

中铁装配式建筑股份有限公司

2021 年度财务决算报告

中铁装配式建筑股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。公司合并财务报表已经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。现将 2021 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、主要财务指标

单位：人民币元

	2021 年	2020 年	本年比上年 增减	2019 年
营业收入（元）	422,397,820.27	991,428,263.97	-57.40%	954,134,726.86
归属于上市公司股东的净利润（元）	-361,032,156.76	14,099,844.26	-2660.54%	67,324,622.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-372,284,318.89	3,411,584.22	-11,012.36%	45,865,838.80
经营活动产生的现金流量净额（元）	-79,264,352.38	-7,059,026.88	-1,022.88%	243,307,599.29
基本每股收益（元/股）	-1.47	0.06	-2,550.00%	0.27
稀释每股收益（元/股）	-1.47	0.06	-2,550.00%	0.27

加权平均净资产收益率	-26.68%	0.92%	-27.60%	4.48%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	3,117,594,795.02	3,226,194,996.19	-3.37%	2,915,071,866.77
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,171,695,894.80	1,535,179,674.93	-23.68%	1,532,394,983.76

公司 2021 年营业收入 422,397,820.27 元，比上年下降 57.40%；归属于上市公司股东的净利润-361,032,156.76 元，比上年下降 2,660.54%；基本每股收益-1.47 元/股，比上年下降 2,550.00%；资产总额 3,117,594,795.02 元，比上年下降 3.37%；归属于上市公司股东的净资产 1,171,695,894.80 元，比上年下降 23.68%。

二、财务状况分析

（一）资产状况分析

单位：人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	164,558,204.13	227,649,064.42	-27.71%
应收票据	34,052,272.80	23,044,972.56	47.76%
应收账款	559,923,714.59	732,631,325.70	-23.57%
预付款项	13,436,728.64	21,800,853.16	-38.37%
其他应收款	22,014,364.12	36,705,262.80	-40.02%
存货	73,151,371.29	78,564,737.97	-6.89%
合同资产	455,297,307.65	355,486,421.49	28.08%
其他流动资产	59,463,057.02	46,281,958.98	28.48%

其他权益工具投资	11,675,341.43	12,675,341.43	-7.89%
投资性房地产	115,839,704.81	465,979,147.73	-75.14%
固定资产	1,339,775,084.48	1,071,110,734.14	25.08%
在建工程	18,270,206.14	16,183,515.72	12.89%
使用权资产	12,040,303.65	13,043,662.29	-7.69%
无形资产	95,286,525.10	96,132,382.56	-0.88%
递延所得税资产	135,333,734.52	26,220,747.50	416.13%
其他非流动资产	7,476,874.65	2,684,867.74	178.48%
资产总计	3,117,594,795.02	3,226,194,996.19	-3.37%

主要变动项目分析：

1. 货币资金

货币资金本期末比上期末减少 63,090,860.29 元，降幅为 27.71%，主要是本期经营活动和筹资活动产生的现金流量净额减少。

2. 应收票据

应收票据本期末比上期末增加 11,007,300.24 元，增长幅度为 47.76%，主要是本期末将已背书或贴现且尚未到期的承兑汇票恢复确认为应收票据。

3. 应收账款

应收账款本期末比上期末减少 172,707,611.11 元，下降幅度为 23.57%，主要是本期应收工程进度款及产品销售款减少。

4. 预付款项

预付款项本期末比上期末减少 8,364,124.52 元，下降幅度为 38.37%，主要是本期预付的工程款、材料款减少。

5. 其他应收款

其他应收款本期末比上期末减少 14,690,898.68 元，下降幅度为 40.02%，主要原因为履约保证金减少。

6. 存货

存货本期末比上期末减少 5,413,366.68 元, 下降幅度为 6.89%, 主要是本期末对于部分存货计提了存货跌价准备。

7. 合同资产

合同资产本期末比上期末增加 99,810,886.16 元, 主要是本期结算转化为已完工未结算的款项增加。

8. 其他流动资产

其他流动资产本期末比上期末增加 13,181,098.04 元, 增长幅度为 28.48%, 主要是本年末留抵增值税增加。

9. 投资性房地产

投资性房地产本期末比上期末减少 350,139,442.92 元, 主要是本期部分投资性房地产转为自用。

10. 固定资产

固定资产本期末比上期末增加 268,664,350.34 元, 增长幅度为 25.08%, 主要是本期部分投资性房地产转为自用。

11. 在建工程

在建工程本期末比上期末增加 2,086,690.42 元, 增长幅度为 12.89%, 主要是本期在建工程投入增加。

12. 使用权资产

使用权资产本期末比上期末减少 1,003,358.64 元, 主要是本期使用权资产折旧增加。

13. 无形资产

无形资产本期末比上期末减少 845,857.46 元, 下降幅度为 0.88%, 主要是本期无形资产累计摊销增加。

14. 递延所得税资产

递延所得税资产本期末比上期末增加 109,112,987.02 元, 增长幅度为 416.13%, 主要是本期可税前抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异增加。

