

山东中锐产业发展股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、2022 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”）2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2022 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	2022 年	2021 年	本年比上年 增减 (%)
营业总收入	84,060.75	68,260.00	23.15
利润总额	-80,668.48	-63,960.16	-26.12
归属于上市公司股东的净利润	-68,712.15	-66,242.38	-3.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-70,274.28	-66,856.06	-5.11
经营活动产生的现金流量净额	2,771.89	25,337.43	-89.06
每股收益	-0.63	-0.61	-3.28
加权净资产收益率	-40.50%	-27.92%	-12.58
总资产	385,780.66	485,605.69	-20.56
归属于上市公司股东的所有者权益	135,321.40	203,981.20	-33.66
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	2022 年末		2021 年末		同比变动 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
货币资金	14,536.03	3.77	21,436.15	4.41	-32.19
应收账款	151,947.88	39.39	176,030.48	36.25	-13.68

预付款项	734.24	0.19	5,981.26	1.23	-87.72
其他应收款	3,346.08	0.87	4,928.65	1.01	-32.11
存货	17,152.64	4.45	18,033.14	3.71	-4.88
合同资产	19,041.44	4.94	21,110.61	4.35	-9.80
流动资产合计	233,225.02	60.46	283,442.57	58.37	-17.72
非流动资产：					
长期应收款	51,715.70	13.41	92,078.03	18.96	-43.83
投资性房地产	2,876.30	0.75	3,560.09	0.73	-19.21
固定资产	50,477.33	13.08	52,834.73	10.88	-4.46
在建工程	244.66	0.06	520.08	0.11	-52.96
无形资产	6,249.52	1.62	6,691.14	1.38	-6.60
递延所得税资产	411.84	0.11	5,780.15	1.19	-92.87
非流动资产合计	152,555.63	39.54	202,163.12	41.63	-24.54
资产总计	385,780.66	100.00	485,605.69	100.00	-20.56

报告期内：

(1) 预付款项 2022 年期末金额较 2021 年期末金额减少 87.72%，主要是本期结算了前期支付的出口设备贸易业务预付货款所致。

(2) 其他应收款 2022 年期末金额较 2021 年期末金额减少 32.11%，主要是海通融资租赁业务 2,300 万保证金到期结清所致。

(3) 长期应收款 2022 年期末金额较 2021 年期末金额减少 43.83%，主要是本期按照会计准则规定计提减值准备较多所致。

(4) 递延所得税资产 2022 年期末金额较 2021 年期末金额减少 92.87%，主要是公司园林业务可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产减少所致。

(二) 负债变动情况

单位：万元

项目	2022 年末		2021 年末		同比变动 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
短期借款	27,826.61	10.98	25,770.41	9.57	7.98

应付账款	62,613.96	24.71	66,393.20	24.65	-5.69
合同负债	852.80	0.34	4,531.16	1.68	-81.18
应付职工薪酬	2,161.99	0.85	1,612.41	0.60	34.08
应交税费	8,633.98	3.41	3,702.70	1.37	133.18
其他应付款	62,376.11	24.62	33,620.24	12.48	85.53
一年内到期的非流动负债	7,447.37	2.94	41,866.50	15.54	-82.21
流动负债合计	179,460.06	70.83	190,597.68	70.75	-5.84
长期借款	69,246.82	27.33	74,110.54	27.51	-6.56
长期应付款	786.43	0.31	-	-	100.00
非流动负债合计	73,900.60	29.17	78,786.63	29.30	-6.20
负债合计	253,360.66	100.00	269,384.31	100.00	-5.95

报告期内：

(1) 合同负债 2022 年期末金额较 2021 年期末金额减少 81.18%，主要是本期结算了前期的预收货款，履约业务完成所致。

(2) 应付职工薪酬 2022 年期末金额较 2021 年期末金额增加 34.08%，主要是本期营收规模增加较大，相应年末计提的员工薪酬有所增加所致。

(3) 应交税费 2022 年期末金额较 2021 年期末金额增加 133.18%，主要是本期将已结算项目待转销项税自其他流动负债科目调整转入所致。

(4) 其他应付款 2022 年期末金额较 2021 年期末金额增加 85.53%，主要是本期向关联方的资金拆借有所增加所致。

(5) 一年内到期的非流动负债 2022 年期末金额较 2021 年期末金额减少 82.21%，主要是一年内到期的中长期借款和应付债券到期支付减少所致。

(6) 长期应付款 2022 年期末金额较 2021 年期末金额增加 100%，主要是本期新增售后回租融资业务所致。

(三) 股东权益情况

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度 (%)
股本	108,795.38	108,795.38	-

资本公积	206,609.16	206,609.16	-
盈余公积	1,522.06	1,522.06	-
未分配利润	-181,058.83	-112,346.68	-61.16
归属上市公司股东的权益	135,321.40	203,981.20	-33.66

(四) 利润表情况

单位：万元

项 目	2022 年度	2021 年度	变动幅度 (%)
营业收入	84,060.75	68,260.00	23.15
营业成本	66,381.85	72,148.53	-7.99
营业税金及附加	1,170.79	1,266.47	-7.55
销售费用	4,665.41	2,186.03	113.42
管理费用	10,356.42	11,367.89	-8.90
财务费用	-201.70	4,847.29	-104.16
信用减值损失	83,891.85	22,492.51	272.98
资产减值损失	-25.66	17,664.15	-100.15
其他收益	637.86	423.08	50.76
投资收益	688.56	-248.25	377.36
营业利润	-80,491.47	-63,878.14	-26.01
利润总额	-80,668.48	-63,960.16	-26.12
所得税费用	3,518.76	3,215.70	9.42
净利润	-84,187.24	-67,175.87	-25.32
少数股东损益	-15,475.09	-933.49	-1557.76
归属于母公司所有者的净利润	-68,712.15	-66,242.38	-3.73

报告期内：

(1) 销售费用 2022 年度较 2021 年度增加 113.42%，主要是本期营业收入增加，相应员工薪酬、宣传费和经营业务费增加所致。

(2) 财务费用 2022 年度较 2021 年度减少 104.16%，主要是本期受美元变动影响汇兑损益增加，以及融资类业务服务费少于去年所致。

(3) 投资收益 2022 年度较 2021 年度增加 377.36%，主要是本期园林业务债权债务

重组产生收益增加所致。

(4) 信用减值损失 2022 年度较 2021 年度增加 272.98%，主要是本期按照会计准则规定计提应收款项减值损失增加所致。

(5) 资产减值损失 2022 年度较 2021 年度减少 100.15%，主要是去年同期按照会计准则规定对商誉和无形资产等计提减值损失较多所致。

(6) 少数股东损益 2022 年度较 2021 年度减少 1557.42%，主要是本期园林业务项目子公司按准则规定计提减值损失增加较多，相应少数股东权益确认减少所致。

(五) 现金流量情况

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	本年比上年增减%
经营活动产生的现金流量净额	2,771.89	25,337.43	-89.06
投资活动产生的现金流量净额	-352.17	-2,917.70	87.93
筹资活动产生的现金流量净额	-10,089.56	-23,780.57	57.57
现金及现金等价物净增加额	-7,604.75	-1,402.10	-442.38

报告期内：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年减少 89.06%，主要是本期园林业务回款少于去年同期所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较去年增加 87.93%，主要是本期固定资产投资少于去年同期，以及园林业务项目投资退回款净增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年增加 57.57%，主要是本期关联借款和售后回租融资增加所致。

山东中锐产业发展股份有限公司董事会

2023 年 4 月 29 日