

# 山东中锐产业发展股份有限公司

## 2021 年度财务决算报告

### 一、2021 年度公司财务报表的审计情况

山东中锐产业发展股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年财务报表已经和信会计师事务所审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2021 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、主要财务指标完成情况

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	本年比上年 增减 (%)
营业总收入	68,260.00	61,604.88	10.80
利润总额	-63,960.16	-17,188.57	-272.11
归属于上市公司股东的净利润	-66,242.38	-17,947.72	-269.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-66,856.06	-17,499.20	-282.05
经营活动产生的现金流量净额	25,337.43	3,393.19	646.71
每股收益	-0.61	-0.19	-221.05
加权净资产收益率	-27.92%	-7.30%	-20.62%
总资产	485,605.69	566,001.71	-14.20
归属于上市公司股东的所有者权益	203,981.20	270,846.47	-24.69
股本（股）	108,795.38	108,795.38	-

### 三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

#### （一）资产变动情况

单位：万元

项目	2021 年末		2020 年末		同比变动 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
货币资金	21,436.15	4.41	26,015.57	4.60	-17.60
应收账款	176,030.48	36.25	153,362.80	27.10	14.78

预付款项	5,981.26	1.23	2,980.60	0.53	100.67
其他应收款	4,928.65	1.01	5,142.69	0.91	-4.16
存货	18,033.14	3.71	17,355.61	3.07	3.90
合同资产	21,110.61	4.35	49,226.69	8.70	-57.12
流动资产合计	283,442.57	58.37	272,209.61	48.09	4.13
非流动资产：					
长期应收款	92,078.03	18.96	47,395.40	8.37	94.28
投资性房地产	3,560.09	0.73	3,348.40	0.59	6.32
固定资产	52,834.73	10.88	56,617.37	10.00	-6.68
在建工程	520.08	0.11	306.63	0.05	69.61
无形资产	6,691.14	1.38	11,186.60	1.98	-40.19
商誉	-		4,692.60	0.83	-100.00
递延所得税资产	5,780.15	1.19	7,296.19	1.29	-20.78
非流动资产合计	202,163.12	41.63	293,792.11	51.91	-31.19
资产总计	485,605.69	100.00	566,001.71	100.00	-14.20

报告期内：

(1) 预付款项 2021 年期末金额较 2020 年期末金额增加 100.67%，主要是本期按进度支付的外贸出口设备货款所致。

(2) 合同资产 2021 年期末金额较 2020 年期末金额减少 57.12%，主要是本期加大对完工未结算工程项目的决算力度，决算后转入应收款核算所致。

(3) 长期应收款 2021 年期末金额较 2020 年期末金额增加 94.28%，主要是本期加大对完工未结算工程项目的决算力度，决算后转入应收款核算所致。

(4) 无形资产 2021 年期末金额较 2020 年期末金额减少 40.19%，主要是受园林业务调整，重庆华宇园林的苗木生态园特许经营权资产本期计提了减值损失所致。

(5) 商誉 2021 年期末金额较 2020 年期末金额减少 100%，主要本期期末对商誉资产做减值评估测试，依据准则规定计提了商誉减值准备所致。

## (二) 负债变动情况

单位：万元

项目	2021 年末		2020 年末		同比变动 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
短期借款	25,770.41	9.57	62,767.43	22.27	-58.94
应付账款	66,393.20	24.65	78,415.17	27.82	-15.33
合同负债	4,531.16	1.68	2002.09	0.71	126.32
应付职工薪酬	1,612.41	0.60	1,775.14	0.63	-9.17
应交税费	3,702.70	1.37	2,343.98	0.83	57.97
其他应付款	33,620.24	12.48	21,080.07	7.48	59.49
一年内到期的非流动负债	41,866.50	15.54	4944.12	1.75	746.79
流动负债合计	190,597.68	70.75	183,301.93	65.04	3.98
长期借款	74,110.54	27.51	81,443.40	28.90	-9.00
应付债券	-	-	9,569.12	3.40	-100.00
长期应付款	-	-	5,291.53	1.88	-100.00
非流动负债合计	78,786.63	29.30	98,530.27	34.96	-20.04
负债合计	269,384.31	100.00	281,832.20	100.00	-4.42

