每股收益和加权平均净资产收益率较上年同期降低，原因系本报告期归属于上市公司股东的净利润较去年减少所致。

(2) 报告期末，资产负债率较于年初下降，主要系报告期内偿还 PPP 项目长期借款所致。

天津绿茵景观生态建设股份有限公司

2024 年 4 月 28 日