

2024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 2024 年度财务决算，编制了 2024 年度的财务报表，并聘请了中兴华会计师事务所对 2024 年度的财务报表进行了审计，有关情况报告如下：

一、2024年度主要财务数据和指标

2024 年度公司实现营业收入 90,593.29 万元（其中主营业务收入 90,529.53 万元，其他业务收入 63.76 万元），同比下降 9.32%；实现归属母公司股东的净利润 2,345.73 万元，同比上升 10.55%；截至 2024 年末，公司的总资产为 355,285.77 万元，同比增加 20,637.76 万元；净资产 134,598.24 万元，比上年增加 16,772.63 万元，资产负债率 62.12%，同比下降 2.67 个百分点；净资产收益率 1.97%，每股收益 0.15 元。

2024 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-17,102.81 万元，与 2023 年度相比有较大改善。其中经营活动现金流入 68,596.55 万元，比上年增加约 256.40 万元；购买商品、提供劳务支付的现金 57,633.75 万元，比上年减少约 12,696.91 万元；支付职工薪酬的现金 9,944.89 万元，比上年减少约 1,250.44 万元；支付各项税费的现金 4,489.88 万元，比上年减少约 617.20 万元。受行业经济环境影响，回款不及预期，未实现公司年度经营性现金流量净额为正值的目标。

二、2024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

2024 年度，公司主营业务集中在华东、西南和华中地区，占全年业务量的 90%以上，区域发展特征显著。公司业务重点布局于云南、湖北等地区，与 2023 年相比，华东地区、华南地区业务规模有所下滑，主要是受当地市场需求收缩及竞争加剧等因素影响；华中地区业务规模持续增长，市场份额显著增加；西南地区业务规模略有下降，但仍保持相对稳定。

分地区统计主营业务收入构成如下：

单位：万元

区域	2024 年		2023 年		同比±
	金额	占比	金额	占比	
华东	22,515.17	24.87%	33,258.62	33.31%	-32.30%
西南	38,067.66	42.05%	39,383.10	39.45%	-3.34%
华中	27,957.79	30.88%	19,822.97	19.86%	41.04%
华南	1,979.71	2.19%	7,339.11	7.35%	-73.03%
其他	9.2	0.01%	33.37	0.03%	-72.43%
合计	90,529.53	100.00%	99,837.17	100.00%	-9.32%

（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、规划设计收入及材料销售收入构成。公司进一步优化发展战略与业务模式，持续聚焦并拓展以市、县等中小城市为核心的城市生态环境整体提升工程，工程施工收入虽然出现一定程度下滑，但是规模保持相对稳定；规划设计收入、材料销售业务收入同比出现一定下降，但占比不高。

分业务类别统计主营业务收入构成如下：

单位：万元

业务类别	2024 年		2023 年		同比±
	金额	占比	金额	占比	
工程施工业务	88,137.86	97.36%	94,611.10	94.77%	-6.84%
规划设计业务	2,040.57	2.25%	4,656.08	4.66%	-56.17%
材料销售业务	351.10	0.39%	569.99	0.57%	-38.40%
合计	90,529.53	100.00%	99,837.17	100.00%	-9.32%

三、2024年度主营业务毛利率情况

2024 年度，公司主营业务毛利率较 2023 年有 0.44 个百分点的下降，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，公司有较为成熟的施工、养护经验，毛利率相对平稳。

各项业务的毛利率如下：

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	同比±
工程施工业务毛利率	30.46%	30.37%	上升 0.09 百分点
规划设计业务毛利率	12.99%	38.37%	下降 25.38 百分点
材料销售业务毛利率	54.33%	4.65%	上升 49.68 百分点
主营业务综合毛利率	30.16%	30.60%	下降 0.44 百分点

四、2024 年度主要资产项目的构成变动情况

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		同比变动 (±)
	金额	结构比	金额	结构比	
货币资金	23,405.69	6.59%	53,239.58	15.91%	-56.04%
交易性金融资产	18,037.41	5.08%	-	-	-
应收账款	126,249.62	35.53%	112,761.07	33.70%	11.96%
其他应收款	9,636.58	2.71%	4,460.94	1.33%	116.02%
存货	13,374.13	3.76%	11,934.59	3.57%	12.06%
合同资产	134,223.25	37.78%	125,748.87	37.58%	6.74%
其他非流动资产	9,362.10	2.64%	8,409.41	2.51%	11.33%
无形资产	1,767.84	0.50%	1,774.21	0.53%	-0.36%
长期股权投资	4,370.01	1.23%	2,963.65	0.89%	47.45%
使用权资产	559.84	0.16%	1016.61	0.30%	-44.93%
长期待摊费用	614.81	0.17%	125.11	0.04%	391.42%
递延所得税资产	8,038.06	2.26%	6,942.08	2.07%	15.79%
资产总计	355,285.77	100.00%	334,648.00	100.00%	

2024 年末，公司资产总额为 355,285.77 万元，较 2023 年末增加 20,637.77 万元，增幅为 6.17%，主要影响因素有：“货币资金”减少 29,833.89 万元、“交易性金融资产”增加 18,037.41 万元，主要是因为利用闲置的募集资金购买结构性存款所致；“应收账款”增加 13,488.55 万元，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；“其他应收款”增幅主要系本期支