报告期内：

(1) 短期借款 2021 年期末金额较 2020 年期末金额减少 58.94%，主要是本期调整债务结构，短期融资减少但中长期类融资借款有所增加所致。

(2) 合同负债 2021 年期末金额较 2020 年期末金额增加 126.32%，主要是本期预收客户支付的预付款增加所致。

(3) 其他应付款 2021 年期末金额较 2020 年期末金额增加 59.49%，主要是本期向关联方的资金拆借有所增加所致。

(4) 一年内到期的非流动负债 2021 年期末金额较 2020 年期末金额增加 746.79%，主要是一年内到期的中长期借款和应付债券增加所致。

(5) 应付债券 2021 年期末金额较 2020 年期末金额减少 100%，主要是本期期末转入一年内到期的非流动负债核算所致。

(6) 长期应付款 2021 年期末金额较 2020 年期末金额减少 100%，主要是本期期末转入一年内到期的非流动负债核算所致。

### (三) 股东权益情况

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度 (%)
股本	108,795.38	108,795.38	-
资本公积	206,609.16	206,609.20	-
盈余公积	1,522.06	1,522.06	-
未分配利润	-112,346.68	-46,104.30	-143.68
归属上市公司股东的权益	203,981.20	270,846.47	-24.69

### (四) 利润表情况

单位：万元

项 目	2021 年度	2020 年度	变动幅度 (%)
营业收入	68,260.00	61,604.88	10.80
营业成本	72,148.53	55,912.04	29.04
营业税金及附加	1,266.47	1,051.75	20.41
销售费用	2,186.03	2,653.37	-17.61
管理费用	11,367.89	10,010.21	13.56
财务费用	4,847.29	-4,329.14	211.97
信用减值损失	22,492.51	9,852.76	128.29
资产减值损失	17,664.15	782.52	2157.35
其他收益	423.08	696.19	-39.23
投资收益	-248.25	-2,387.92	89.60
营业利润	-63,878.14	-17,027.66	-275.14
利润总额	-63,960.16	-17,188.57	-272.11
所得税费用	3,215.70	932.58	244.82
净利润	-67,175.87	-18,121.15	-270.70
少数股东损益	-933.49	-173.43	-438.27
归属于母公司所有者的净利润	-66,242.38	-17,947.72	-269.09

报告期内：

(1) 财务费用 2021 年度较 2020 年度增加 211.97%，主要是本期公司园林业务计提

的项目利息收入金额少于去年同期所致。

(2) 投资收益 2021 年度较 2020 年度增加 89.6%，主要是去年同期园林业务债权债务重组产生损失所致。

(3) 信用减值损失 2021 年度较 2020 年度增加 128.29%，主要是本期按照准则规定计提往来应收款减值准备增加所致。

(4) 资产减值损失 2021 年度较 2020 年度增加 2157.35%，主要是本期按照准则规定对合同资产、商誉和无形资产计提减值损失增加所致。

(5) 归属于母公司所有者的净利润 2021 年度较 2020 年度减少 269.09%，主要是本期按准则规定计提的信用减值和资产减值损失增加较多，致营业利润和利润总额减少所致。

#### (五) 现金流量情况

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	本年比上年增减%
经营活动产生的现金流量净额	25,337.43	3,393.19	646.71
投资活动产生的现金流量净额	-2,917.70	-477.36	-511.21
筹资活动产生的现金流量净额	-23,780.57	-10,167.07	-133.90
现金及现金等价物净增加额	-1,402.10	-7,251.24	80.66

报告期内：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年增加 646.71%，主要是本期加大项目结算和货款催收力度，园林业务回款同比增加较多所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较去年减少 511.21%，主要是本期支付设备升级改造和环保消防改造款增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年减少 133.90%，主要是本期经营回款较多，偿还了到期的融资借款所致。

山东中锐产业发展股份有限公司董事会

2022 年 4 月 29 日