15. 其他非流动资产

其他非流动资产本期末比上期末增加 4,792,006.91 元，增长幅度为 178.48%，主要是本期应收质保金增加。

(二) 负债情况分析

单位：人民币元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	变动幅度
短期借款	1,190,000,000.00	715,742,711.10	66.26%
应付票据			-
应付账款	584,647,376.89	428,980,983.80	36.29%
预收款项			-
合同负债	10,632,403.66	9,048,308.34	17.51%
应付职工薪酬	796,490.20	7,205,652.84	-88.95%
应交税费	3,004,328.19	6,829,411.81	-56.01%
其他应付款	65,402,525.14	16,127,905.11	305.52%
一年内到期的非流动负债	11,269,912.33	180,355,740.90	-93.75%
其他流动负债	3,766,346.00	3,475,083.90	8.38%
长期借款	25,000,000.00	215,000,000.00	-88.37%
租赁负债	11,789,597.79	12,578,341.70	-6.27%
长期应付款	5,504,223.66	52,231,807.89	-89.46%
递延收益	33,578,348.65	42,856,962.97	-21.65%
递延所得税负债	507,347.71	582,449.90	-12.89%
负债总计	1,945,898,900.22	1,691,015,360.26	15.07%

主要变动项目分析：

1. 短期借款

短期借款本期末比上期末增加 474,257,288.90 元，增长幅度为 66.26%，主

要是本期由于经营管理需要流动资金借款增加。

2. 应付账款

应付账款本期末比上期末增加 155,666,393.09 元,增长幅度为 36.29%,主要是本期应付的材料款、工程款增加。

3. 合同负债

合同负债本期末比上期末增加 1,584,095.32 元,主要是本期预收的工程款增加。

4. 应付职工薪酬

应付职工薪酬本期末比上期末减少 6,409,162.64 元,下降幅度为 88.95%,主要是本期支付上期期末计提的工资、奖金。

5. 应交税费

应交税费本期末比上期末减少 3,825,083.62 元,下降幅度为 56.01%,主要是本期末应缴纳的企业所得税、增值税减少。

6. 其他应付款

其他应付款本期末比上期末增加 49,274,620.03 元,增长幅度为 305.52%,主要是本期收取的保证金增加、资产证券化资产回款增加以及利用供应链工具支付款项增加。

7. 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债本期末比上期末减少 169,085,828.57 元,下降幅度为 93.75%,主要是本期一年内到期的长期借款、融资租赁款减少。

8. 长期借款

长期借款本期末比上期末减少 190,000,000.00 元,下降幅度为 88.37%,主要是本期偿还部分长期借款导致长期借款减少。

9. 长期应付款

长期应付款本期末比上期末减少 46,727,584.23 元,下降幅度为 89.46%,主要是本期融资租赁设备款全部还清。

10. 递延收益

递延收益本期末比上期末减少 9,278,614.32 元,下降幅度为 21.65%,主要是本期按期摊销政府补助导致递延收益减少。

（三）所有者权益情况分析

单位：人民币元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	变动幅度
股本	245,912,337.00	245,912,337.00	0.00%
资本公积	761,117,173.65	761,117,173.65	0.00%
专项储备	-	-	-
盈余公积	27,463,329.96	27,463,329.96	0.00%
未分配利润	137,203,054.19	500,686,834.32	-72.60%
归属于母公司所有者权益	1,171,695,894.80	1,535,179,674.93	-23.68%

本期末公司归属于母公司所有者权益总额为 1,171,695,894.80 元，比期初下降 23.68%，具体变动原因分析如下：

1. 未分配利润

未分配利润本期末比上期末减少 363,483,780.1 元，下降幅度为 72.6%，主要是本期经营性亏损导致期末未分配利润的减少。

三、经营成果分析

单位：人民币元

项目	2021年度	2020年度	变动率
营业收入	422,397,820.27	991,428,263.97	-57.40%
营业成本	613,990,151.82	774,276,896.24	-20.70%
税金及附加	15,874,096.28	17,510,475.94	-9.35%
销售费用	11,360,697.93	8,557,437.44	32.76%
管理费用	109,543,039.84	111,869,623.54	-2.08%
研发费用	9,141,785.07	20,608,958.62	-55.64%
财务费用	47,490,463.66	49,969,893.52	-4.96%
其他收益	7,857,439.40	8,489,859.37	-7.45%