付的履约保证金增多所致；“存货”增加主要系本期未取得签证变更的未结算工程施工增多所致；“合同资产”增加主要系本期新增项目较多，本期大部分项目未达到合同约定结算比例；“其他非流动资产”增幅主要系结存的以房抵债房产增多所致；“长期股权投资”增加主要系本期对联营企业投资支出增多所致；“使用权资产”减少主要系公司减少了租赁业务规模；“长期待摊费用”增加主要系“工程配套技术中心项目”摊销费用的增加所致；“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，应收账款和合同资产占比约 73.31%，针对合同资产和应收账款占比较大，公司在 2025 年不仅要加快在建项目的生产进度，保证完工项目及时验收，更要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、2024 年度费用情况

单位：万元

项目	2024 年度		2023 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	724.71	0.80%	591.24	0.59%	22.57%
管理费用	8,340.82	9.21%	8,963.09	8.97%	-6.94%
研发费用	2,565.65	2.83%	3,165.30	3.17%	-18.94%
利息费用	3,792.70	4.19%	2,798.58	2.80%	35.52%
信用减值损失	6,747.81	7.45%	6,271.94	6.28%	7.59%
资产减值损失	518.42	0.57%	849.04	0.85%	-38.94%
所得税费用	1,258.82	1.39%	4,956.09	4.96%	-74.60%

本年度“研发费用”降低主要是减少了研发直接投入；“利息费用”增加主要是 2023 年 6 月份发行可转换债券，相应摊销利息调整所致；“信用减值损失”同比增加，主要系本期长账龄项目回款不及预期目标，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 2023 年增加所致；“资产减值损失”同比降低，主要系本期计提的合同资产减值准备减少所致；“所得税费用”同比大幅度下降主要系 2023 年母公司通过高新技术企业认定，税率变更导致 2023 年度递延所得税资产转回

增多所致。

六、2024 年度债权债务变动情况

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	增减比例
应收账款	126,249.62	112,761.07	11.96%
预付账款	238.57	94.12	153.47%
其他应收款	9,636.58	4,460.94	116.02%
短期借款	43,513.12	31,931.68	36.27%
一年内到期的非流动负债	400.60	926.68	-56.77%
应付票据	3,272.55	4,707.97	-30.49%
其他应付款	2,372.89	224.33	957.75%
应付债券	31,736.08	48,409.86	-34.44%
合同负债	4,171.24	4,922.82	-15.27%

“应收账款”增加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”增加系预付供应商材料款所致；“其他应收款”增加主要系本期支付的履约保证金增多所致；“短期借款”增加主要是银行授信额度增加，流动资金贷款增加所致；“一年内到期的非流动负债”减少主要系一年内到期的长期借款减少所致；“应付票据”减少主要系公司兑付前期已开具的商业承兑汇票所致；“应付债券”减少主要系本期可转换债券 因转股减少约 194.0371 万张，对应票面金额 19,403.71 万元，直接导致“应付债券”金额出现显著下降；“合同负债”减少系预收工程款减少所致。

七、2024年度现金流量变动情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 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	68,596.55	68,340.15	0.38%
经营活动现金流出小计	85,699.36	95,048.94	-9.84%

项目	2024 年度	2023 年度	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	-17,102.81	-26,708.79	35.97%
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入小计	47,354.91	23,171.91	104.36%
投资活动现金流出小计	67,945.54	26,479.33	156.60%
投资活动产生的现金流量净额	-20,590.63	-3,307.42	-522.56%
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入小计	48,373.95	91,407.01	-47.08%
筹资活动现金流出小计	39,489.25	33,763.54	16.96%
筹资活动产生的现金流量净额	8,884.69	57,643.47	-84.59%

2024 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-17,102.81 万元，与 2023 年度相比有较大改善。在行业环境持续承压等不利因素影响下，经营活动现金流入金额为 68,596.55 万元，同比变动幅度不大，是导致经营活动产生的现金流量净额为负值的主要原因，经营活动现金流出金额为 85,699.36 万元，同比减少约 1 亿元，是导致经营性现金流净额改善的主要原因。

2024 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-20,590.63 万元，与上年相比差额较大，主要原因是利用闲置的募集资金购买结构性存款，同时本期对联营企业投资支出也在增多。

2024 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为 8,884.69 万元，与上年相比差额较大，主要原因上期收到可转债募集的资金，同时增加了本期流动资金贷款。

目前，公司的模式发展决定了面对的投资方多为地方政府，项目以城镇生态整体提升项目为主，前期需要垫资建设，因此形成了大量的应收账款。虽然地方政府信用等级较高，违约风险较低，但在当前经济形势下，地方财政吃紧，许多地方政府未能按约定及时付现。

针对目前困难，公司积极采取措施：1、针对已完工项目，公司安排专人积极推进审计结算工作，取得审计报告，完善回款手续，推进回款工作；2、针对在建项目，公司加强对项目建设的过程把控，做好工期控制，及时完善工程资料，为竣工结算奠定

基础；3、针对新项目的拓展，在拓展前做好充分调研，包括所在城市的 GDP、地方财政收入等相关因素，确保项目结算审计后顺利回款；4、针对有意向的项目，公司利用自身优势和资源，协助地方政府做好项目融资准备，确定项目资金来源，确保项目回款有来源再介入项目建设。

公司的应收账款回款工作依然是公司工作的重中之重，是公司可持续发展的前提保证。在 2025 年，为了加强处理长账龄项目的结算审计、回款、付款工作，充分发挥公司管理人员在推动长账龄问题处理中的领导、组织、统筹作用，组建了长账龄问题处理工作小组，统筹公司长账龄问题处理工作，进一步强化回款举措，集中精力攻克长账龄应收账款回款难题，持续增强公司自身资金周转与造血能力，切实保障公司资金链的安全稳定。

金埔园林股份有限公司董事会

2025 年 4 月 22 日