投资收益(损失以“-”号填列)	-2,902,055.26	42,894.58	-6,865.55%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-63,084,502.01	-3,082,764.76	1,946.36%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-28,620,817.85	-712,397.63	3,917.53%
资产处置收益(损失以“-”号填列)		820,040.67	-100.00%
营业外收入	4,057,427.38	4,324,160.26	-6.17%
营业外支出	1,816,631.07	2,404,929.48	-24.46%
所得税费用	-108,479,396.98	2,011,997.42	-5,491.63%

主要变动项目分析：

1. 营业收入

营业收入本期比上年同期减少 569,030,443.70 元，下降幅度为 57.4%，主要是：

- (1) 本期装配式建筑产品销售收入比上年同期减少 10,283,452.22 元；
- (2) 本期装配式建筑服务收入比上年同期减少 502,615,259.51 元；
- (3) 本期贸易收入比上年同期减少 43,753,866.72 元。

2. 营业成本

营业成本本期比上年同期减少 160,286,744.42 元，下降幅度为 20.7%，主要是本期装配式建筑项目成本比上年同期减少 167,712,703.2 元。

3. 税金及附加

税金及附加本期比上年同期减少 1,636,379.66 元，下降幅度为 9.35%，主要是本期收入减少导致城建税、教育费附加减少。

4. 销售费用

销售费用本期比上年同期增加 2,803,260.49 元，增长幅度为 32.76%，主要是本期销售人员增加、薪酬增加导致销售费用对比上年同期增加。

5. 管理费用

管理费用本期比上年同期减少 2,326,583.70 元，下降幅度为 2.08%，主要

是本期折旧费对比上年同期减少。

6. 研发费用

研发费用本期比上年同期减少 11,467,173.55 元，下降幅度为 55.64%，主要是本期研发项目减少。

7. 财务费用

财务费用本期比上年同期减少 2,479,429.86 元，下降幅度为 4.96%，主要是本期长期借款利息支出减少致使财务费用对比上年同期减少。

8. 其他收益

其他收益本期比上年同期减少 632,419.97 元，下降幅度为 7.45%，主要是本期收到的政府补贴收入减少。

9. 投资收益

投资收益本期比上年同期减少 2,944,949.84 元，下降幅度为 6,865.55%，主要是：本期应收账款资产证券化手续费增加。

10. 信用减值损失

信用减值损失本期比上年同期增加 60,001,737.25 元，主要是本期计提的应收账款、其他应收款预期信用损失准备增加。

11. 资产减值损失

资产减值损失本期比上年同期增加 27,908,420.22 元，主要是依据会计准则规定，本期计提的合同资产、固定资产减值准备及存货跌价准备增加。

12. 营业外收入

营业外收入本期比上年同期减少 266,732.88 元，下降幅度为 6.17%，主要是本期收到的赔偿款减少。

14. 营业外支出

营业外支出本期比上年同期减少 588,298.41 元，下降幅度为 24.46%，主要是：本期捐赠支出减少。

15. 所得税费用

所得税费用本期比上年同期减少 110,491,394.40 元，下降幅度为 5,491.63%，主要是由于本期经营性亏损导致应纳所得税减少及递延所得税增加。

四、现金流量分析

单位：人民币元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	483,686,994.53	873,616,188.35	-44.63%
经营活动现金流出小计	562,951,346.91	880,675,215.23	-36.08%
经营活动产生的现金流量净额	-79,264,352.38	-7,059,026.88	-1,022.88%
投资活动现金流入小计	2,297,822.07	87,901,028.29	-97.39%
投资活动现金流出小计	11,580,681.49	144,649,128.08	-91.99%
投资活动产生的现金流量净额	-9,282,859.42	-56,748,099.79	83.64%
筹资活动现金流入小计	1,220,858,311.96	1,116,500,000.00	9.35%
筹资活动现金流出小计	1,198,506,380.95	864,210,186.69	38.68%
筹资活动产生的现金流量净额	22,351,931.01	252,289,813.31	-91.14%
现金及现金等价物净增加额	-66,843,162.82	188,482,628.66	-135.46%

主要变动项目分析

1. 经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 72,205,325.50 元，降幅为 1,022.88%，主要是：

- (1) 本期经营活动产生的现金流入比上年同期减少 389,929,193.82 元；
- (2) 本期经营活动产生的现金流出比上年同期减少 317,723,868.32 元。

2. 投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 47,465,240.37 元，增长幅度为 83.64%，主要是：

- (1) 本期投资活动产生的现金流入比上年同期减少 85,603,206.22 元；
- (2) 本期投资活动产生的现金流出比上年同期减少 133,068,446.59 元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 229,937,882.30 元，下降幅度为 91.14%，主要是：

- (1) 本期筹资活动产生的现金流入比上年同期增加 104,358,311.96 元；
- (2) 本期筹资活动产生的现金流出比上年同期增加 334,296,194.26 元。

中铁装配式建筑股份有限公司

董事会

2022年3月24日